



Haushaltsplan 2026

Entwurf

Vorbericht
Anlagen
Band 1



Inhaltsverzeichnis

Der Haushaltsplan auf einen Blick	5
Statistische Angaben	6
Haushaltssatzung.....	9
Bewirtschaftungsregelungen	13
Vorbericht	17
Gesamtpläne (Gesamtergebnis- und -finanzplan, Gesamtübersicht Investitionen) ...	73
Teilpläne auf Ebene der Produktbereiche (Teilergebnis- und Teilfinanzpläne)	99
Anlagen.....	129
Haushaltsquerschnitt.....	131
Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz 2024.....	139
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen.....	145
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten.....	147
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals.....	149
Übersicht zu vorgetragenen Jahresfehlbeträgen	151
Zuwendungen an die Fraktionen	153
Übersicht Wirtschaftslage Sondervermögen.....	157
Übersicht Wirtschaftslage Beteiligungsgesellschaften	283



Der Haushaltsplan auf einen Blick

In Zahlen		2025	2026	Veränderung
Jahresergebnis (in 2026 unter Berücksichtigung eines Verlustvortrages von 5 Mio. Euro)	Mio. EUR	- 56,3	-30,2	
Gesamterträge	Mio. EUR	589,4	643,3	+ 9,15 %
Gesamtaufwendungen ohne globaler Minderaufwand	Mio. EUR	658,8	692,3	+ 5,08 %
Grundsteuer A	Mio. EUR	0,2	0,1	- 43,43 %
Grundsteuer B	Mio. EUR	29,3	30,0	+ 2,40 %
Gewerbesteuer	Mio. EUR	123,1	135,0	+ 9,63 %
Anteil an der Einkommensteuer	Mio. EUR	91,2	92,0	+ 0,97 %
Anteil an der Umsatzsteuer	Mio. EUR	17,9	18,2	+ 1,51 %
Schlüsselzuweisungen	Mio. EUR	86,7	102,1	+ 17,77 %
Personal- / Versorgungsaufwendungen	Mio. EUR	189,4	186,9	-1,34 %
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	Mio. EUR	114,0	117,0	+ 2,64 %
Kreisumlage	Mio. EUR	133,8	143,2	+ 7,05 %
Eigenkapital zum 31.12.	Mio. EUR	579,9	576,6	- 4,98%
Auszahlungen für Investitionen	Mio. EUR	70,5	110,9	+ 57,28 %
Kreditermächtigung	Mio. EUR	3,5	28,5	+ 722,95 %
Globaler Minderaufwand	Mio. EUR	13,0	13,7	+5,04 %

Hebesätze	2025	2026	Veränderung
Grundsteuer A	278 v.H.	278 v.H.	-
Grundsteuer B	579 v.H.	579 v.H.	-
Gewerbesteuer	418 v.H.	418 v.H.	-

Statistische Angaben

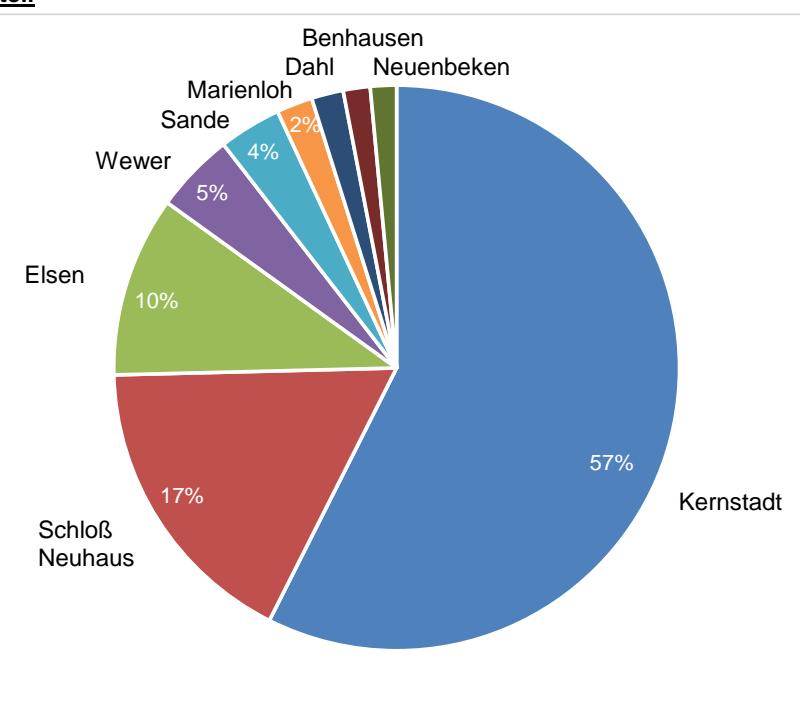
Einwohnerzahlen

1975	103.572
1980	107.458
1985	109.332
1990	125.371
1995	134.052
2000	136.720
2005	141.730
2010	144.067
2015	149.608
2020	153.231
2024	157.777



Einwohner 31.12.2024 je Stadtteil

Kernstadt	90.609
Schloß Neuhaus	27.106
Elsen	16.308
Wewer	7.208
Sande	5.637
Marienloh	3.251
Dahl	2.873
Benhausen	2.430
Neuenbeken	2.355
Summe	157.777

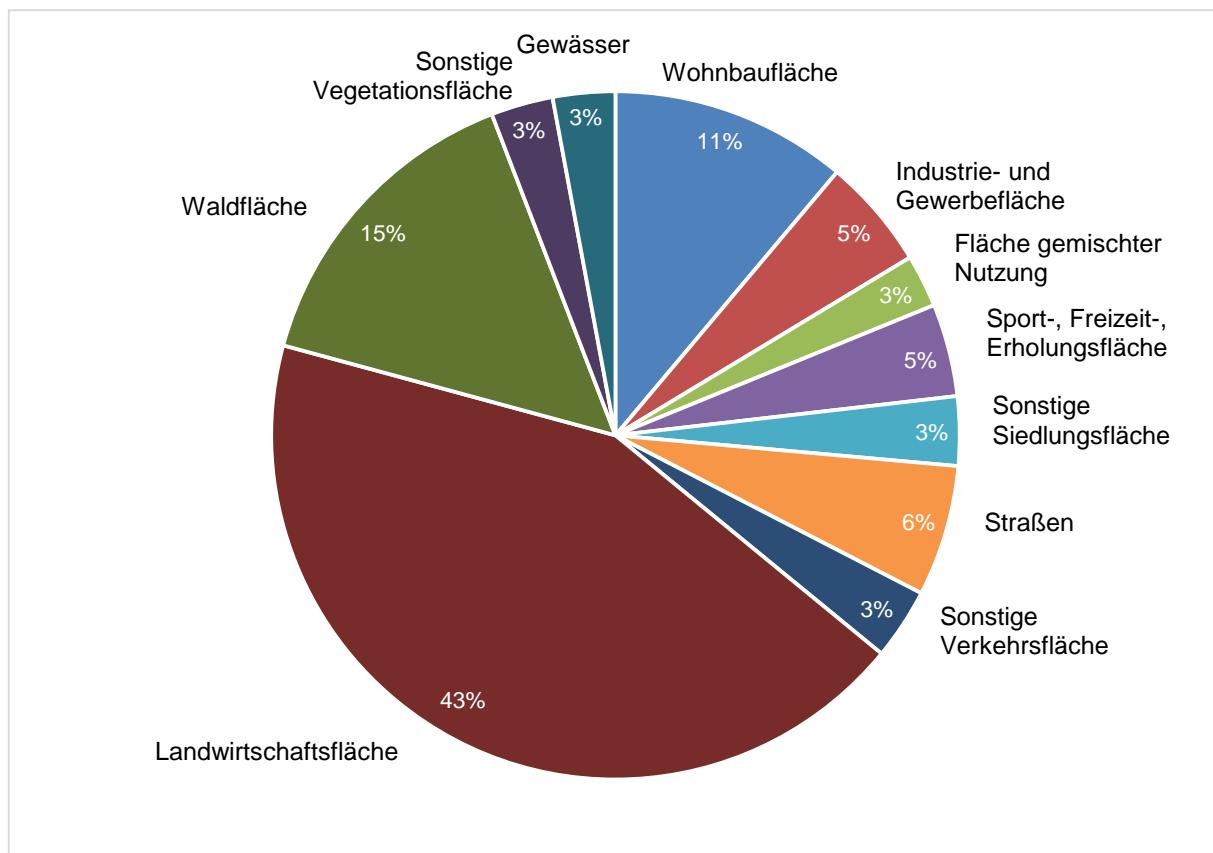


Flächengrößen

1968	44,31 km ²	altes Stadtgebiet bis 1968
1969	67,94 km ²	nach Eingemeindung Stadtteile Wewer & Marienloh am 01.07.1969
1975	179,25 km ²	nach kommunaler Neugliederung am 01.01.1975
2010	179,51 km ²	
2024	179,59 km ²	

Aufteilung auf Flächenarten 31.12.2024

Wohnbaufläche	19,99 km ²
Industrie- und Gewerbefläche	9,37 km ²
Fläche gemischter Nutzung	4,44 km ²
Sport-, Freizeit-, Erholungsfläche	7,82 km ²
Sonstige Siedlungsfläche	5,84 km ²
Straßen	11,06 km ²
Sonstige Verkehrsfläche	6,02 km ²
Landwirtschaftsfläche	77,72 km ²
Waldfläche	26,83 km ²
Sonstige Vegetationsfläche	5,24 km ²
Gewässer	5,26 km ²
Summe	179,59 km²



Haushaltssatzung der Stadt Paderborn

für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 05. Juli 2024 (GV. NRW. S. 136), in der zurzeit geltenden Fassung, hat der Rat der Stadt Paderborn mit Beschluss folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Ergebnisplan und Finanzplan

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt Paderborn voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsvermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	643.341.900 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf abzüglich globaler Minderaufwand von somit auf	692.263.000 EUR 13.689.400 EUR 678.573.600 EUR
im Finanzplan mit dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	605.672.000 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	645.072.100 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	82.399.100 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	110.897.700 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	99.113.100 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	31.214.400 EUR

festgesetzt.

§ 2

Kreditermächtigung für Investitionen

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 28.498.600 EUR festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 35.680.300 EUR festgesetzt. Davon entfallen auf das

Haushaltsjahr 2027	22.005.600 EUR
Haushaltsjahr 2028	9.830.400 EUR
Haushaltsjahr 2029	3.844.300 EUR

§ 4

Allgemeine Rücklage

Der Vortrag des voraussichtlichen Jahresfehlbetrages im Ergebnisplan wird auf
5.000.000 EUR

und

die Verringerung der allgemeinen Rücklage aufgrund des voraussichtlichen
Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf
30.231.700 EUR
festgesetzt.

§ 5

Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 300.000.000 EUR festgesetzt.

§ 6

Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2026 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

- | | |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf | 278 v.H. |
| 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf | 579 v.H. |

2. Gewerbesteuer auf

418 v.H.

Die Steuersätze dieser Satzung haben lediglich deklaratorische Bedeutung, da der Rat der Stadt Paderborn eine separate Hebesatzsatzung erlassen hat.

§ 7

Bewirtschaftungsregelungen

Im Sinne des § 4 Abs. 5 KomHVO NRW werden die Bewirtschaftungsregelungen in der im Vorbericht enthaltenen Fassung festgesetzt.

§ 8

Aufstellung einer Nachtragssatzung

Die Haushaltssatzung kann nur durch Nachtragssatzung geändert werden. Dafür werden folgende Wertgrenzen bestimmt:

1. Als erheblich im Sinne des § 81 Absatz 2 Nr. 1 GO NRW, der zur Pflicht zum Erlass einer Nachtragssatzung führt, gilt ein zusätzlicher Fehlbetrag in Höhe von 2 % des Volumens der ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.
2. Als erheblich sind Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen i. S. d. § 81 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW anzusehen, wenn 2 % des Volumens der ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zusätzlich geleistet werden müssen.
3. Der Rat kann bei einem Beschluss über erhebliche Abweichungen die Aufstellung einer Nachtragssatzung zurückstellen.
4. Als geringfügig im Sinne des § 81 Abs. 3 GO NRW gelten Auszahlungen für nicht veranschlagte und zusätzliche Investitionen bis zur Höhe von 5.000.000 EUR.

§ 9

Überplanmäßige/außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Bei der Genehmigung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen sowie über- und außerplanmäßiger Verpflichtungsermächtigungen im Sinne der §§ 83 Abs. 2 u. 3 bzw. 85 Abs. 1 GO NRW gelten als nicht erheblich:

1. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sowie über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen aufgrund gesetzlicher oder vertraglicher Verpflichtung.
2. Interne Verrechnungen, kalkulatorische Kosten und Abschlussbuchungen.
3. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis einschließlich 50.000 EUR je Produkt bzw. je Investitionsmaßnahme soweit sie nicht unter 1. und 2. fallen.
Werden Mehraufwendungen/-auszahlungen ganz oder teilweise durch zweckgebundene Erträge/Einzahlungen gedeckt, so erhöhen sich die vorgenannten Beträge entsprechend.
4. Überplanmäßige und außerplanmäßige Auszahlungen für Investitionen, die im folgenden Jahr fortgesetzt werden (§ 83 Abs. 3 GO NRW) bis einschließlich 200.000 EUR.
5. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen aufgrund von Umschichtungen zwischen konsumtiven Maßnahmen und investiven Maßnahmen und umgekehrt. Dabei ist der Finanzrahmen des Ergebnisplanes einzuhalten.
6. Über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen bis einschließlich 500.000 EUR soweit sie nicht unter 1. fallen oder es sich um eine im lfd. Haushaltsjahr bereits veranschlagte Maßnahme handelt.

§ 10

Stellenplan

Die im Stellenplan ausgewiesenen Planstellen der Beamten und Stellen der Tarifbeschäftigen können vorübergehend auch mit Beschäftigten der jeweils anderen Beschäftigtengruppe besetzt werden.

Die im Stellenplan mit einem Vermerk „k.w.“ (künftig wegfallend) versehenen Stellen sind nach Fristablauf nicht wieder zu besetzen.

Die mit einem Vermerk „k.u.“ (künftig umzuwandeln) versehenen Beamtenstellen sind entsprechend den geltenden Vorschriften in Stellen der nächstniedrigeren Besoldungsgruppe umzuwandeln.

Die im Stellenplan mit einem k.u.-Vermerk versehenen Stellen für Tarifbeschäftigte sind beim Freiwerden nach sachgerechter Bewertung umzuwandeln.

Paderborn, den _____ 2026

Bürgermeister

Schriftführerin

Aufgestellt:
Paderborn, 12.12.2025
Der Stadtkämmerer

Bestätigt:
Paderborn, den 15.12.2025
Der Bürgermeister

gez.

Markus Tempelmann

gez.

Stefan-Oliver Strate

Bewirtschaftungs- **regelungen**

Bewirtschaftungsregelungen gem. § 4 Abs. 5 KomHVO NRW

1. Allgemeines

Für die Ausführung des Haushaltsplans werden organisationsbezogene konsumtive und investive Budgets gebildet. Diese bilden die interne Basis für die Bewirtschaftung und Budgetierung im Laufe des Haushaltjahres.

2. Ergebnisplan

2.1. Je Organisationseinheit (Ämter, Referate, etc.) wird grundsätzlich **ein konsumtives Budget** gebildet. In ihm werden sämtliche zahlungswirksame Aufwendungen (und Erträge) zusammengefasst und deren Summen für verbindlich erklärt. Aufwendungen und Erträge, für die besondere Budgetierungsregelungen getroffen werden (vgl. Ziff. 2.2) sind nicht Bestandteil der konsumtiven Budgets.

Zweckgebundene Mehrerträge eines Budgets dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. Im Gegenzug führen zweckgebundene Mindererträge zu entsprechenden Minderaufwendungen.

Werden **nicht zweckgebundene Mehrerträge** erzielt, kann der Kämmerer auf Antrag eine Erhöhung zahlungswirksamer Aufwandspositionen zulassen. Mindererträge reduzieren im Gegenzug die Aufwandspositionen eines Budgets. In besonderen Einzelfällen kann der Kämmerer Ausnahmen davon zulassen.

Die Bildung weiterer konsumtiver Budgets je Organisationseinheit ist möglich, wenn sachliche oder organisatorische Gründe dafür vorliegen. Diese werden in den Erläuterungen der betroffenen Produktgruppen dargestellt.

Nicht zahlungswirksame Mehrerträge bzw. nicht zahlungswirksame Minderaufwendungen berechtigen nicht zu zahlungswirksamen Mehraufwendungen.

2.2. Folgende Ertrags- und Aufwandsarten bilden jeweils über den **gesamten Haushalt ein Budget**:

- zahlungswirksame Personal- und Versorgungsaufwendungen
- Aufwendungen für die Unterhaltung von Grünflächen
- die Aufwendungen, die Konversionsflächen betreffen
- die Aufwendungen des Projektes „Klimaschutzfonds StA 67“
- die Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen, die zentral bewirtschaftet werden
- nicht zahlungswirksame Aufwendungen (Abschreibungen, Auflösung Sonderposten, Wertberichtigungen, Personalrückstellungen, etc.)

Die Budgetregelungen der konsumtiven Budgets (vgl. Ziff. 2.1) gelten für die Budgets der Ziff. 2.2 sinngemäß.

2.3. Bei Mehraufwendungen, die nicht durch die Budgetregelungen erfasst sind, gilt § 9 der Haushaltssatzung.

3. Finanzplan

3.1. Je Dezernat wird grundsätzlich ein investives Budget gebildet. In ihm werden sämtliche investiven Ein- und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen der dezernatsbezogenen Investitionen zusammengefasst und deren Saldo für verbindlich erklärt. Einzahlungen und Auszahlungen, für die besondere Budgetierungsregelungen getroffen werden (vgl. Ziff. 3.2) sind nicht Bestandteil der investiven Budgets.

Zweckgebundene Mehreinzahlungen eines investiven Budgets dürfen für entsprechende Mehrauszahlungen verwendet werden. Im Gegenzug führen zweckgebundene Mindereinzahlungen zu entsprechenden Minderauszahlungen.

Die Bildung weiterer investiver Budgets je Dezernat ist möglich, wenn sachliche oder organisatorische Gründe dafür vorliegen. Diese werden in den Erläuterungen der betroffenen Produktgruppen dargestellt.

3.2. Folgende investive Ein- und Auszahlungen bilden jeweils über den **gesamten Haushalt ein Budget**:

- alle Investitionen im Rahmen der Konversion, die sich auf eine Konversionsfläche beziehen
- die Investitionen, die Teil des Projektes „Klimaschutzfonds StA 67“ sind
- die Investitionen, die Teil des Projektes „Wiederaufbau Tornado Emmelinde“ sind

Die Budgetregelungen der investiven Budgets (vgl. Ziff. 3.1) gelten für die Budgets der Ziff. 3.2 sinngemäß.

3.3. Bei Verschiebungen von Ermächtigungen zwischen zwei oder mehreren Dezernatsbudgets und sonstigen Mehrauszahlungen gilt § 9 der Haushaltssatzung.



Vorbericht

zum Haushaltsplan 2026





Inhaltsverzeichnis

	Seite
1.....Einleitung	21
1.1 Rechtliche Grundlagen.....	21
1.2 Allgemeine Rahmenbedingungen.....	21
1.3 Anwendung der Orientierungsdaten.....	22
2. Grundsätzliches zum Haushaltsplan	23
2.1 Aufbau.....	23
2.1.1 Der Ergebnisplan	23
2.1.2 Der Finanzplan	23
2.1.3 Die Teilpläne	23
2.2 Der Haushaltsausgleich	24
3.....Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	25
4.....Aktuelle Entwicklungen im Haushaltsjahr 2025.....	27
5.....Allgemeines zur Haushaltsplanung 2026 – 2029	27
5.1 Rahmenbedingungen.....	27
5.1.1 Grundsteuerreform.....	27
5.1.2 NRW-Infrastrukturgesetz 2025 bis 2036	27
5.1.3 Altschuldenhilfe.....	28
5.2 Eckpunkte der Haushaltsplanung 2026	28
5.3 Kurzfristige Handlungsoptionen zur Vermeidung eines Haushaltssicherungskonzeptes 2026	29
5.3.1 Globaler Minderaufwand	30
5.3.2 Verlustvorträge	31
5.4 Strukturelle Konsolidierung des Haushalts: Haushaltssicherungskonzept ab 2027	32
6.....Die Ergebnisplanung	33
6.1 Gesamtergebnisplan	33
6.2 Erläuterungen zu wesentlichen Positionen und Veränderungen im Ergebnisplan.....	34
6.2.1 Erträge.....	34
6.2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben	35
6.2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	38
6.2.1.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41
6.2.1.4 Sonstige ordentliche Erträge	43
6.2.1.5 Finanzerträge	45
6.2.1.6 Außerordentliche Erträge (Isolierungen nach NKF-CUIG NRW).....	45
6.2.2 Aufwendungen.....	47
6.2.2.1 Personalaufwendungen / Versorgungsaufwendungen.....	48



6.2.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49
6.2.2.3 Transferaufwendungen.....	51
6.2.2.4 Sonstige ordentliche Aufwendungen	54
6.2.2.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen.....	56
6.2.2.6 Globaler Minderaufwand	57
6.2.3 Saldo je Produktbereich	57
7.....Die Finanzplanung.....	58
7.1 Gesamtfinanzplan	58
7.2 Erläuterungen zu wesentlichen Positionen und Veränderungen im Finanzplan	59
7.2.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	59
7.2.2 Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit.....	59
7.2.3 Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit.....	61
7.2.4 Investitionen.....	62
7.2.5 Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit.....	63
8.....Entwicklung der Verschuldung.....	64
9.....Haushaltsbelastungen durch Ausgliederungen / Bürgschaften	66
10....NKF-Kennzahlenset	67
10.1 Aufwandsdeckungsgrad.....	67
10.2 Abschreibungsintensität.....	68
10.3 Zinslastquote	68
10.4 Netto-Steuerquote.....	69
10.5 Zuwendungsquote	69
10.6 Personalintensität	69
10.7 Sach- und Dienstleistungsintensität	70
10.8 Transferaufwandsquote	70



1. Einleitung

1.1 Rechtliche Grundlagen

Dem Haushaltsplan ist gemäß § 1 Absatz 2 Nr. 1 KomHVO NRW ein Vorbericht beizufügen.

Die wesentlichen Inhalte des Vorberichtes werden in § 7 KomHVO NRW konkretisiert. Danach soll in ihm ein Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplans und dem daraus resultierenden haushaltswirtschaftlichen Handeln gegeben werden. Daneben sind die Entwicklung und die aktuelle Lage der Kommune anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und Daten darzustellen.

Der Vorbericht enthält daher insbesondere Aussagen zu der vergangenen und zukünftigen Entwicklung wesentlicher Finanzgrößen (Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen, Auszahlungen, Investitionen, Eigenkapital, Kredite etc.).

1.2 Allgemeine Rahmenbedingungen

Wie bereits in den Vorjahren erfolgt die Planung der kommunalen Finanzen unter äußerst schwierigen Rahmenbedingungen. Die finanzielle Lage der Kommunen in NRW verschlechtert sich weiter. Die aktuelle Haushaltsumfrage des Stadttags NRW liefert zur Bestätigung ein katastrophales Bild der kommunalen Realität, in dem ausgeglichene Haushalte praktisch nicht mehr vorkommen.

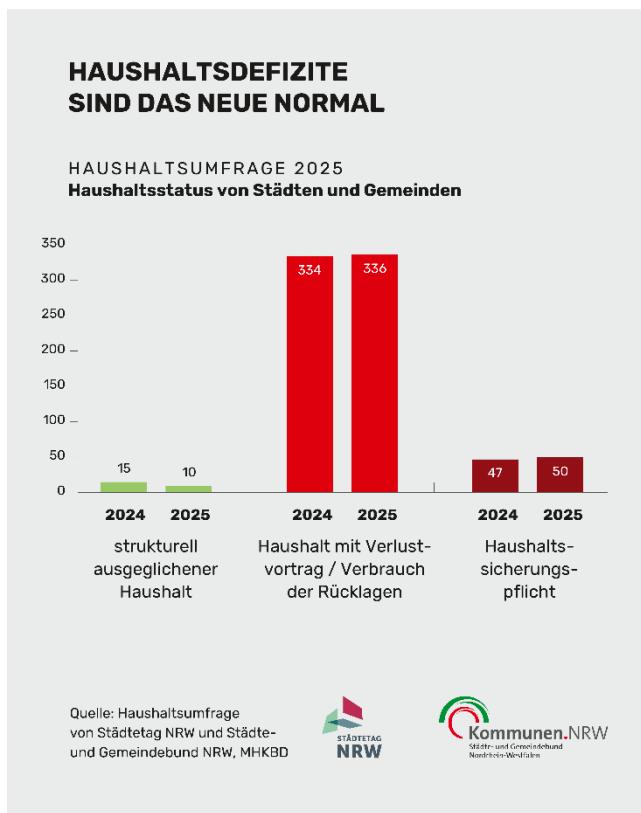


Abbildung 1: Grafik aus der Haushaltsumfrage 2025 des Stadttags NRW

Die in den Vorjahren thematisierten Auswirkungen globaler und nationaler Krisen wirken fort. Gleichzeitig sind immense Zukunftsaufgaben zu bewältigen, zu deren Erledigung der kommunale Bereich einen erheblichen Beitrag zu leisten hat: die Transformation im



Energie- und Verkehrsbereich, die Umsetzung der kommunalen Wärmeplanung, die Umsetzung des Rechtsanspruchs auf Ganztag, die Fortsetzung des Digitalisierungsprozesses der Verwaltung und vieles mehr. Darüber hinaus muss es Kommunen gelingen, durch (zum Großteil freiwillige) Maßnahmen die Erhaltung und Steigerung der Lebensqualität vor Ort gewährleisten zu können. Dem können beispielhaft zukunftsweisende Großprojekte im Rahmen der Konversion Rechnung tragen; sie binden jedoch auch erhebliche finanzielle und personelle Ressourcen und bergen immer gewisse Risiken in sich.

Eine angemessene kommunale Finanzausstattung ist Grundvoraussetzung dafür, den zuvor genannten Aufgaben und Herausforderungen angemessen begegnen zu können. Für viele Kommunen, gerade in NRW, ist diese angemessene Finanzausstattung – trotz Altschuldenhilfe und "Sondervermögen" des Bundes – nicht mehr gegeben. Sie wird auch nicht dadurch erreicht, dass die Regelungen zum Haushaltausgleich durch "kreative Buchführung" aufgeweicht wurden und ggf. noch weiter werden. So sind nicht nur Handlungsspielräume zunehmend eingeschränkt, sondern letztlich auch die gesetzlich geforderte Sicherstellung der stetigen Aufgabenerfüllung gefährdet.

Bund und Land sind daher dringend aufgefordert, in den kommenden Jahren eine zunehmende und vor allem echte und nachhaltige Mitfinanzierung kommunaler Aufgaben sicherzustellen.

1.3 Anwendung der Orientierungsdaten

Die Berechnung von (ausgewählten) Ansätzen in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung basiert auf den vom Land NRW bekanntgegebenen Orientierungsdaten.

Der Orientierungsdatenerlass 2026 – 2029 wurde am 25.08.2025 durch das zuständige Ministerium den Kommunen bekannt gegeben. Die darin enthaltenen Empfehlungen für die mittelfristige Planung wurden im vorliegenden Haushaltsplanentwurf entsprechend berücksichtigt.



2. Grundsätzliches zum Haushaltsplan

2.1 Aufbau

Der Haushaltsplan besteht gemäß § 1 Absatz 1 KomHVO NRW aus

- dem Ergebnisplan,
- dem Finanzplan sowie
- den Teilplänen.

Sofern die Kommune zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes verpflichtet ist, ist auch dieses ein Bestandteil des Haushaltsplanes.

2.1.1 Der Ergebnisplan

Der Ergebnisplan (§ 2 KomHVO NRW) bildet das geplante Ressourcenaufkommen und den geplanten Ressourcenverbrauch in Form von *Erträgen* und *Aufwendungen* ab. Diese werden nach dem Verursachungsprinzip demjenigen Haushaltsjahr zugerechnet, in dem sie wirtschaftlich entstehen werden.

Der Saldo aus allen Erträgen und Aufwendungen beeinflusst als Jahresergebnis die Höhe des kommunalen Eigenkapitals. Ein Ertragsüberschuss führt zu einer Eigenkapitalerhöhung, ein Aufwandsüberschuss hingegen zu einer -minderung.

Die Beurteilung der Frage, ob ein ausgeglichener Haushalt vorgelegt werden kann, orientiert sich allein am Jahresergebnis im Ergebnisplan.

2.1.2 Der Finanzplan

Der Finanzplan (§ 3 KomHVO NRW) bildet geplante Zahlungsströme in Form von *Einzahlungen* und *Auszahlungen* ab. Diese werden nach dem Zeitpunkt ihres tatsächlichen Entstehens (Kassenwirksamkeitsprinzip) veranschlagt.

Der Saldo aus sämtlichen Einzahlungen und Auszahlungen stellt die Veränderung der liquiden Mittel der Kommune dar.

2.1.3 Die Teilpläne

Die Teilpläne (§ 4 KomHVO NRW) bestehen jeweils aus einem Teilergebnisplan und einem Teilfinanzplan. Letzterer beinhaltet auch eine Investitionsübersicht.

Die Teilpläne werden gemäß § 4 Absatz 1 KomHVO NRW *produktorientiert* aufgestellt. Basierend auf verbindlich vorgegebenen Produktbereichen hat die Stadt Paderborn eine aus Produktgruppen und Produkten bestehende örtliche Produktsystematik entwickelt. Diese umfasst zurzeit 14 Produktbereiche, 69 Produktgruppen und 149 Produkte.

Als Gliederungskriterium für die Teilpläne wurden für die gedruckte Fassung des Haushaltsplans die *Produktgruppen* gewählt (§ 4 Absatz 2 Nr. 2 KomHVO NRW). In der digitalen Version des Haushaltsplans ("interaktiver Haushalt") können zusätzlich auch Teilpläne nach Produkten eingesehen werden.

Die Teilpläne enthalten neben dem Zahlenteil jeweils weitere Informationen in Form von Produktbeschreibungen, Leistungsdaten sowie Erläuterungen nach § 19 KomHVO NRW.



2.2 Der Haushaltsausgleich

Die aktuellen Regelungen zum Haushaltsausgleich ergeben sich aus §§ 75 ff GO NRW. Im Grundsatz wird dabei das kommunale Eigenkapital und dessen Veränderung in den Blick genommen. Einen separaten Teil dieses Eigenkapitals stellt die sogenannte *Ausgleichsrücklage* dar; diese hat eine Art Pufferfunktion zum Ausgleich negativer wie positiver Jahresergebnisse. Der andere Teil des Eigenkapitals, die *allgemeine Rücklage*, soll hingegen als fester Bestandteil dauerhaft erhalten bleiben.

Echter Haushaltsausgleich

Ein ausgeglichener Haushalt liegt vor, wenn die Summe der Erträge die Summe der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Fiktiver Haushaltsausgleich

Der Haushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan bzw. in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Genehmigungspflichtiger Haushalt ohne Haushaltssicherungskonzept

Wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan bzw. in der Ergebnisrechnung nicht durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann und damit eine Verringerung der allgemeinen Rücklage vorgesehen ist¹, bedarf dies der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Diese Genehmigung kann unter Bedingungen und Auflagen erteilt werden. Die Verpflichtung zur zusätzlichen Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes entfällt in diesem Fall, wenn die Voraussetzungen aus § 76 Absatz 1 GO NRW nicht vorliegen.

Genehmigungspflichtiger Haushalt mit Haushaltssicherungskonzept

Im Fall eines genehmigungspflichtigen Haushalts ist gemäß § 76 Absatz 1 GO NRW zusätzlich ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn vorgesehen ist

- den Bestand der allgemeinen Rücklage im Haushaltsjahr um mehr als 25 Prozent zu verringern oder
- den Bestand der allgemeinen Rücklage an zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren um mehr als 5 Prozent zu verringern oder
- in der Bilanz ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen wird.

Ein Haushaltssicherungskonzept bedarf der separaten Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde. Die Genehmigung kann nur erteilt werden, wenn aus dem Haushaltssicherungskonzept hervorgeht, dass spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahr wieder ein echter Haushaltsaugleich erreicht wird.

Nichtgenehmigter Haushalt / Nicht genehmigtes Haushaltssicherungskonzept

Versagt die Aufsichtsbehörde die Genehmigung der Haushaltssatzung und/oder die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes, befindet sich Haushaltswirtschaft in einer dauerhaften, verschärften vorläufigen Haushaltsführung im Sinne von § 82 Absatz 3 GO NRW.

¹ Nach § 79 Absatz 3 GO NRW besteht die Möglichkeit, die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage durch Veranschlagung eines **globalen Minderaufwandes** (vgl. Punkt 6.2.2.6) und ggf. zusätzlich durch **Vortrag eines Fehlbetrages** (vgl. Punkt 5.3) auf längstens drei Haushaltsjahre ganz oder teilweise zu reduzieren. Letztere Möglichkeit löst immer eine Genehmigungspflicht der Haushaltssatzung aus und kann im Fall von § 84 Absatz 2 GO NRW zusätzlich die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes nach sich ziehen.



3. Ergebnis des Haushaltsjahres 2024

Für das Haushaltsjahr 2024 wurde im Ergebnisplan – unter Berücksichtigung eines globalen Minderaufwandes in Höhe von 5,00 Mio. EUR – ein Fehlbetrag in Höhe von rd. 37,86 Mio. EUR geplant. Durch zusätzliche Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen aus dem Jahr 2023 in Höhe von rund 2,57 Mio. EUR war für das Jahr 2024 insgesamt von einem **geplanten Fehlbetrag** in Höhe von rund **40,43 Mio. EUR** auszugehen.

Der im Oktober 2025 durch den Rat bestätigte Jahresabschluss 2024 weist einen **Fehlbetrag** in Höhe von rund **11,00 Mio. EUR** aus. Das Ergebnis ist damit zwar rund 29,43 Mio. EUR besser als geplant ausgefallen, weist aber abweichend von den Jahren 2022 und 2023 nunmehr deutlich höhere Aufwendungen als Erträge aus.

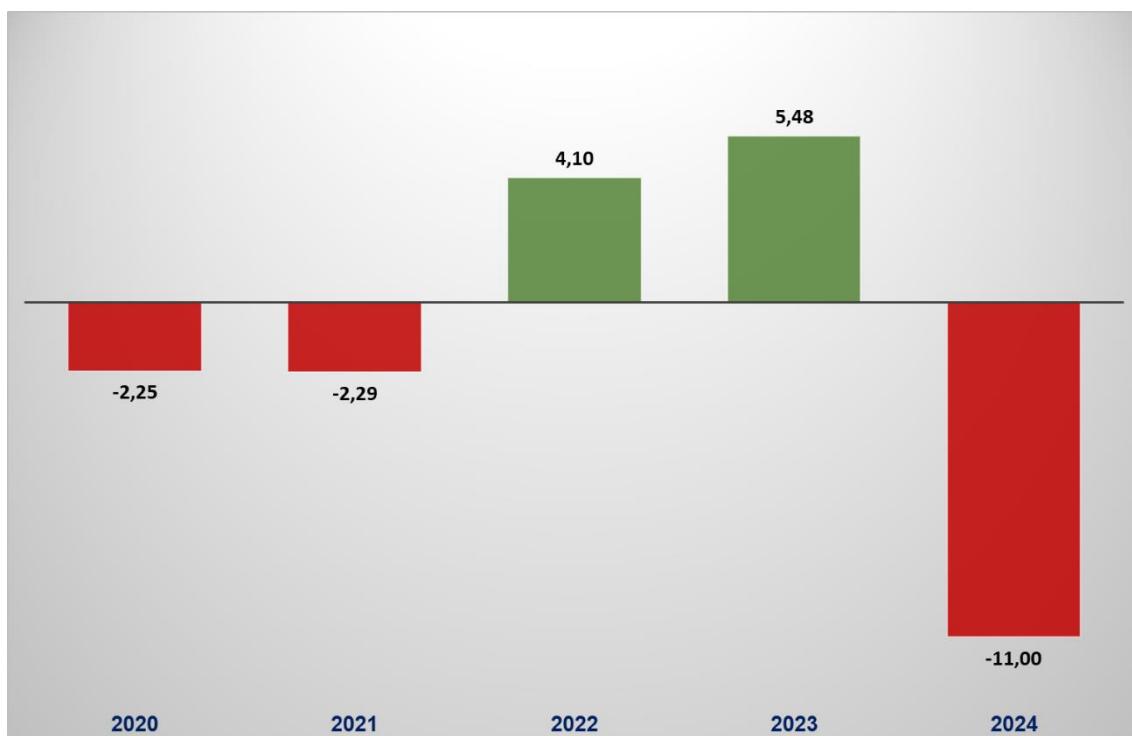


Abbildung 2: Jahresergebnisse im zeitlichen Verlauf (in Mio. EUR)

Im Bereich der einzelnen Ertragsarten ist es im Jahresabschluss 2024 zu teils erheblichen Abweichungen zwischen Ansatz und Ergebnis gekommen (vgl. Abbildung 3). Insbesondere die Steuererträge (hier vor allem die Gewerbesteuer) entwickelten sich deutlich positiver als geplant. Die Abweichungen bei den übrigen Ertragsarten gleichen sich unterm Strich in etwa aus.

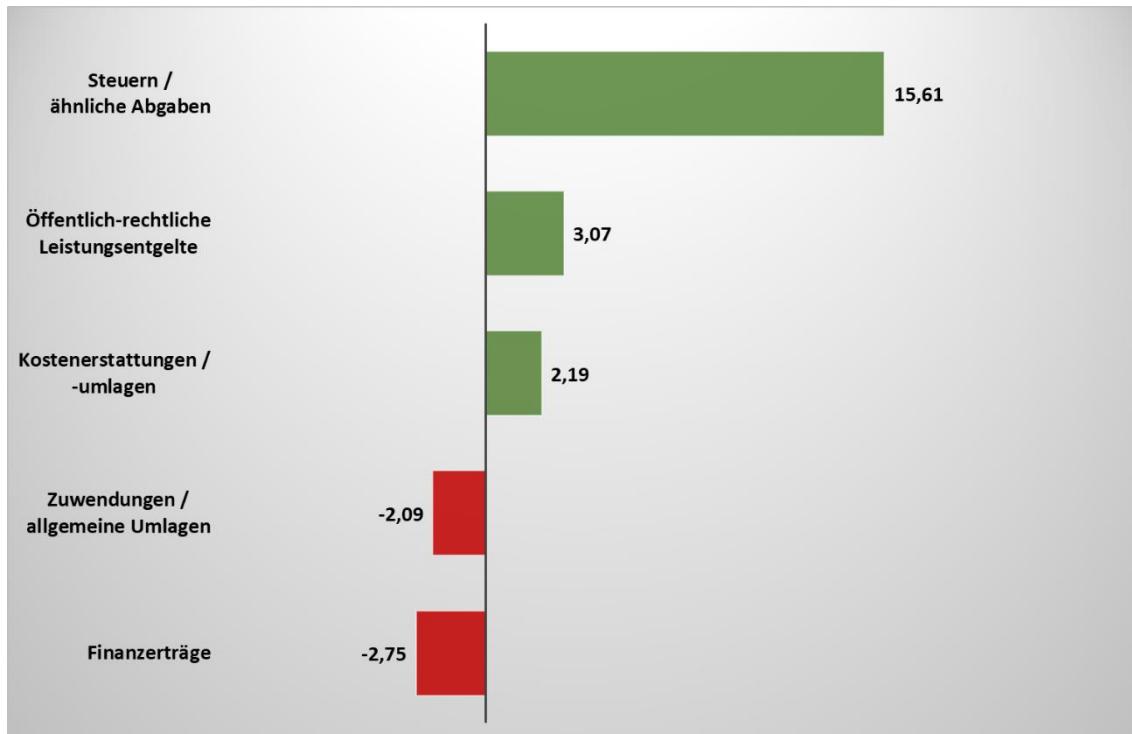


Abbildung 3: Wesentliche Abweichungen 2024 im Bereich der Erträge (in Mio. EUR)

Im Bereich der Aufwendungen zeigt der Jahresabschluss 2024 in allen Aufwandsarten geringere Aufwendungen als geplant. Insbesondere im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergaben sich Minderaufwendungen für Dienstleistungen sowie für den Transfer an das GMP.

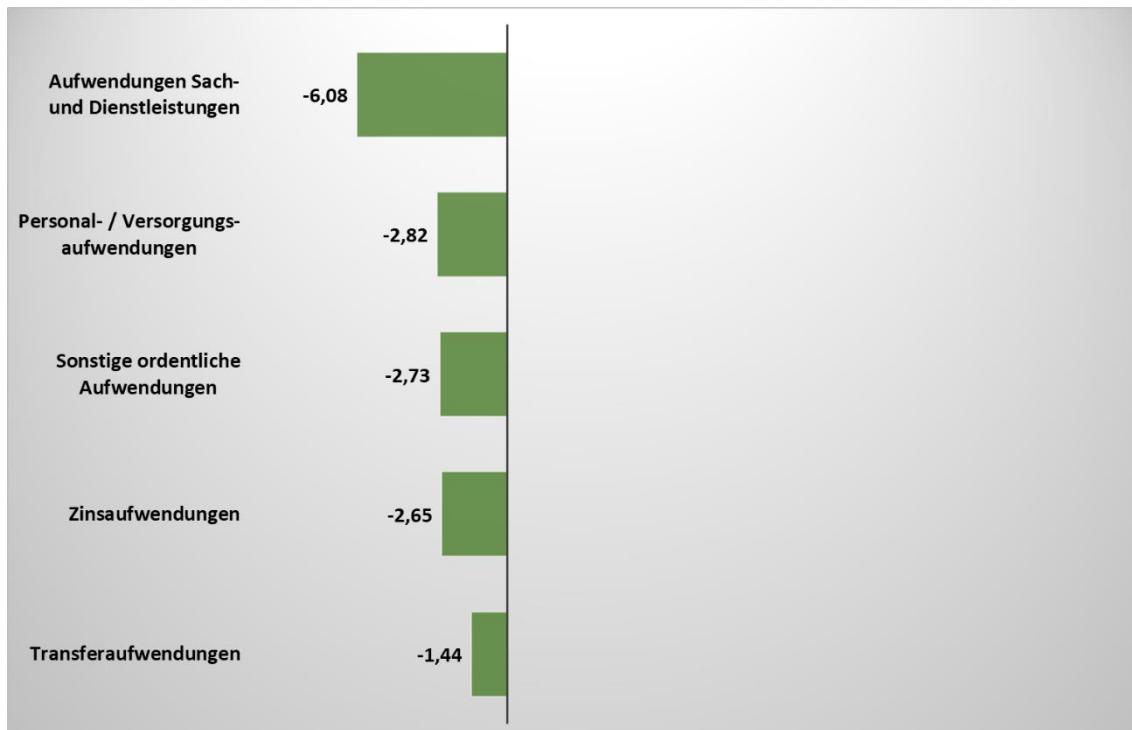


Abbildung 4: Wesentliche Abweichungen 2024 im Bereich der Aufwendungen (in Mio. EUR)

Weitere Einzelheiten zu einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen können dem Entwurf des Jahresabschlusses 2024 entnommen werden.



4. Aktuelle Entwicklungen im Haushaltsjahr 2025

Die bisherige finanzwirtschaftliche Entwicklung des Haushaltjahres 2025 zeigt bisher punktuell positive wie negative Abweichungen von der Planung. Die Gewerbesteuererträge zeigen sich robust und werden den Planwert sehr wahrscheinlich übertreffen. Unterm Strich gleichen sich die erkennbaren Ergebnisverbesserungen und -verschlechterungen zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Vorberichtes in etwa aus. Es bleibt jedoch abzuwarten, durch welche weiteren Abweichungen – insbesondere auch im Rahmen des Jahresabschlusses – das endgültige Jahresergebnis beeinflusst werden wird.

5. Allgemeines zur Haushaltsplanung 2026 – 2029

5.1 Rahmenbedingungen

Die unter Punkt 1.1 beschriebenen allgemeinen Rahmenbedingungen beeinflussen die Haushaltsplanung 2026 sowie die mittelfristige Planung in hohem und zunehmend nicht vorhersehbaren Maße. Sie lassen immer wieder Aufwandspositionen signifikant steigen, während die Ertragspositionen dieser Entwicklung nicht folgen können. Annahmen, die im Haushaltsplan 2025 für die Folgejahre getroffen wurden, mussten zum Teil korrigiert werden – dies trug auch dazu bei, dass nunmehr von größeren Defiziten ausgegangen werden muss.

Der Konsolidierungsdruck ist dadurch spürbar verschärft worden und muss zu einem gemeinsamen Strategiewechsel von Verwaltung und Politik in der Haushaltsplanung führen (vgl. Punkt 5.4).

Vorab sei zunächst noch auf folgende Rahmenbedingungen bzw. Themenstellungen hingewiesen, die den Haushaltsplanungsprozess begleitet haben:

5.1.1 Grundsteuerreform

Die am 01.01.2025 in Kraft getretene Grundsteuerreform hat zu großen Herausforderungen für alle Kommunen in NRW geführt. Diese bezogen sich nicht nur auf nach außen wirkenden Effekte, sondern auch auf die technische und organisatorische Umsetzung der Reform. Jüngste Gerichtsentscheidungen zeigen, dass diese Thematik weiterhin in der öffentlichen Diskussion präsent sein wird. Weitere Einzelheiten zu dieser Thematik können dem Punkt 6.2.1.1 entnommen werden.

5.1.2 NRW-Infrastrukturgesetz 2025 bis 2036

Das Landeskabinett hat am 04.11.2025 den Entwurf für ein Gesetz in den Landtag NRW eingebracht, mit dem die Mittel des "Bundes-Sondervermögens Infrastruktur und Klimaneutralität" in NRW den Kommunen zur Verfügung gestellt werden sollen. In Rede steht hier eine Tranche in Höhe von 10 Mrd. EUR, die unabhängig von Förderprogrammen verteilt wird; als Maßstab werden Einwohnerzahl, Fläche und Schlüsselzuweisungsanteile zugrunde gelegt.

Der Stadt Paderborn werden so in den nächsten maximal 12 Jahren insgesamt **66,82 Mio. EUR** zur Verfügung stehen. Die feste Verteilung dieser Summe auf die einzelnen Jahre ist im Gesetzesentwurf nicht vorgegeben; es ist lediglich vorgesehen, dass bis zum 31.12.2029 mindestens ein Drittel der zur Verfügung stehenden Mittel durch bewilligte Maßnahmen gebunden sein sollen.



Die pauschale Förderung soll ausschließlich für **Investitionen** eingesetzt werden, die nicht vor dem 01.01.2025 begonnen wurden. Sie soll zu 50% in den Bereich der Bildungs- und Betreuungsinfrastruktur, zu 20% in die energetische Sanierung von Liegenschaften und zu 30% in die übrigen Infrastrukturbereiche (inkl. Digitalisierung, Sport und öffentliche Sicherheit) fließen.

Im Haushaltsentwurf 2026 wurden Gelder aus dem NRW-Infrastrukturgesetz noch nicht berücksichtigt. Sobald das beschlossene Gesetz vorliegt, kann diesbezüglich eine Konkretisierung erfolgen, ggf. auch schon im Rahmen der Fortführung 2026.

5.1.3 Altschuldenhilfe

Der Landtag NRW hat am 09.07.2025 das Altschuldenentlastungsgesetz Nordrhein-Westfalen (ASEG NRW) beschlossen. Es sieht vor, die Kommunen in Summe von der Hälfte ihrer bis zum Stichtag 31.12.2023 vorhandenen **übermäßigen** Verbindlichkeiten zur **Liquiditätssicherung** zu befreien und diese kommunalen Altschulden in die Landesschuld zu übernehmen.

Als übermäßig gilt der Bestand von Liquiditätskrediten, wenn eine Pro-Kopf-Verschuldung von mehr als 100 EUR je Einwohnerin und Einwohner vorliegt. Vorhandene liquide Mittel zum 31.12.2023 sind dabei verschuldungsmindernd zu berücksichtigen.

Die Prüfung für die Stadt Paderborn hat ergeben, dass sie aufgrund der Daten in der Schlussbilanz zum 31.12.2023 **nicht** von der Altschuldenhilfe profitieren wird.

5.2 Eckpunkte der Haushaltsplanung 2026

Der Ergebnisplan weist im Entwurf für das Jahresergebnis einen **Fehlbetrag** in Höhe von **48,92 Mio. EUR** (vgl. Zeile 26 Gesamtergebnisplan) aus. In der mittelfristigen Planung des Haushaltsplans 2025 wurde für das Jahr 2026 an gleicher Stelle noch von einem Fehlbetrag in Höhe von 36,21 Mio. EUR ausgegangen. Das seinerzeit schon besorgniserregende Ergebnis hat sich auf der Grundlage aktueller Planungsparameter demnach um weitere 12,71 Mio. EUR verschlechtert.

Die ordentlichen Erträge belaufen sich insgesamt auf 609,76 Mio. EUR; sie liegen damit rund 33,98 Mio. EUR über der Summe aus dem Vorjahr. Ursächlich hierfür sind in erster Linie deutlich erhöhte Ansätze im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben sowie der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen. Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ist in der Planung hingegen von einem starken Rückgang auszugehen.

Die ordentlichen Aufwendungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 32,82 Mio. EUR auf insgesamt 684,47 Mio. EUR. Hierfür ursächlich sind Steigerungen bei den Transferaufwendungen sowie den sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Das geplante Finanzergebnis liegt mit 25,79 Mio. EUR aufgrund einmaliger Gewinnausschüttungen der Eigenbetriebe STEB und ASP um 19,31 Mio. EUR deutlich über dem Ansatz des Vorjahres. In der Folge sinkt das Finanzergebnis in etwa wieder auf das Niveau der Vorjahre.

Die mittelfristige Planung geht für die Jahresergebnisse von Fehlbeträgen in Höhe von 72,90 Mio. EUR (2027), 62,16 Mio. EUR (2028) und 74,93 Mio. EUR (2029) (vgl. Zeile 26 Gesamtergebnisplan) aus.

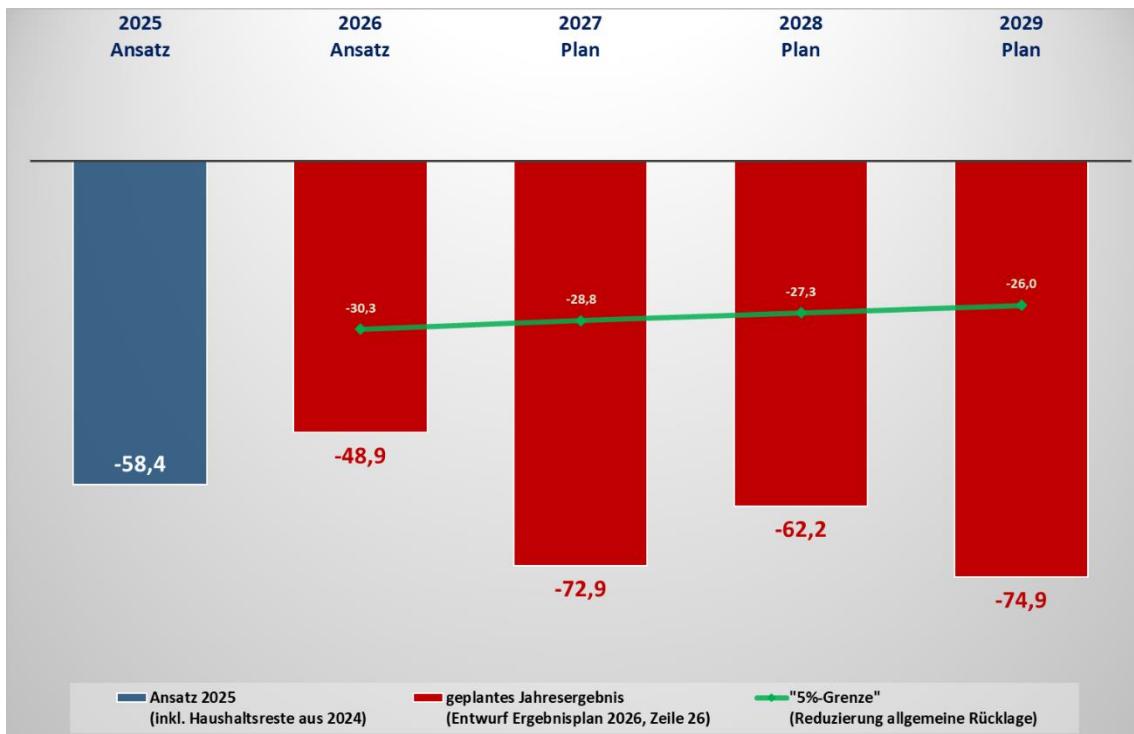


Abbildung 5: Geplante Jahresergebnisse 2025 -2029, Zeile 26 Ergebnisplan (in Mio. EUR)

Im festgestellten Jahresabschluss 2024 beläuft sich das Eigenkapital in der städtischen Bilanz auf insgesamt 665,15 Mio. EUR. Der Wert der Ausgleichsrücklage beträgt dabei 25,20 Mio. EUR, der der allgemeinen Rücklage 639,95 Mio. EUR. Unter Berücksichtigung des fortgeschriebenen Haushaltsplans 2025 sowie der geplanten Jahresergebnisse für die Haushaltsjahre 2026 bis 2029 (vgl. Abbildung 5) ergäbe sich damit folgender Eigenkapitalverzehr im Planungszeitraum:

	Ansatz 2025 Mio. EUR	Ansatz 2026 Mio. EUR	Plan 2027 Mio. EUR	Plan 2028 Mio. EUR	Plan 2029 Mio. EUR
geplantes Jahresergebnis	-58,4	-48,9	-72,9	-62,2	-74,9
<i>Reduzierung allgemeine Rücklage</i>	<i>-5,18%</i>	<i>-8,06%</i>	<i>-13,07%</i>	<i>-12,82%</i>	<i>-17,72%</i>

In jedem der dargestellten Jahre würde die allgemeine Rücklage planerisch um mehr als 5% reduziert.

Nach § 76 Absatz 1 Nr. 2 GO NRW folgt daraus für den Haushaltplanentwurf 2026 die **Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes** (vgl. auch Punkt 2.2).

5.3 Kurzfristige Handlungsoptionen zur Vermeidung eines Haushaltssicherungskonzeptes 2026

Die Erstellung eines genehmigungsfähigen Haushaltssicherungskonzeptes für den Haushaltsplans(-entwurf) 2026 erscheint kurzfristig nicht realisierbar. Eine umfassende Analyse der Konsolidierungsmöglichkeiten, die Schaffung von möglichst breiter Akzeptanz sowie die Erarbeitung von Datengrundlagen für ein späteres Controlling der vorgesehenen Maßnahmen erfordern einen ausreichend bemessenen Zeitraum.



Es werden daher zunächst folgende **kurzfristige** Handlungsoptionen ins Auge gefasst:

- Verringerung der geplanten Fehlbeträge durch den Ansatz des maximal möglichen **globalen Minderaufwandes** (§ 79 Absatz 3 Satz 1 GO NRW)
- Schonung der allgemeinen Rücklage durch die Nutzung von **Verlustvorträgen** in den Jahren 2026 und 2028 (§ 79 Absatz 3 Satz 2 GO NRW)

5.3.1 Globaler Minderaufwand

Der maximal mögliche globale Minderaufwand beträgt 2% der ordentlichen Aufwendungen (vgl. auch Punkt 6.2.2.6). Die Fehlbeträge der Jahre 2026 – 2029 reduzieren sich dadurch wie folgt (vgl. Zeilen 27 und 28 Gesamtergebnisplan):

	Ansatz 2025 Mio. EUR	Ansatz 2026 Mio. EUR	Plan 2027 Mio. EUR	Plan 2028 Mio. EUR	Plan 2029 Mio. EUR
geplantes Jahresergebnis	-58,4	-48,9	-72,9	-62,2	-74,9
globaler Minderaufwand		13,7	13,9	14,2	14,4
geplantes Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-58,4	-35,2	-59,0	-47,9	-60,5
Reduzierung allgemeine Rücklage	-5,18%	-5,81%	-10,32%	-9,35%	-13,03%

Auch unter Berücksichtigung des globalen Minderaufwandes wird die allgemeine Rücklage in jedem Jahr weiterhin um mehr als 5% reduziert, wie auch die folgende Abbildung verdeutlicht:

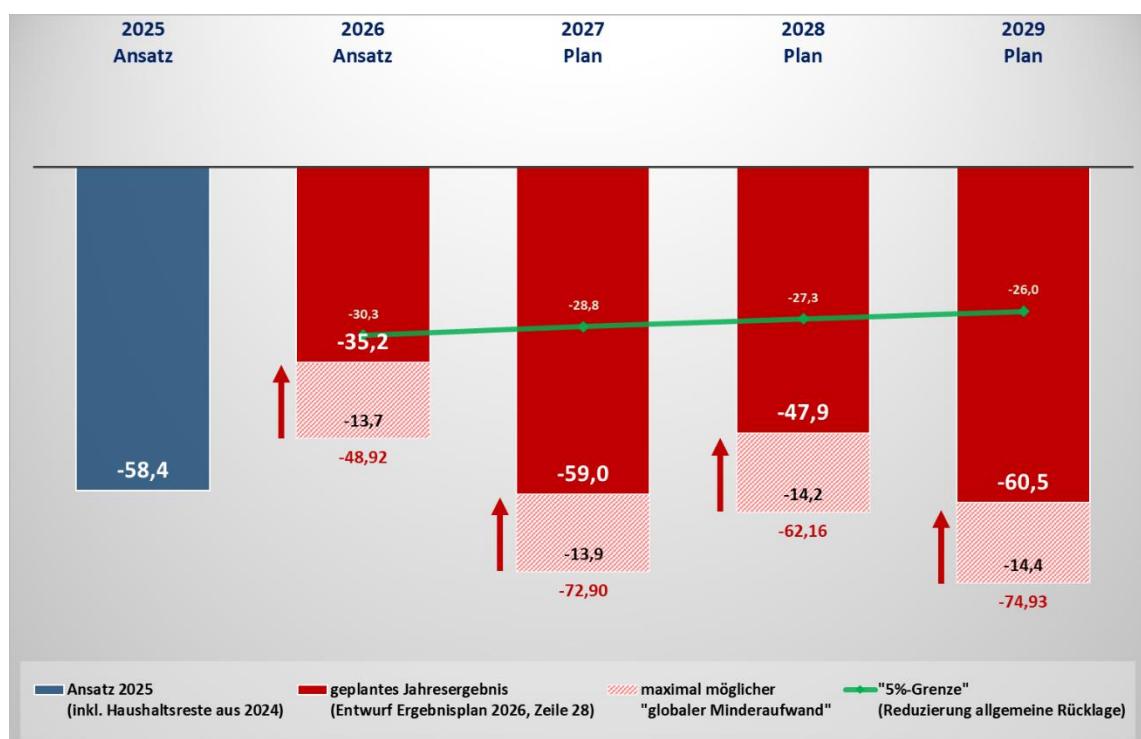


Abbildung 6: Geplante Jahresergebnisse 2025 -2029, Zeile 28 Ergebnisplan (in Mio. EUR)



5.3.2 Verlustvorträge

Durch Verlustvorträge in den Jahren **2026** und **2028** in Höhe von **5,00 Mio. EUR** bzw. in Höhe von **22,20 Mio. EUR** gelingt es in einem zweiten Schritt, die HSK-Pflicht für den Haushaltsplanentwurf 2026 zunächst abzuwenden.

Verlustvorträge müssen nach spätestens drei Jahren mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden, wenn sie zuvor nicht durch Überschüsse vorheriger Jahre ausgeglichen werden können. Der Verlustvortrag 2026 ist planerisch somit noch innerhalb der mittelfristigen Planung im Jahr 2029 zu verrechnen.

	Ansatz 2025 Mio. EUR	Ansatz 2026 Mio. EUR	Plan 2027 Mio. EUR	Plan 2028 Mio. EUR	Plan 2029 Mio. EUR
geplantes Jahresergebnis	-58,4	-48,9	-72,9	-62,2	-74,9
globaler Minderaufwand		13,7	13,9	14,2	14,4
geplantes Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-58,4	-35,2	-59,0	-47,9	-60,5
Verlustvortrag		5,0		22,2	-5,0
Eigenkapitalverzehr unter Berücksichtigung von Verlustvorträgen		-30,2	-59,0	-25,7	-65,5
<i>Reduzierung allgemeine Rücklage</i>	-5,18%	-4,98%	-10,24%	-4,97%	-13,32%

Die geplante Eigenkapitalentwicklung stellt sich unter Berücksichtigung der zuvor beschriebenen Optionen wie folgt dar:



Abbildung 7: Entwicklung des Eigenkapitals 2019 – 2029 (in Mio. EUR)



Trotz Ausnutzung der beschriebenen haushaltrechtlichen Möglichkeiten kommt es zu einem drastischen Abbau des städtischen Eigenkapitals. Bezogen auf den Jahresabschluss 2024 erfolgt hier bis 2029 eine Reduzierung um fast 36%.

Die Haushaltssatzung 2026 ist nach den Regelungen zum Haushaltsausgleich (§ 75 Absatz 4 GO NRW) vor ihrem Inkrafttreten von der Aufsichtsbehörde zu genehmigen. Die Genehmigung kann unter Bedingungen und Auflagen erteilt werden.

Da in der Haushaltssatzung von der Möglichkeit des Verlustvortrages Gebrauch gemacht wird, kann die Aufsicht zudem die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes verlangen (vgl. Punkt 2.2). Der Kreis Paderborn hat dies bereits angekündigt, da anhand der Jahresfehlbeträge nicht erkennbar ist, wie die HSK-Pflicht nachhaltig vermieden werden kann.

5.4 Strukturelle Konsolidierung des Haushalts: Haushaltssicherungskonzept ab 2027

Aufgrund der offenkundigen Schieflage des Haushalts ist eine umfassende und konsequente Konsolidierung unumgänglich. Durch die zuvor beschriebenen kurzfristig wirkenden Maßnahmen werden lediglich Zeitfenster geschaffen, in denen dieser Prozess erfolgreich vorbereitet werden kann.

Der Verlustvortrag darf und kann kein auf Dauer angelegtes Instrument zur Erreichung der Genehmigungsfähigkeit von Haushalten sein. Auch die Höhe des jährlich vorgesehenen globalen Minderaufwandes sollte sukzessive auf ein Minimum reduziert werden.

Das Jahr 2026 soll daher von Beginn an genutzt werden, um mit dem Haushaltsplanentwurf **2027 ein genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept** für den Zeitraum 2027 bis 2037 vorlegen zu können. Damit wird der zuvor beschriebene notwendige Prozess einer nachhaltigen Haushaltsskonsolidierung eingeleitet.



6. Die Ergebnisplanung

6.1 Gesamtergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ist 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	268.522.460	272.709.300	287.610.200
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.595.327	185.774.600	209.703.300
03	+ Sonstige Transfererträge	3.865.273	3.009.000	2.967.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.432.363	54.809.600	44.376.200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.785.463	8.659.900	11.872.700
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.507.633	22.390.000	23.574.700
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.460.764	26.704.400	28.016.900
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.044.837	1.718.700	1.633.700
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	567.214.120	575.775.500	609.755.200
11	- Personalaufwendungen	153.253.043	171.091.700	169.862.200
12	- Versorgungsaufwendungen	15.603.392	18.346.800	17.046.300
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.735.251	114.013.700	117.018.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.759.546	18.454.800	19.976.700
15	- Transferaufwendungen	257.805.104	290.416.300	315.163.900
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.401.893	39.330.200	45.404.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	586.558.229	651.653.500	684.471.200
18	= Ordentliches Ergebnis	-19.344.109	-75.878.000	-74.716.000
19	+ Finanzerträge	12.551.401	13.617.600	33.586.700
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.229.935	7.130.800	7.791.800
21	= Finanzergebnis	8.321.466	6.486.800	25.794.900
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-11.022.643	-69.391.200	-48.921.100
23	+ Außerordentliche Erträge	470.792	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	447.078	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	23.714	0	0
26	= Jahresergebnis	-10.998.929	-69.391.200	-48.921.100
27	+ Globaler Minderaufwand	0	13.033.000	13.689.400
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-10.998.929	-56.358.200	-35.231.700



6.2 Erläuterungen zu wesentlichen Positionen und Veränderungen im Ergebnisplan

6.2.1 Erträge

Der Ergebnisplan umfasst für das Haushaltsjahr 2026 Gesamterträge in Höhe von rund 643,34 Mio. EUR. Diese teilen sich wie folgt auf Ertragsarten bzw. Produktbereiche auf:

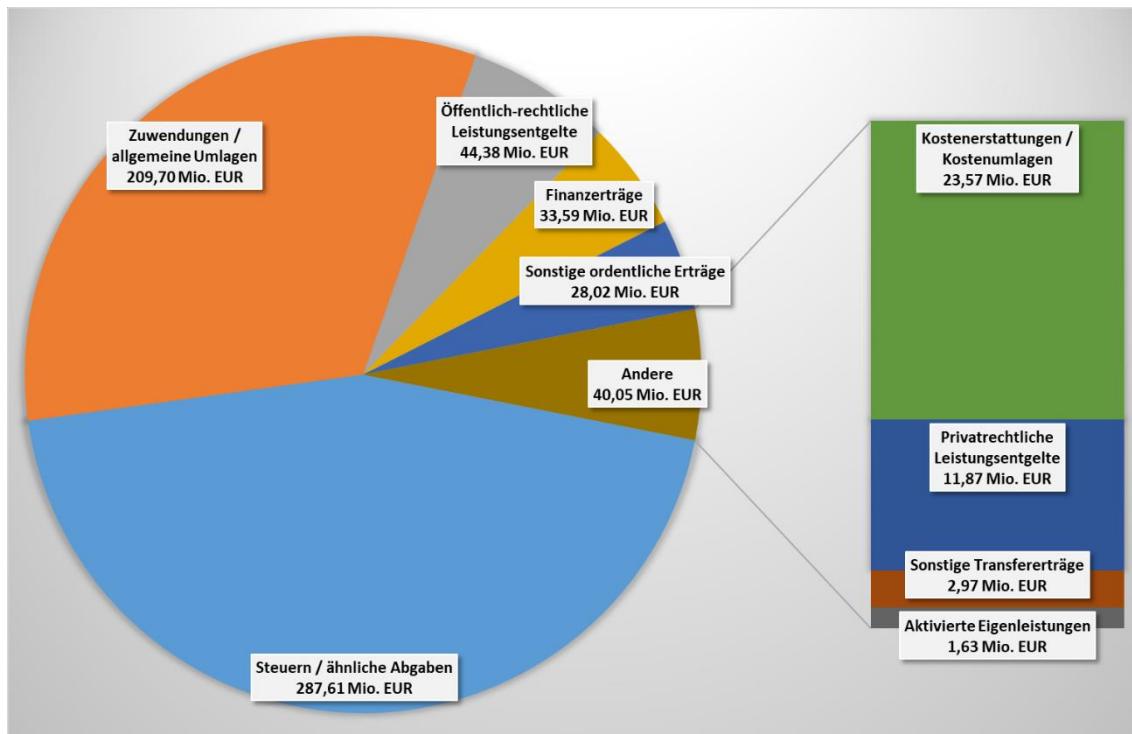


Abbildung 8: Zusammensetzung der Erträge nach Ertragsarten (ohne interne Leistungsverrechnungen und außerordentliche Erträge)

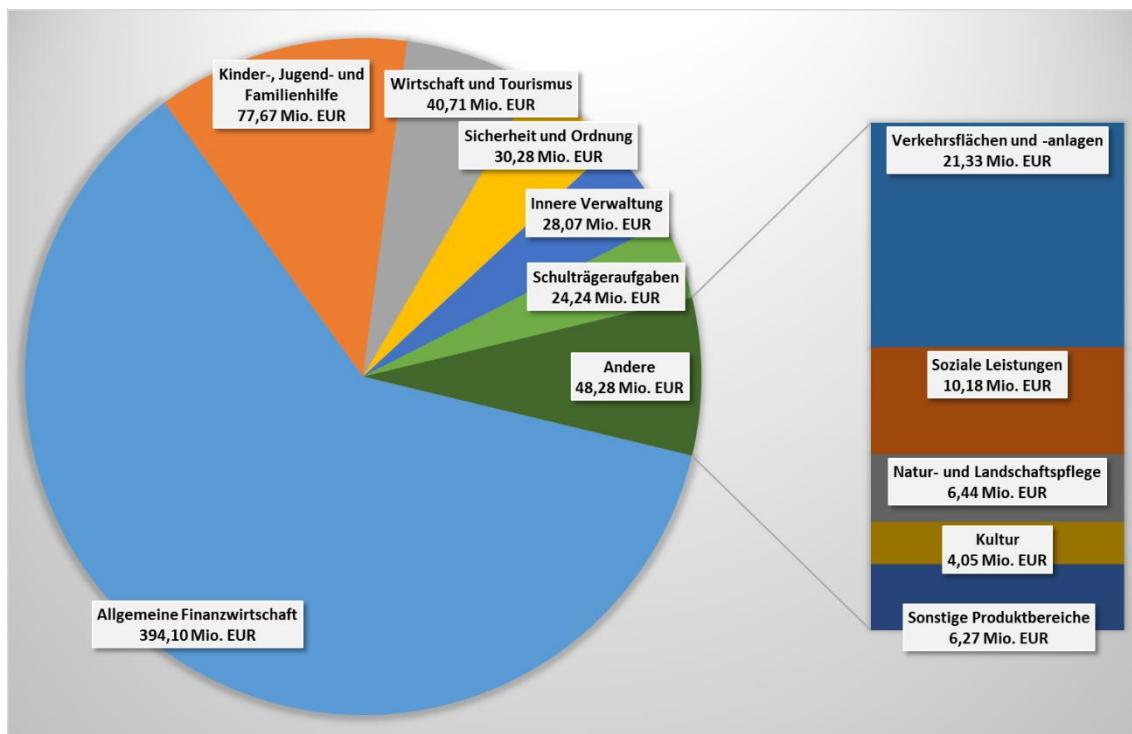


Abbildung 9: Zusammensetzung der Erträge nach Produktbereichen (ohne interne Leistungsverrechnungen und außerordentliche Erträge)



6.2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Für das Haushaltsjahr 2026 wurde für die Ertragsart »Steuern und ähnlichen Abgaben« ein Gesamtansatz in Höhe von rund 287,61 Mio. EUR geplant. Er liegt um 14,90 Mio. EUR höher als im Vorjahr und 2,69 Mio. EUR über dem Wert aus der mittelfristigen Planung des Haushaltsplans 2025.

Folgende Erträge sind in der Position enthalten:

Steuern und ähnliche Abgaben	Ist 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
Gewerbesteuer	124.932.100	123.140.900	135.000.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	84.821.583	91.152.400	92.032.100
Grundsteuer B	30.018.196	29.313.800	30.017.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	17.329.918	17.921.000	18.190.800
Kompensationszahlung (Familienlastenausgleich)	8.587.609	8.551.500	8.972.700
Vergnügungssteuer	1.778.809	1.411.800	1.744.200
Beherbergungssteuer	0	0	675.000
Hundesteuer	618.023	765.400	613.500
Zweitwohnungssteuer	253.573	266.900	259.900
Grundsteuer A	182.649	185.600	105.000
Summe	268.522.460	272.709.300	287.610.200

In einem Zehnjahreszeitraum haben sich die Steuern und ähnlichen Abgaben wie folgt entwickelt:



Abbildung 10: Entwicklung der Steuern und allgemeinen Umlagen (in Mio. EUR)



Die Zeitreihe verdeutlicht die Abhängigkeit der wichtigen Steuerarten (Gewerbesteuer, Gemeindeanteil an Einkommen- und Umsatzsteuer) von konjunkturellen Entwicklungen und die damit einhergehenden Schwankungen im Laufe der Jahre. Zudem ist erkennbar, dass das Steueraufkommen gemessen an absoluten Zahlen tendenziell angewachsen ist. Es bleibt jedoch nach wie vor festzustellen, dass die Steuerkraft der Stadt im Landesvergleich unterdurchschnittlich ist und die Abhängigkeit von Zuweisungen des Landes bestehen bleibt (vgl. auch Hinweise zu Schlüsselzuweisungen im Punkt 6.2.1.2).

Gewerbesteuer

Die Gewerbesteuererträge der Stadt Paderborns sind nach dem Corona-bedingten Einbruch im Jahr 2020 durch eine stetig steigende Tendenz bis zum Jahr 2023 gekennzeichnet. Das außergewöhnlich hohe Ergebnis des Jahres 2023 ist teilweise auf Einmaleffekte zurückzuführen. Im Jahr 2024 hat sich das Gewerbesteueraufkommen auf einem Niveau stabilisiert, das deutlich über dem der Jahre 2021 und 2022 liegt. Für das aktuelle Jahr 2025 zeichnen sich Gewerbesteuermehrerträge ab. Vor diesem Hintergrund wird für das Jahr 2026 ein Ertrag in Höhe von 135,00 Mio. EUR erwartet. Für die mittelfristige Planung werden die aktuellen Orientierungsdaten (vgl. Punkt 1.4) zugrunde gelegt.



Abbildung 11: Entwicklung der Gewerbesteuererträge (brutto) (in Mio. EUR)

Das Gemeindefinanzierungsgesetz 2026 (GFG 2026) weist bei der Gewerbesteuer der kreisangehörigen Städte einen fiktiven Hebesatz von 421 Prozent aus. Der Hebesatz der Stadt Paderborn beträgt seit dem Jahr 2019 konstant 418 Prozent; eine Anpassung ist für den vorliegenden Haushaltplanentwurf 2026 nicht vorgesehen.



Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer

Die Ansätze für die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer basieren auf dem Orientierungsdatenerlass des Landes (vgl. Hinweis im Punkt 1.4) und wurden unter Berücksichtigung der Schlüsselzahlen für die Jahre 2024 – 2026 gebildet.

Unter Zugrundelegung dieser Parameter wird für das Jahr 2026 ein Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von rund 92,03 Mio. EUR und ein Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von rund 18,19 Mio. EUR angenommen.

Mitte 2025 wurde vom Bundestag und Bundesrat ein "Steuerliches Investitionsförderprogramm zur Stärkung des Wirtschaftsstandorts Deutschland" beschlossen. Die darin enthaltenen steuerlichen Entlastungsmaßnahmen werden von Ländern und Kommunen durch Steuermindererträge mitzufinanzieren sein. Bund und Land haben sich zwischenzeitlich darauf verständigt, dass der Bund diese Steuerausfälle bis 2029 vollständig übernimmt. Die Entlastung der Kommunen soll über eine entsprechende Aufstockung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer erfolgen.

Grundsteuer A und B

Das Bundesverfassungsgericht hat im Jahr 2018 die bisherige Berechnung der Grundsteuer als verfassungswidrig erklärt. Die Berücksichtigung von veralteten Einheitswerten (Basis für die alten Bundesländer: 1964) ignorierte zunehmend die regional unterschiedliche Entwicklung von Immobilienpreisen und führte letztlich zu einer ungleichen Besteuerung von Grundstücken.

Das Land NRW hat entschieden, die Reform der Grundsteuer nach einem modifizierten Bundesmodell ab dem 01.01.2025 einzuführen, das den Bodenrichtwert, die Grundstücksfläche, die Gebäudeart und deren Alter berücksichtigt. Dazu war es notwendig, dass alle Bürgerinnen und Bürger bei den Finanzämtern eine sogenannte Feststellungserklärung abzugeben hatten (die Frist zur Abgabe endete am 31.12.2023).

Auf Basis dieser Daten hat die Finanzverwaltung NRW im September 2024 für jede Kommune einen Hebesatz ermittelt, der unter Berücksichtigung der neuen Grundlagen zu gleichbleibenden Grundsteuererträgen führen würde. Für die Stadt Paderborn wurde seinerzeit ein Hebesatz von 278 Prozent für Grundsteuer A und von 579 Prozent für Grundsteuer B ermittelt. Daneben hat die Landesregierung die Möglichkeit eröffnet, ergänzend zur bisherigen Regelung eine Differenzierung des Hebesatzes für Wohn- und Nichtwohngrundstücke zu ermöglichen.

Der Rat hat in seiner Sitzung am 19.12.2024 durch Beschluss einer separaten Hebesatzsatzung die Anwendung der **aufkommensneutralen, einheitlichen** Hebesätze für die Grundsteuer (A: 278 Prozent, B: 579 Prozent) beschlossen.

Nach aktuellem Stand wird im Jahr 2025 ein in etwa gleich hohes Grundsteueraufkommen wie im Vorjahr erzielt werden können; die Aufkommensneutralität konnte damit erreicht werden. Abgesehen von den zu erwartenden Anfangsschwierigkeiten verlief die Umsetzung der Grundsteuerreform im Großen und Ganzen reibungslos.

Mit Urteilen vom 04.12.2025 hat das Verwaltungsgericht Gelsenkirchen die Grundsteuer-**Differenzierung** zulasten der Nichtwohngrundstücke in vier kreisfreien NRW-Städten für **unzulässig** erklärt. Die Konsequenzen aus diesen Urteilen sind zurzeit noch nicht absehbar, treffen die Stadt Paderborn aber nicht, da von einer Differenzierung der Hebesätze abgesehen wurde (s.o.).



Das GFG 2026 weist für kreisangehörige Kommunen nunmehr fiktive Hebesätze für die Grundsteuer A von 345 Prozent und für die Grundsteuer B von 639 Prozent aus.

Eine Anpassung der Hebesätze für die Grundsteuer ist für den vorliegenden Haushaltsentwurf 2026 nicht vorgesehen.

Kompensationszahlung (Familienlastenausgleich)

Der Ansatz für die Kompensationszahlung basiert auf dem Orientierungsdatenerlass des Landes und ist unter Berücksichtigung der Schlüsselzahlen für die Jahre 2024 – 2026 bemessen worden.

6.2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Für das Haushaltsjahr 2026 wurde für die Ertragsart »Zuwendungen und allgemeine Umlagen« ein Gesamtansatz in Höhe von rund 209,70 Mio. EUR geplant. Er liegt um 23,93 Mio. EUR über dem Ansatz des Vorjahres und um 9,30 Mio. EUR über dem Wert aus der mittelfristigen Planung des Haushaltsplans 2025.

Folgende Erträge sind in der Position enthalten:

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ist 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
Schlüsselzuweisungen	93.120.873	86.686.200	102.090.700
Zuweisungen (öffentlicher Bereich)	78.456.872	80.084.400	88.098.800
Zuwendungen für Festwerte	5.256.681	7.605.600	8.913.600
Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.405.376	7.796.100	7.298.500
Auflösung Passive Rechnungsabgrenzung aus Zuwendungen	1.050.744	2.997.700	3.057.400
Zuschüsse (privater / sonstiger Bereich)	210.933	534.100	180.300
Sponsoring	93.848	70.500	64.000
Summe	185.595.327	185.774.600	209.703.300

In einem Zehnjahreszeitraum haben sich die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wie folgt entwickelt:



Abbildung 12: Entwicklung der Zuwendungen und allgemeine Umlagen (in Mio. EUR)

Die Zeitreihe zeigt auf, dass Zuwendungen für die Stadt Paderborn sowohl in absoluten als auch relativen Zahlen eine bedeutungsvolle Ertragsart darstellen. Im Planjahr 2026 erreicht die Zuwendungssumme rund 73% der gesamten Steuererträge. In der mittelfristigen Planung ist zu erkennen, dass die Abhängigkeit der Stadt Paderborn von Zuwendungen Dritter bestehen bleibt.

Schlüsselzuweisungen

Auf der Grundlage der 2. Modellrechnung zum GFG 2026 ergibt sich ein Ansatz für die Schlüsselzuweisungen in Höhe von 102,09 Mio. EUR. Er liegt damit rund 15,40 Mio. EUR über dem Ansatz des Vorjahres. Ausschlaggebend für diesen starken Anstieg ist die gesunkene Steuerkraft der Stadt Paderborn in der zugrundeliegenden Referenzperiode. Das Land hat zudem die verteilbare Finanzausgleichsmasse für allgemeine Zuweisungen um 4,44% aufgestockt. Die Prognose aus dem Haushalt 2025 (vgl. Vorbericht, Seite 40) ist damit für das Haushalt Jahr 2026 in etwa eingetreten. Für die mittelfristige Planung erfolgte die Hochrechnung der Schlüsselzuweisungen anhand der Orientierungsdaten des Landes (vgl. Hinweis im Punkt 1.4).

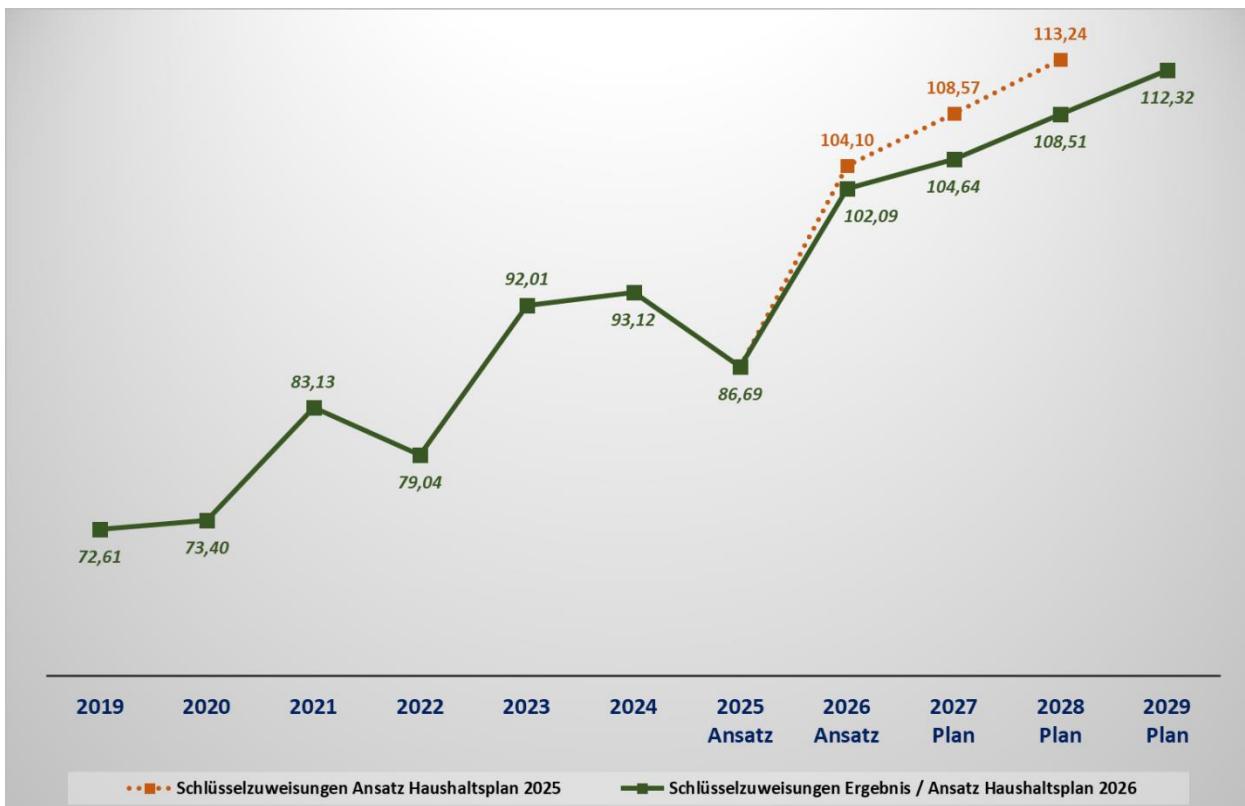


Abbildung 13: Entwicklung der Schlüsselzuweisungen (in Mio. EUR)

Auch die verteilbare Finanzausgleichsmasse des Landes für pauschalierte Zuweisungen wurde im GFG 2026 um 4,44 Prozent aufgestockt.

Dies wirkt sich nicht nur auf die finanzkraftabhängige Schlüsselzuweisung, sondern auch auf die finanzkraftunabhängigen Zuweisungen wie Investitions- oder Bildungspauschale aus.

Im GFG 2022 wurden erstmals für die kreisfreien und die kreisangehörigen Kommunen differenzierte fiktive Hebesätze bei der Berechnung der normierten Steuerkraft zugrunde gelegt. Hierbei wurde der sich rein rechnerisch ergebende Unterschied insofern abgemildert, als dass nur die Hälfte dieser Differenz Berücksichtigung fand. Diese bedauerlicherweise nur hälftige Umsetzung der Differenzierung wird auch für das GFG 2026 beibehalten.

	fiktiver Hebesatz GFG 2026		Hebesatz	
	Kreisfreie Kommunen	Kreisangehörige Kommunen	Stadt Paderborn 2025	Stadt Paderborn 2026
Grundsteuer A	317	345	278 Prozent	278 Prozent
Grundsteuer B	609	639	579 Prozent	579 Prozent
Gewerbesteuer	433	421	418 Prozent	418 Prozent

Die für den Haushalt der Stadt Paderborn an sich positiv wirkende Schlüsselzuweisung kann nicht darüber hinwegtäuschen, dass der Finanzbedarf der Stadt weiterhin deutlich größer als ihre Finanzkraft ist. Eine Abundanz wäre aus heutiger Sicht nur durch erhebliche, zusätzliche Konsolidierungsanstrengungen zu erreichen.



Aufwands- und Unterhaltungspauschale

Auf der Grundlage der 2. Modellrechnung zum GFG 2026 ergibt sich folgende Aufwands- und Unterhaltungspauschale, mit der dem Sanierungsstau bei den Kommunen begegnet werden soll:

Pauschalierte konsumtive Zuweisungen	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Veränderung
Aufwands- und Unterhaltungspauschale	1.175.200	1.184.500	0,8%

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Das Volumen der Zuweisungen vom öffentlichen Bereich wächst um rund 8,01 Mio. EUR. Der Anstieg ist durch erhöhte Zuweisungen im Jugend- und Schulbereich zu begründen (KiBiz Betriebskostenzuwendungen, Belastungsausgleich G9, Ausbau Ganztagsbetreuung Grundschule Bonifatius etc.) Die Zuweisungen werden überwiegend weitergeleitet und führen zu entsprechend hohen Aufwendungen. Schwankungen in der mittelfristigen Planung sind an dieser Stelle in erster Linie mit punktuellen Förderungen einzelner Projekte begründet. Einzelheiten können den jeweiligen Teilplänen entnommen werden.

Zuwendungen für Festwerte

Die Zuordnung pauschaler Landeszuweisungen (Investitionspauschale, Bildungspauschale etc.) zu Festwerten erfolgt analog zur Zuordnungssystematik des Vorjahrs. Zu Gegenständen von Festwerten gehören u.a. Büromobiliar, Schulmöbiliar, Mobiliar der Kindertageseinrichtungen, EDV-Hardware, Aufwuchs, Straßenbeleuchtung, Beschilderung, Sporthalleninventar, Medien der Stadtbibliothek sowie Musikinstrumente der Musikschule.

6.2.1.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Für das Haushaltsjahr 2026 wurde für die Ertragsart »Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte« ein Gesamtansatz in Höhe von rund 44,38 Mio. EUR geplant. Er liegt um 10,43 Mio. EUR niedriger als im Vorjahr und auch deutlich unter dem Wert aus der mittelfristigen Planung des Haushaltsplans 2025. Ursache hierfür ist in erster Linie eine Anpassung des Ansatzes für die Rettungsdienstgebühren (s.u.). Folgende Erträge sind in der Position enthalten:

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ist 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
Benutzungsgebühren	46.174.209	45.578.400	35.510.500
Verwaltungsgebühren	5.653.228	5.166.800	5.299.900
Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	4.208.908	3.773.100	3.330.300
Beiträge für Festwerte	396.018	291.300	235.500
Summe	56.432.363	54.809.600	44.376.200



In einem Zehnjahreszeitraum haben sich die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wie folgt entwickelt:

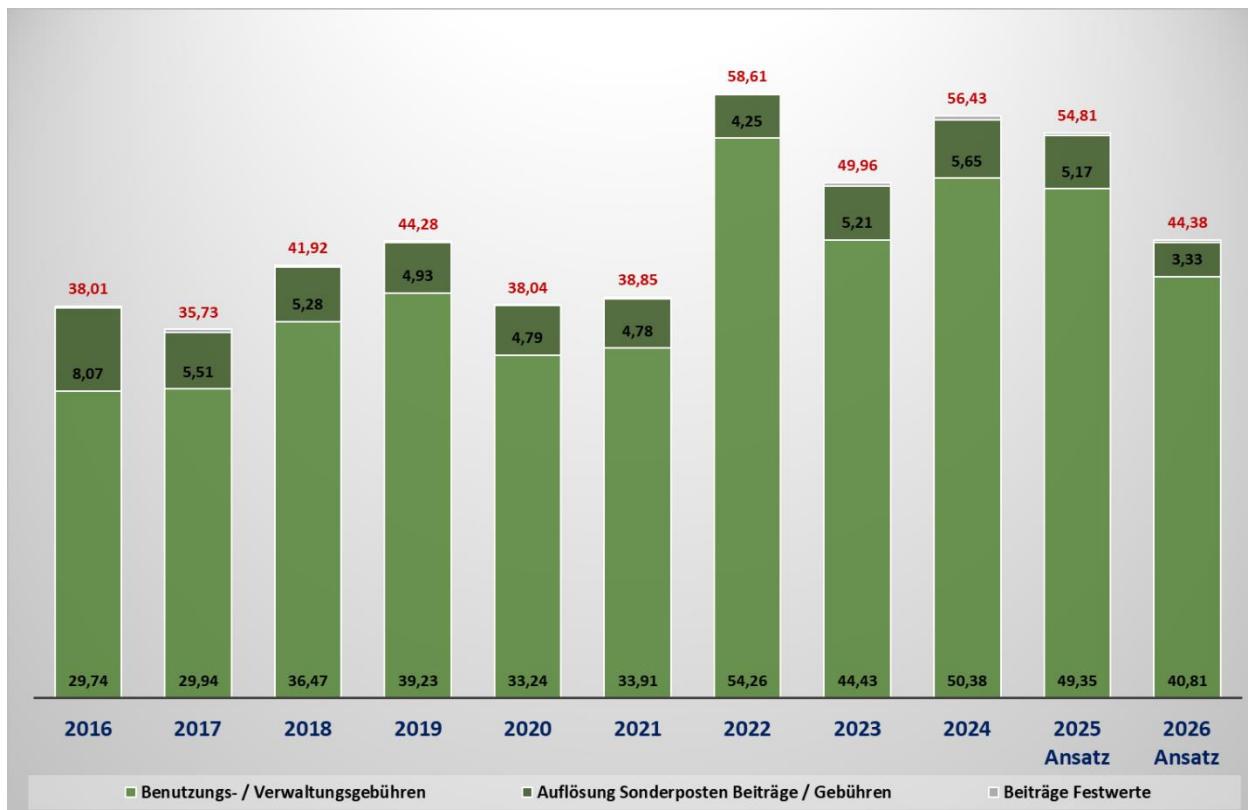


Abbildung 14: Entwicklung der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (in Mio. EUR)

Die Zeitreihe verdeutlicht zum einen den Corona-bedingten Einbruch im Bereich der Benutzungsgebühren in den Jahren 2020 und 2021. Die Ergebnisse der Jahre 2022 bis 2024 zeigen dann ein deutlich erhöhtes Gebührenaufkommen, das sich in erster Linie im Bereich der Rettungsdienstgebühren ergeben hat. Hier führten die Einbeziehung erhöhter Pensionslasten sowie Unterdeckungen aus Vorjahren zu einem höheren Gebührenaufkommen. Die Ansatzreduzierungen der Jahre 2025 und insbesondere 2026 lassen sich zurückführen auf die Ergebnisse der zwischenzeitlich durchgeführten Gebührenabrechnungen und -vorkalkulationen in diesem Bereich.

Im Bereich der Bestattungsgebühren erfolgte ab dem Jahr 2026 eine Anpassung der Ansätze aufgrund der Ergebnisse der Vorjahre.

Benutzungsgebühren

Der Ansatz 2026 für Benutzungsgebühren beläuft sich auf 35,51 Mio. EUR. Er teilt sich wie folgt auf die verschiedenen Verwaltungsbereiche auf:

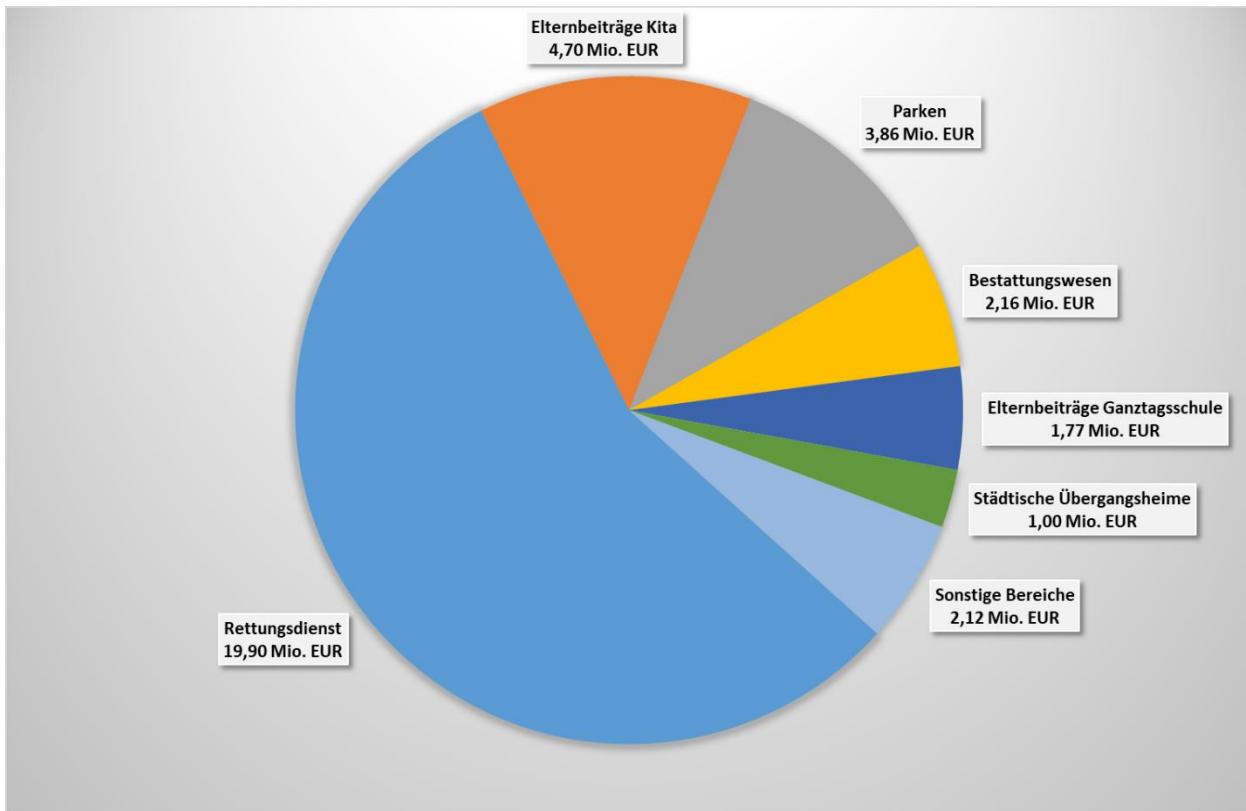


Abbildung 15: Verteilung der Benutzungsgebühren 2026

Bei den dargestellten Beträgen handelt es sich in allen Fällen um Netto-Beträge, d.h. ohne ggf. abzuführende Umsatzsteuer.

6.2.1.4 Sonstige ordentliche Erträge

Für das Haushaltsjahr 2026 wurde für die Ertragsart »Sonstige ordentliche Erträge« ein Gesamtansatz in Höhe von rund 28,02 Mio. EUR geplant. Er liegt um 1,31 Mio. EUR über dem Niveau des Vorjahrs und rund 6,02 Mio. EUR über dem Wert aus der mittelfristigen Planung des Haushaltsplans 2025.

Folgende Erträge sind in der Position enthalten:

Sonstige ordentliche Erträge	Ist 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
Verkauf von Grundstücken des Umlaufvermögens	2.967.626	11.900.000	14.197.000
Konzessionsabgaben	7.687.379	8.510.000	7.506.000
Bußgelder	3.952.025	4.484.000	4.452.000
Säumniszuschläge	1.143.209	796.000	865.000
Verzinsung Gewerbesteuer	482.142	531.500	272.600
Erträge aus Wertberichtigungen (Jahresabschluss)	2.674.254	2.300	4.000
Sonstige Erträge	2.554.131	480.600	720.300
Summe	21.460.764	26.704.400	28.016.900



In einem Zehnjahreszeitraum haben sich die sonstigen ordentlichen Erträge wie folgt entwickelt:

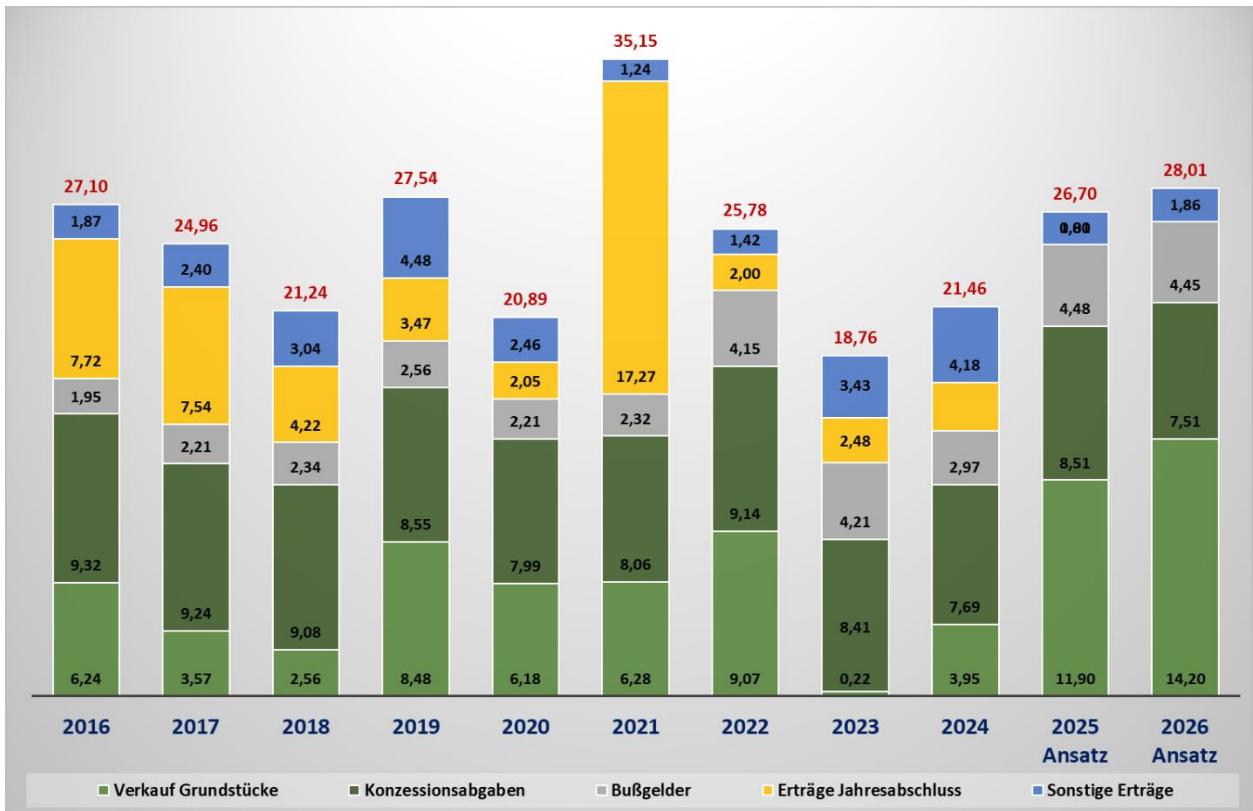


Abbildung 16: Entwicklung der sonstigen ordentlichen Erträge (in Mio. EUR)

Die Zeitreihe zeigt sehr unterschiedliche Jahresergebnisse. Dies ist in erster Linie dadurch begründet, dass im Rahmen der jeweiligen Jahresabschlüsse durch Wertberichtigungen etc. zusätzliche Erträge entstanden sind, die in der Regel nicht oder nur sehr schwer zu planen sind. Hierbei handelt es sich zudem häufig um Einmaleffekte.

Die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken (des Umlaufvermögens) sind jahresbezogen ebenfalls starken und häufig so nicht geplanten Schwankungen unterworfen. Dies lässt sich insbesondere am Ergebnis des Jahres 2023 ablesen, in dem es zu einem dramatischen Einbruch bei dieser Position gekommen ist.

Veräußerung von Grundstücken des Umlaufvermögens

Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken stellen eine wichtige Ertragsposition in Ergebnisplan und -rechnung dar. Die aktuellen Entwicklungen auf dem Beschaffungs- und Kapitalmarkt wirken sich jedoch in jüngster Zeit hemmend auf Grundstücksgeschäfte aus. Ob sich diesbezüglich zeitnah eine deutliche Entspannung einstellen wird, bleibt abzuwarten.

Die aktuelle Planung des Fachbereiches geht in den kommenden Jahren aufgrund der anstehenden Projekte dennoch von (wieder) steigenden Erträgen aus Grundstücksveräußerungen aus. **Angesichts der Haushaltssituation der Stadt sollte deren zeitnahe Realisierung immer hohe Priorität genießen.**



Erträge aus der Herabsetzung von Verbindlichkeiten

Für das Jahr 2028 ist geplant, aufgelaufene Verbindlichkeiten der Stadt gegenüber dem GMP ertragswirksam zu bereinigen. Das zur Rede stehende Volumen wird voraussichtlich rund 10 Mio. EUR betragen.

6.2.1.5 Finanzerträge

Die Finanzerträge umfassen in erster Linie Zinserträge aus an Eigenbetriebe vergebenen Darlehen sowie Gewinnausschüttungen aus verbundenen Unternehmen und Eigenbetrieben des »Konzern Stadt Paderborn«. Die geplanten Finanzerträge betragen für 2026 insgesamt rund 33,59 Mio. EUR und zeigen eine Erhöhung in Höhe von 19,97 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahr. Diese ergibt sich im Wesentlichen aus einer einmaligen Entnahme aus den Gewinnrücklagen des ASP und STEB.

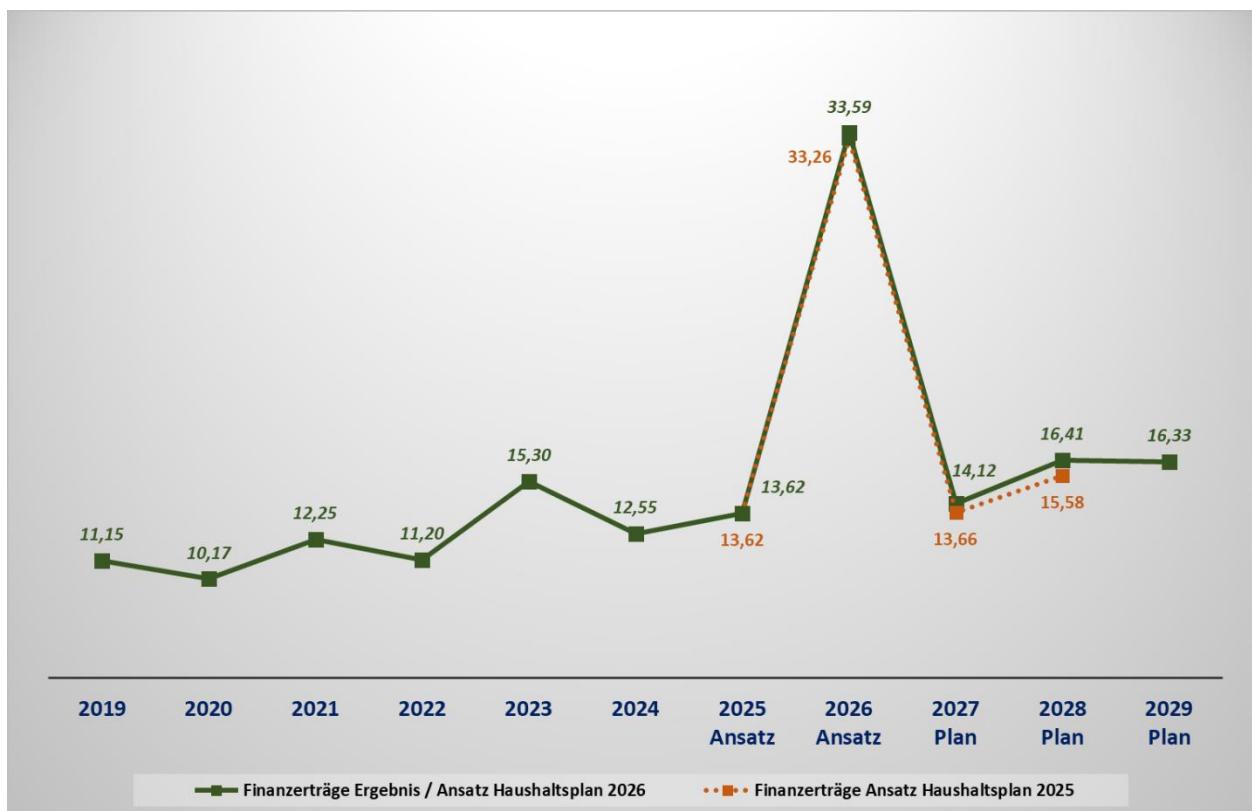


Abbildung 17: Entwicklung der Finanzerträge (in Mio. EUR)

6.2.1.6 Außerordentliche Erträge (Isolierungen nach NKF-CUIG NRW)

In den Jahren 2020 bis 2021 wurden auf Grundlage des NKF-CUIG NRW Belastungen durch die Corona-Krise in Höhe von rund 6,94 Mio. EUR als "außerordentlicher Ertrag" isoliert. Eine analoge Isolierung für Folgen der Ukraine-Krise war nicht erforderlich.

Zusammenfassend betrachtet waren die negativen Auswirkungen der beiden Ereignisse auf den Haushalt der Stadt Paderborn nicht so groß wie anfangs befürchtet werden musste.



Isolierungen nach NKF-CUIG	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR		
Isolierungen Belastungen COVID-19-Pandemie						
Ansatz	0	39.364.300	13.076.900	0		
Ergebnis	4.501.078	2.437.887	0	0		
Isolierungen Belastungen Ukraine-Krise						
Ansatz	—	—	—	3.158.700		
Ergebnis	—	—	0	0		
Summe Isolierungen gesamt	4.501.078	6.938.965	6.938.965	6.938.965		
Abschreibung 2026 - 2045 (20 Jahren)						-346.900

Der isolierte Betrag (Bilanzierungshilfe) ist ab dem Jahr 2026 über längstens 50 Jahre aufwandswirksam abzuschreiben. Dieser Zeitraum kann durch Sonderabschreibungen jederzeit verkürzt werden. Alternativ kann in der Haushaltssatzung 2026 eine erfolgsneutrale Verrechnung (= Reduzierung) des kompletten Betrages mit der allgemeinen Rücklage vorgesehen werden; diese Option ist aufgrund der gegenwärtigen Haushaltssituation nicht zu befürworten.

Aus Gründen der Generationengerechtigkeit wird vorgeschlagen, den Abschreibungszeitraum der Bilanzierungshilfe auf einen Zeitraum von **20 Jahren** zu beschränken. Dies hat jährliche Abschreibungen in Höhe von 0,35 Mio. EUR zur Folge, die im Bereich der bilanziellen Abschreibungen veranschlagt werden.



6.2.2 Aufwendungen

Der Ergebnisplan umfasst für das Haushaltsjahr 2026 Gesamtaufwendungen in Höhe von rund 692,26 Mio. EUR. Diese teilen sich wie folgt auf Aufwandsarten bzw. Produktbereiche auf:

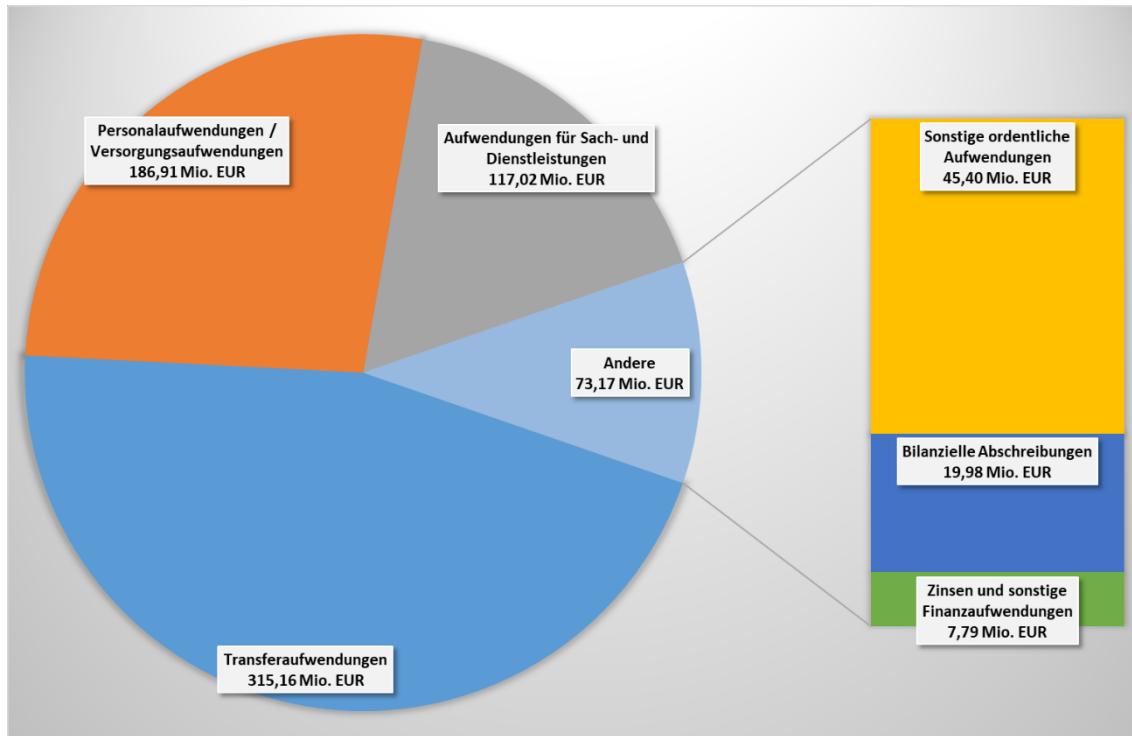


Abbildung 18: Zusammensetzung der Aufwendungen nach Aufwandsarten (ohne interne Leistungsverrechnungen)

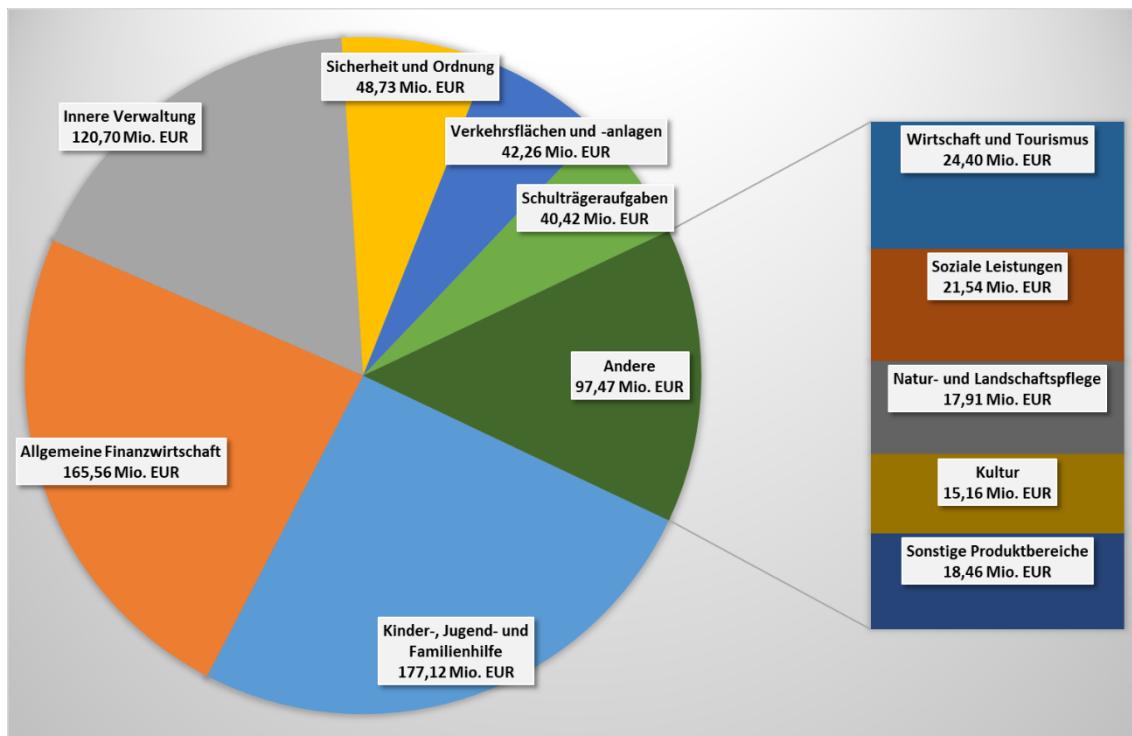


Abbildung 19: Zusammensetzung der Aufwendungen nach Produktbereichen (ohne interne Leistungsverrechnungen)



6.2.2.1 Personalaufwendungen / Versorgungsaufwendungen

Für das Haushaltsjahr 2026 wurde für die Aufwandsarten »Personal- und Versorgungsaufwendungen« ein Gesamtansatz in Höhe von rund 186,91 Mio. EUR geplant. Er liegt um 2,53 Mio. EUR niedriger als im Vorjahr und rund 3,01 Mio. EUR über dem Wert aus der mittelfristigen Planung des Haushaltsplans 2025.

Folgende Aufwendungen sind in der Position enthalten:

Personal- / Versorgungsaufwendungen	Ist 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
Tarifl. Beschäftigte (inkl. Versorgungskasse, Zusatzversorgung)	103.709.442	115.141.600	115.916.300
Beamte (Bezüge)	29.837.021	34.182.700	34.707.600
Zuführung Pensionsrückstellung Beschäftigte / Versorgungsemp	12.633.484	18.693.800	14.527.400
Versorgungsaufwendungen	10.758.454	13.300.800	13.550.800
Beihilfen Beschäftigte / Versorgungsempfänger	4.166.052	4.165.900	5.133.900
Zuführung Beihilferückstellung Beschäftigte / Versorgungsempf	7.849.814	3.953.700	3.072.500
Sonstige personalbezogene Rückstellungen (Jahresabschluss)	-97.832	0	0
Summe	168.856.435	189.438.500	186.908.500

In einem Zehnjahreszeitraum haben sich die Personal- und Versorgungsaufwendungen wie folgt entwickelt:

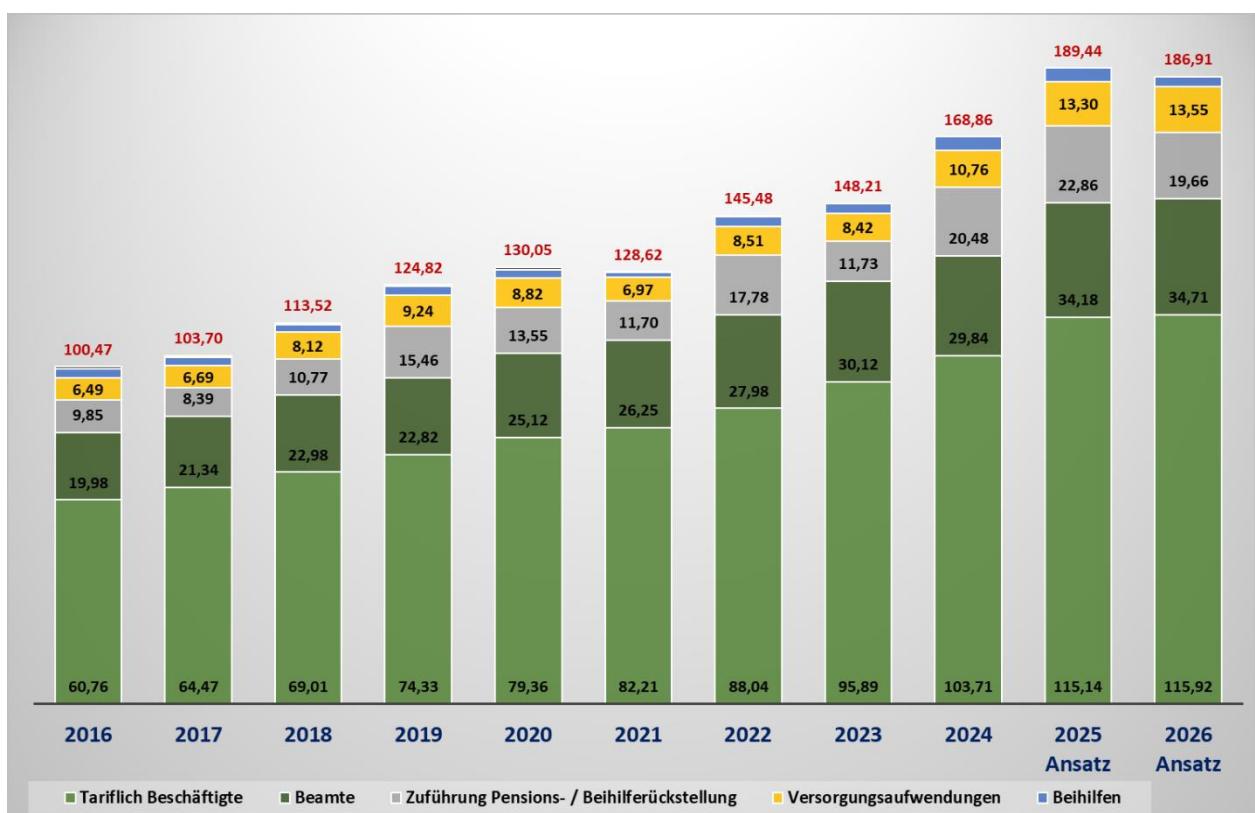


Abbildung 20: Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen (in Mio. EUR)

Die Zeitreihe zeigt bis zum Jahr 2025 ein kontinuierliches Anwachsen der Personal- und Versorgungsaufwendungen, insbesondere bei den originären Aufwandspositionen (Entgelte & Bezüge). So ist hier im Zeitraum von 2016 bis 2024 ein



Zuwachs bei den tariflich Beschäftigten in Höhe von rund 89 Prozent und bei den Beamten in Höhe von rund 71 Prozent zu verzeichnen.

Die Berücksichtigung von Tarifabschlüssen und Besoldungserhöhungen haben sich in der Planung des Jahres 2025 entsprechend niedergeschlagen – auch in Form von Einmaleffekten im Bereich der Rückstellungszuführungen. Das Planjahr 2026 weist erstmals ein geringeres Volumen an Personal- und Versorgungsaufwendungen als im Vorjahr aus. Geringere Zuführungen zu Personalrückstellungen sowie das annähernde "Einfrieren" der originären Personalaufwendungen (s.u.) sind hierfür ursächlich.

Bei der Ermittlung der Personal- und Versorgungsaufwendungen für den Planungszeitraum wurden folgende Parameter berücksichtigt:

- Die Hochrechnung erfolgte im Grundsatz auf Basis des zum 30.06.2025 aktiven Personals.
- Für den Tarifbereich wurde das Ergebnis der feststehenden Tariferhöhung berücksichtigt. Danach erfolgt zum 01.04.2025 eine Tariferhöhung um 3,0% und zum 01.05.2026 um 2,8%. Die Ausbildungsentgelte erhöhen sich ab dem 01.05.2026 um 75 EUR. Die Jahressonderzahlung beträgt einheitlich 85%.
- Für den Beamtenbereich wurde eine um ein Jahr zeitversetzte Übernahme des Tarifergebnisses angenommen, d.h. eine Besoldungserhöhung um 3,0% ab dem 01.04.2026.
- Für die **mittelfristige Planung** wurden die Personalaufwandsansätze für Beamte und tariflich Beschäftigte jährlich geringfügig (<1%) erhöht. Hierdurch soll bereits eine erste Zielmarke für das zu erstellende Haushaltssicherungskonzept 2027 (vgl. Punkt 5.4) gesetzt werden. Dies drückt sich auch in dem sehr geringen Stellenaufwuchs innerhalb des Stellenplanentwurfs aus.
- Die Ansätze für Beihilfen, Versorgungsaufwendungen und personalbezogene Rückstellungen wurden generell mit jährlich 2,5% in der mittelfristigen Planung hochgerechnet. Im Bereich der Rückstellungen kommt es durch Effekte aus Besoldungserhöhungen zu zum Teil abweichenden Verläufen.

Die Personalaufwendungen werden anteilig durch Erträge refinanziert. Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um Gebühren (z.B. Rettungsdienst, Bestattungswesen etc.), regelmäßige Zuwendungen des Landes (z.B. Personalkostenanteile im Rahmen der Betriebskostenzuschüsse für Kita) oder projektbezogene Zuwendungen des Bundes und Landes (z.B. »Smart Cities«).

6.2.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für das Haushaltsjahr 2026 wurde für die Aufwandsart »Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen« ein Gesamtansatz in Höhe von rund 117,02 Mio. EUR geplant. Er liegt um rund 3,00 Mio. EUR höher als im Vorjahr und um rund 7,49 Mio. EUR über dem Wert aus der mittelfristigen Planung des Haushaltsplans 2025. Folgende Aufwendungen sind in der Position enthalten:



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ist 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
Erstattung an das GMP ("Transferaufwand")	41.614.101	41.392.400	42.857.900
Erstattungen an Sonstige (OWL.IT, ASP etc.)	30.079.306	28.326.200	29.466.200
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	14.532.216	22.617.800	22.531.500
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	6.607.820	6.296.800	6.126.900
Unterhaltung Infrastrukturvermögen Rückstellungen	-1.441.920	-1.791.900	-1.343.000
Unterhaltung Grünflächen	4.248.093	5.270.500	5.341.500
Schülerbeförderung	3.329.045	4.250.300	4.580.500
Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.788.303	1.914.600	2.114.000
Bewirtschaftungsaufwendungen (Strom, Steuern etc.)	1.403.798	1.748.900	1.435.200
Bauliche Unterhaltung (insbesondere ZBB)	332.203	1.416.400	603.400
Sonstige Aufwendungen	2.242.286	2.571.700	3.304.000
Summe	104.735.251	114.013.700	117.018.100

In einem Zehnjahreszeitraum haben sich die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wie folgt entwickelt:

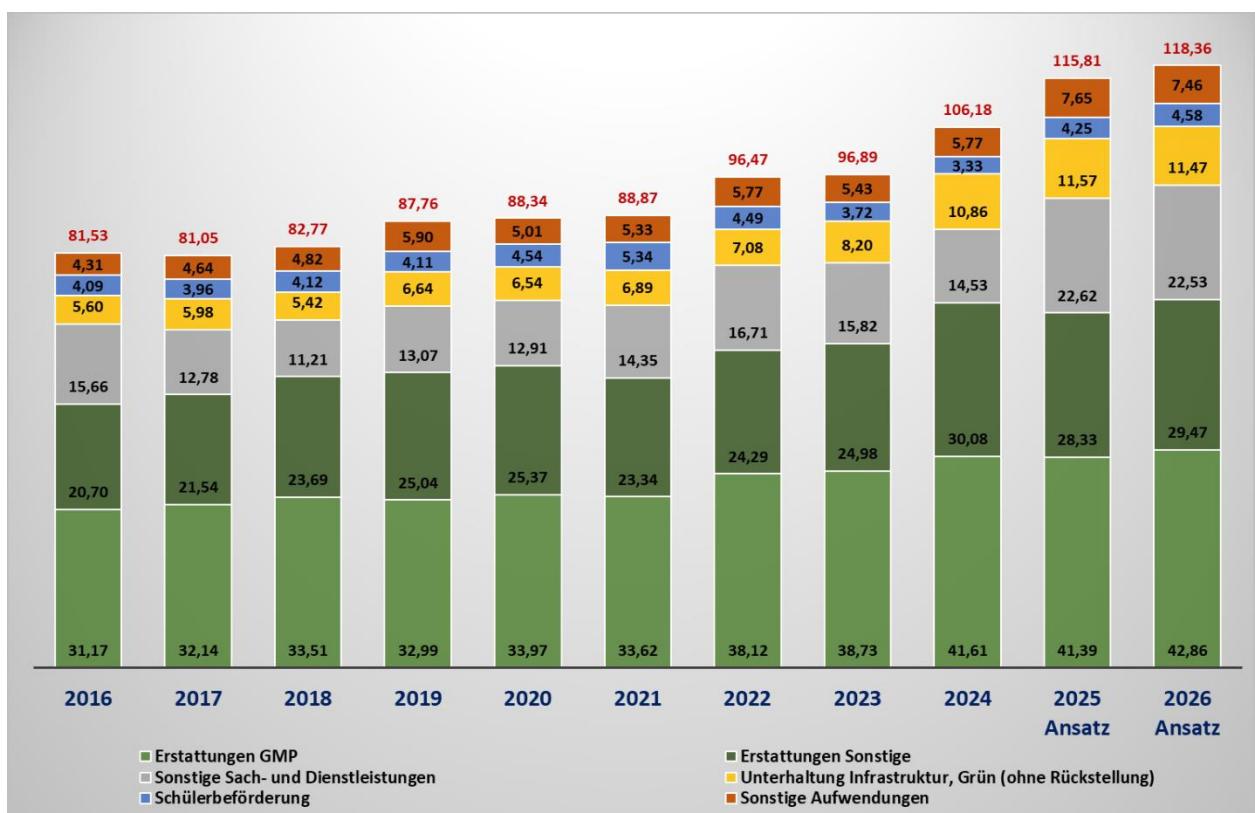


Abbildung 21: Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (in Mio. EUR)

Die Zeitreihe verdeutlicht, dass das Aufwandsniveau bei bezogenen Leistungen in den Abschlüssen der Jahre 2022 bis 2023 relativ konstant gehalten werden konnte. Das Ergebnis 2024 sowie die Ansätze der Jahre 2025 und 2026 liegen deutlich jedoch über diesen Ergebnissen. Die Gründe für die höheren Aufwendungen in diesem Bereich im vorliegenden Haushaltsplanentwurf finden sich u.a. in erhöhten Transferaufwendungen an das GMP, zusätzlichen Aufwendungen durch die Bewirtschaftung des Konversionsgeländes "Zukunftsquartier" sowie gestiegenen Erstattungen an verbundene Unternehmen und Eigenbetriebe. Die zentralen



Unterhaltungsaufwendungen für Infrastruktur und Grünflächen konnten hingegen auf dem Niveau des Vorjahres gehalten werden.

In der Vergangenheit hat es sich regelmäßig gezeigt, dass die tatsächlichen Ergebnisse in diesem Bereich zum Teil hinter den geplanten Beträgen zurückgeblieben sind (siehe dazu auch Punkt 3, Hinweise zum Jahresabschluss 2024).

Erstattung an das GMP

Der Transferaufwand an das GMP zur Deckung des Defizits im Wirtschaftsplan dominiert die Aufwandsart für Sach- und Dienstleistungen. Die bisherige Vereinbarung mit dem GMP sah vor, dass die Stadt dessen Verlust jährlich vollständig auszugleichen hatte. Aus Gründen der Haushaltsskonsolidierung ist seit dem Jahr 2025 für einen Zeitraum von drei Jahren vorgesehen, in den Jahren des Planungszeitraumes einen Verlustanteil in Höhe von 4,00 Mio. EUR nicht zu erstatten. Im Wirtschaftsplan des GMP wird dies entsprechend ausgewiesen.

Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen

Der Ansatz für sonstige Sach- und Dienstleistungen kann im Vergleich zum Vorjahr geringfügig geringer angesetzt werden. In den Jahren der mittelfristigen Planung sind in diesem Bereich sinkende, aber auch steigende Beträge erkennbar. Ursache für diese schwankende Entwicklung sind temporäre Projekte, aber auch zusätzliche Aufgabenstellungen. Einzelheiten können den jeweiligen Erläuterungen in den einzelnen Teilplänen entnommen werden.

6.2.2.3 Transferaufwendungen

Für das Haushaltsjahr 2026 wurde für die Aufwandsart »Transferaufwendungen« ein Gesamtansatz in Höhe von rund 315,16 Mio. EUR geplant. Er liegt um 24,75 Mio. EUR höher als im Vorjahr und rund 3,40 Mio. EUR über dem Wert aus der mittelfristigen Planung des Haushaltspans 2025.

Folgende Aufwendungen sind in der Position enthalten:

Transferaufwendungen	Ist 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
Kreisumlage	124.521.985	133.807.400	143.235.200
Kreisumlage Rückstellung	-12.750.000	-8.850.000	0
Zuweisungen / Zuschüsse (u.a. Kita, Beteiligungen...)	80.210.213	94.836.300	98.575.900
Soziale Leistungen	55.487.882	60.057.200	61.469.800
Gewerbesteuerumlage	10.073.583	10.310.800	11.303.800
Sonstige Transferaufwendungen	261.442	254.600	579.200
Summe	257.805.104	290.416.300	315.163.900

In einem Zehnjahreszeitraum haben sich die Transferaufwendungen wie folgt entwickelt:

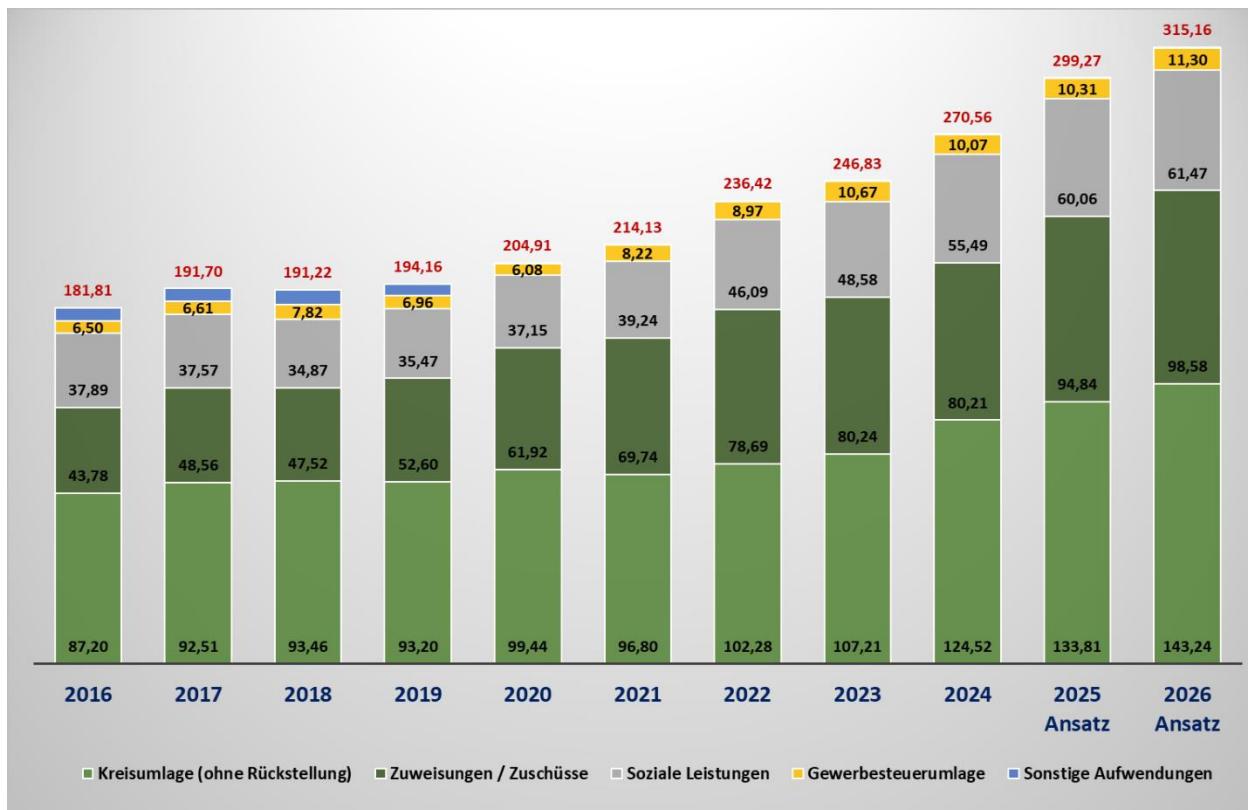


Abbildung 22: Entwicklung der Transferaufwendungen (in Mio. EUR)

Die Zeitreihe zeigt den kontinuierlichen Anstieg aller wesentlichen Aufwandspositionen im Bereich der Transferaufwendungen.

Kreisumlage

Die Kreisumlage stellt neben den Personalaufwendungen die größte Aufwandsposition im Ergebnisplan dar. Ihr Volumen übersteigt auch im Jahr 2026 das gesamte erwartete Gewerbesteueraufkommen.

Der Ansatz für die Kreisumlage 2026 wie dessen Fortschreibung in der mittelfristigen Planung basiert auf dem im November 2025 eingebrachten Entwurf des Kreishaushaltes. Zudem wurden Informationen aus einer Besprechung des Kreises mit den Kämmerern und Kämmern am 26.09.2025 berücksichtigt. Danach beträgt die Höhe der Kreisumlage 142,21 Mio. EUR, darin enthalten ist ein Anteil für die ÖPNV-Umlage in Höhe von 1,03 Mio. EUR. Im Vergleich zum Vorjahresansatz ist dies eine Steigerung in Höhe von 9,43 Mio. EUR bzw. rund 7%.

Sofern beim Beschluss des Kreishaushaltes am 15.12.2025 eine Verringerung der Kreisumlage erreicht werden kann, wird die daraus resultierende Anpassung in Rahmen der Fortführungsliste berücksichtigt.

Der Vergleich zur der mittelfristigen Planung des Vorjahres zeigt, dass die Prognose für das Jahr 2026 sehr nah an dem sich nun ergebenden Wert lag. Ab dem Jahr 2027 kommt es aufgrund größerer Steigerungsraten im Entwurf des Kreishaushaltes jedoch Mehraufwendungen:

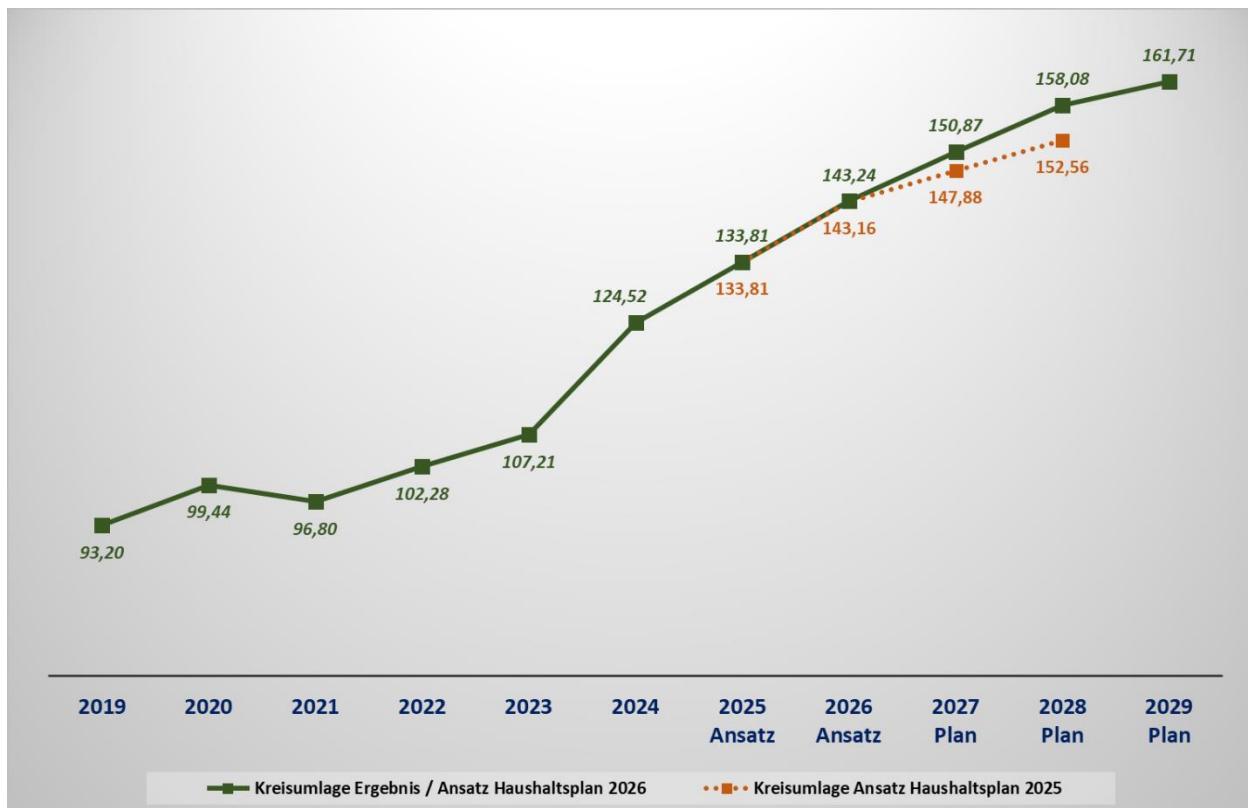


Abbildung 23: Entwicklung der Kreisumlage (ohne Rückstellung) (in Mio. EUR)

Im Jahresabschluss 2023 wurde eine Rückstellung nach § 37 Absatz 5 KomHVO NRW für die erhöhte Heranziehung zur Kreisumlage aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuererträgen in Höhe von 17,7 Mio. EUR gebildet. Für das Jahr 2025 wurde letztmals eine Inanspruchnahme dieser Rückstellung in Höhe von 8,85 Mio. EUR berücksichtigt. Aufgrund der Entwicklung der Steuererträge im Jahr 2024 konnte im Jahresabschluss 2024 keine erneute Rückstellungsbildung erfolgen.

Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage, also der von den Gemeinden an den Bund und das Land abzuführende Teil des Gewerbesteueraufkommens, steigt im Haushaltsjahr 2026 analog zum höheren Gewerbesteueransatz (vgl. Punkt 6.2.1.1).

Zuweisungen / Zuschüsse

Die Aufteilung wesentlicher Zuweisungen und Zuschüsse lässt sich wie folgt darstellen:



Zuweisungen / Zuschüsse	Ist 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
Zuweisungen an Gemeindeverbände			
Personalzuschuss Archäologie (Naturdenkmale)	140.173	135.000	155.000
Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen			
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH / PaderSprinter GmbH	3.500.000	11.000.000	6.100.000
Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH	4.200.243	4.075.000	4.443.800
Bäderbetrieb Paderborn	1.500.000	3.700.000	3.800.000
Paderborner Stadthallenbetriebsgesellschaft mbH	1.726.500	1.982.500	1.966.000
Verkehrsbetrieb (ÖPNV-Pauschale, Deutschlandticket etc.)	4.306.558	1.699.700	1.699.700
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	1.296.188	1.628.000	1.680.800
Zukunftsquartier Entwicklungsgesellschaft mbH	0	0	1.098.400
Schlößpark und Lippesee GmbH	760.000	877.000	975.000
Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	225.000	125.000	125.000
Zuschüsse an private Unternehmen			
Heinz Nixdorf MuseumsForum	470.000	470.000	470.000
Ahorn-Sportpark GmbH	440.000	440.000	440.000
Landestheater Detmold GmbH	92.464	97.000	106.450
"Smart Cities made in Germany" (Arbeitspaket 4)	0	52.000	165.800
Zuschüsse an übrige Bereiche			
Jugendamt (Kindertageseinrichtungen, Familienzentren etc.)	48.639.451	54.349.600	60.590.100
Schulverwaltung (Offene Ganztagschulen etc.)	9.176.587	9.505.500	9.867.800
Sozialamt (AWO, Caritasverband, Frauenhaus etc.)	1.966.451	2.250.200	2.240.700
Verkehrsverein Paderborn e.V.	550.000	555.000	555.000
Kulturamt (Kulturförderung)	165.671	262.100	290.000
Verbraucherzentrale	162.484	201.900	202.600
Zuschussprogramm "Entsiegelung Vorgärten / Gebäudebegrü"	49.413	200.000	117.200
Zuschüsse an Dritte nach Eckpunktepapier (Bürgerhäuser etc.)	17.400	100.000	200.000
Kreativquartier Alanbrooke	150.000	130.000	94.000
Sonstige Zuweisungen / Zuschüsse	675.629	1.000.800	1.192.550
Summe	80.210.213,07	94.836.300	98.575.900

6.2.2.4 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Für das Haushaltsjahr 2026 wurde für die Aufwandsart »Sonstige ordentliche Aufwendungen« ein Gesamtansatz in Höhe von rund 45,40 Mio. EUR geplant. Er liegt um 6,07 Mio. EUR höher als im Vorjahr und rund 8,88 Mio. EUR über dem Wert aus der mittelfristigen Planung des Haushaltsplans 2025.

Folgende Aufwendungen sind in der Position enthalten:



Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ist 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
Aufwendungen investive Transferleistungen	10.447.878	15.599.200	20.004.500
Aufwendungen für Festwerte	6.499.809	8.914.600	9.614.600
Geschäftsauwendungen	3.577.442	4.096.200	3.950.500
Versicherungen	2.498.075	2.671.900	2.802.800
Personalnebenaufwendungen	1.643.479	2.171.900	2.287.400
Mieten, Pachten	1.627.395	1.693.700	1.994.900
Ehrenamtliche Tätigkeiten	1.195.941	1.347.400	1.162.900
Wertveränderungen (überwiegend Jahresabschluss)	6.588.231	637.500	1.646.200
Sonstige Aufwendungen	3.323.645	2.197.800	1.940.200
Summe	37.401.893	39.330.200	45.404.000

In einem Zehnjahreszeitraum haben sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen wie folgt entwickelt:

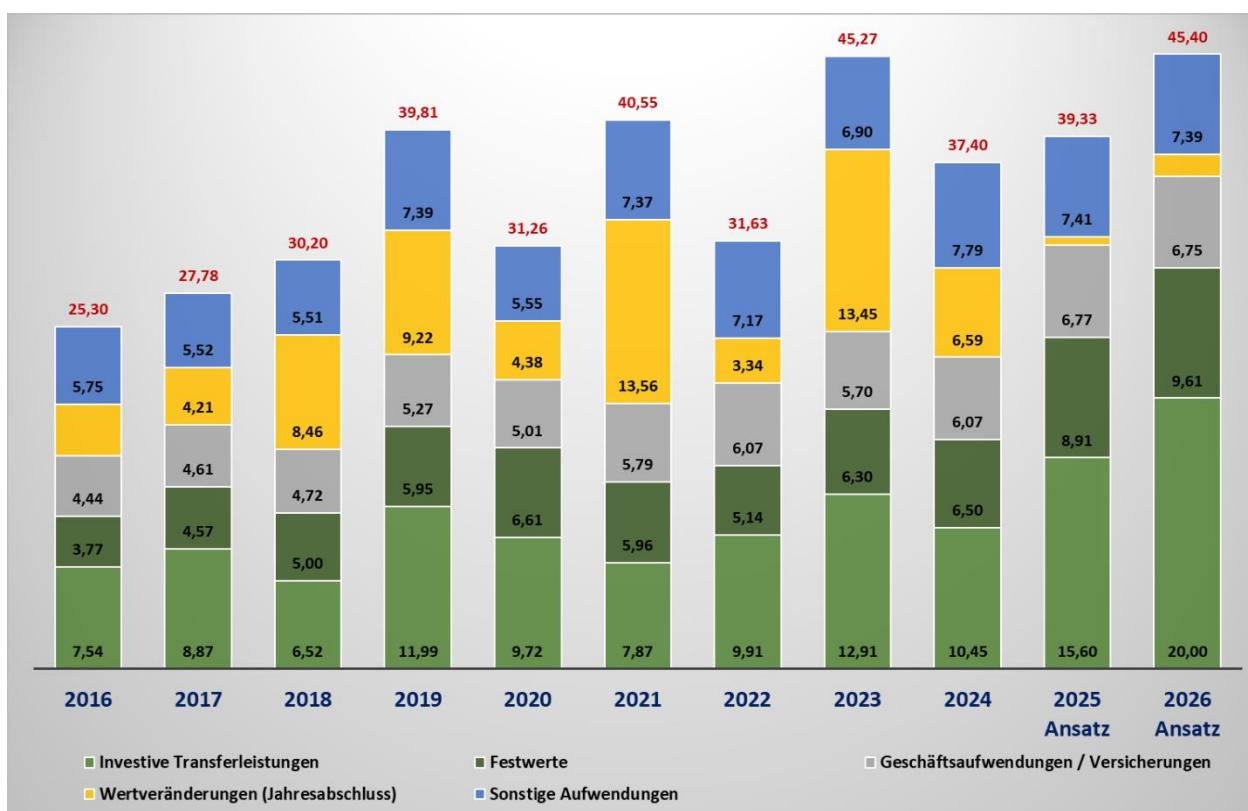


Abbildung 24: Entwicklung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen (in Mio. EUR)

Die Zeitreihe zeigt sehr unterschiedliche Jahresergebnisse. Dies ist in erster Linie dadurch begründet, dass im Rahmen der jeweiligen Jahresabschlüsse durch Wertberichtigungen etc. zusätzliche Aufwendungen entstanden sind, die in der Regel nicht oder nur sehr schwer zu planen sind. Hierbei handelt es sich zudem häufig um Einmaleffekte.



Aufwendungen für investive Transferleistungen

Der Haushaltsplanentwurf 2026 zeigt deutlich höhere Ansätze für investive Transferleistungen. Hierfür sind insbesondere Weiterleitungen von Zuwendungen (Belastungsausgleich G9, Ausbau Ganztagsbetreuung Grundschule Bonifatius, vgl. Punkt 6.2.1.2) an das GMP ursächlich.

Aufwendungen für Festwerte

Der Ansatz für Aufwendungen für Festwerte steigt im Vergleich zum Vorjahr um rund 0,70 Mio. EUR. Dieser Anstieg resultiert aus den entsprechenden Investitionen mit Festwertbezug (Beschaffungen, Aufwuchs sowie Beleuchtung und Beschilderung). Zu Einzelheiten wird auf die entsprechenden Erläuterungen in den Teilplänen verwiesen.

6.2.2.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Das weiterhin hohe Zinsniveau für Investitions- und Liquiditätskredite führt – verbunden mit einem steigenden Finanzbedarf – im Planungszeitraum zu einem permanenten Anstieg dieser Aufwandsposition. Der erwartete Anstieg liegt aufgrund gestiegener Kreditbedarfe in den Jahren 2026 und 2027 oberhalb der Prognose aus der mittelfristigen Planung des Jahres 2025. Ergebnisse der Investitionstätigkeit im Jahr 2024 konnten aufwandsmindernd berücksichtigt werden (vgl. auch Punkt 7.2.3).



Abbildung 25: Entwicklung der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen (in Mio. EUR)



6.2.2.6 Globaler Minderaufwand

Um eine Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage zu vermeiden bzw. zu verringern, kann nach § 79 Absatz 3 GO NRW im Ergebnisplan eine pauschale Kürzung der Aufwendungen von bis zu zwei Prozent der ordentlichen Aufwendungen (sog. "globaler Minderaufwand") vorgesehen werden. Im vorliegenden Haushaltstellenentwurf wurde in jedem Jahr des Planungszeitraums ein globaler Minderaufwand in der jeweils maximal möglichen Höhe veranschlagt (vgl. Punkt 5.3.1).

Die daraus resultierenden Aufwandskürzungen sind im Rahmen der Haushaltsbewirtschaftung zu realisieren. Seit dem 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz ist dabei eine Abbildung in konkreten Teilplänen nicht mehr erforderlich.

6.2.3 Saldo je Produktbereich

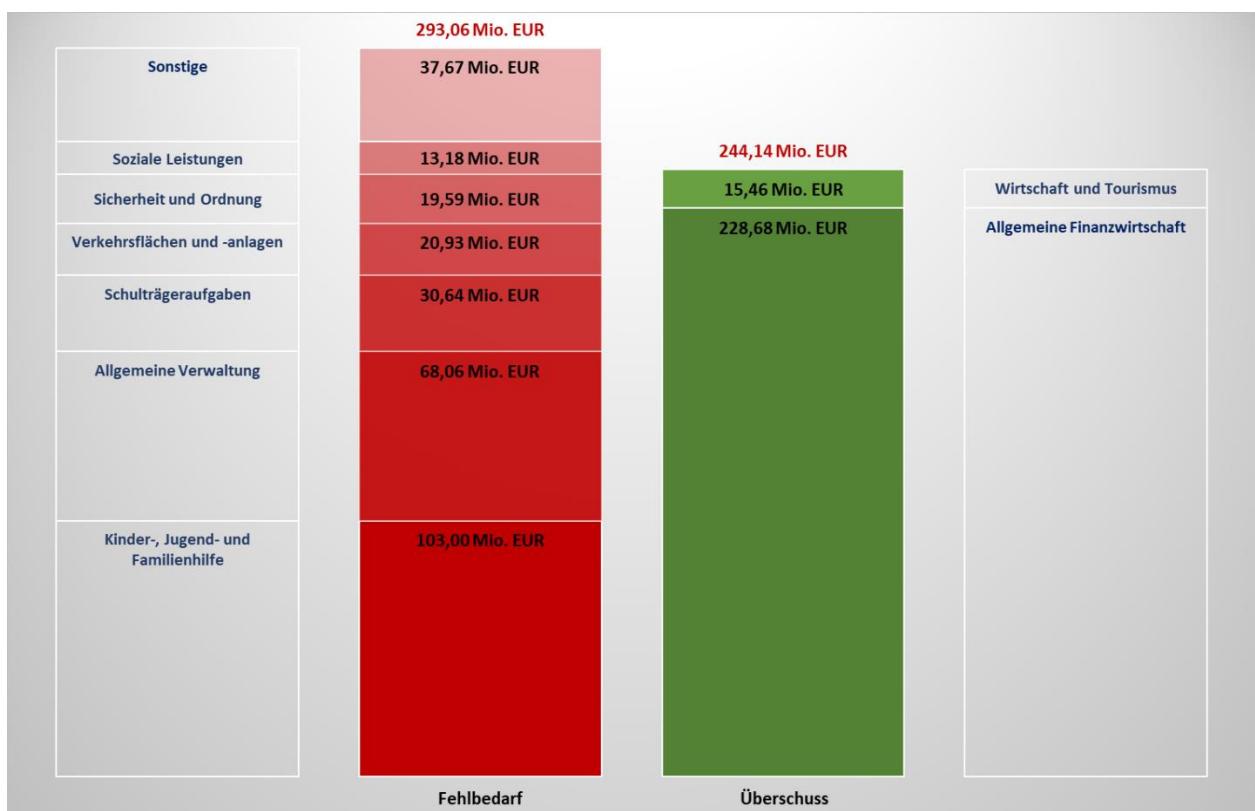


Abbildung 26: Ergebnis je Produktbereich (inkl. interne Leistungsverrechnung / ohne außerordentliches Ergebnis) (in Mio. EUR)



7. Die Finanzplanung

7.1 Gesamtfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ist 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	262.892.635	272.709.300	287.610.200
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	164.135.340	161.063.300	185.215.400
03	+ Sonstige Transferleistungen	2.876.023	3.009.000	2.967.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.940.441	50.745.200	42.110.400
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.599.919	8.659.900	11.872.700
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.577.579	22.390.000	23.574.700
07	+ Sonstige Einzahlungen	16.945.755	18.356.700	18.734.400
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.492.302	13.617.600	33.586.700
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	538.459.994	550.551.000	605.672.000
10	- Personalauszahlungen	136.446.860	151.533.700	152.967.000
11	- Versorgungsauszahlungen	15.038.146	15.257.300	16.341.600
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	99.168.763	114.013.700	117.018.100
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.309.483	7.130.800	7.791.800
14	- Transferauszahlungen	269.417.206	299.266.300	315.163.900
15	- Sonstige Auszahlungen	28.242.536	29.819.600	35.789.700
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	552.622.996	617.021.400	645.072.100
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.163.002	-66.470.400	-39.400.100
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.772.423	29.871.300	43.024.400
19	+ Veräußerung von Sachanlagen	174.390	17.145.000	20.000
20	+ Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0
21	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	2.710.005	2.839.300	4.123.000
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	13.988.825	17.187.600	35.231.700
23	= Investive Einzahlungen	39.645.643	67.043.200	82.399.100
24	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	43.541.748	11.745.000	37.153.300
25	- Baumaßnahmen	15.004.209	28.511.800	36.005.100
26	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.056.492	13.341.700	13.412.700
27	- Erwerb von Finanzanlagen	1.444.175	3.822.100	3.806.600
28	- Aktivierbare Zuwendungen	2.239.088	8.544.300	14.334.800
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	12.112.601	4.542.600	6.185.200
30	= Investive Auszahlungen	84.398.312	70.507.500	110.897.700
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-44.752.669	-3.464.300	-28.498.600
32	= Finanzmittelfehlbetrag	-58.915.671	-69.934.700	-67.898.700
33	+ Aufnahme / Rückflüsse von Krediten für Investitionen	68.300.000	3.464.300	50.131.800
34	+ Aufnahme Kredite zur Liquiditätssicherung	381.300.000	61.389.200	48.981.300
35	- Tilgung / Gewährung von Krediten für Investitionen	25.471.919	26.920.800	31.214.400
36	- Tilgung Kredite zur Liquiditätssicherung	356.300.000	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeiten	67.828.081	37.932.700	67.898.700
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	8.912.410	-32.002.000	0



7.2 Erläuterungen zu wesentlichen Positionen und Veränderungen im Finanzplan

7.2.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzplan bzw. der Finanzrechnung ist ein wichtiger Indikator für die Eigenfinanzierungskraft der Kommune. Aus ihm sollen nicht nur die laufenden Tilgungszahlungen, sondern auch ein möglicher Finanzbedarf im Investitionsbereich finanziert werden. Gelingt dies anhaltend nicht, ist unweigerlich ein Anstieg der Verschuldung die Folge.

Der Finanzplan 2026 weist durchweg negative Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit aus. Die erwarteten Fehlbedarfe bewegen sich dabei zwischen 39,40 und 54,73 Mio. EUR. Angesichts dieser Datenlage muss sich die Stadt auf eine kontinuierlich steigende Verschuldung im Bereich der Liquiditätskredite einstellen.

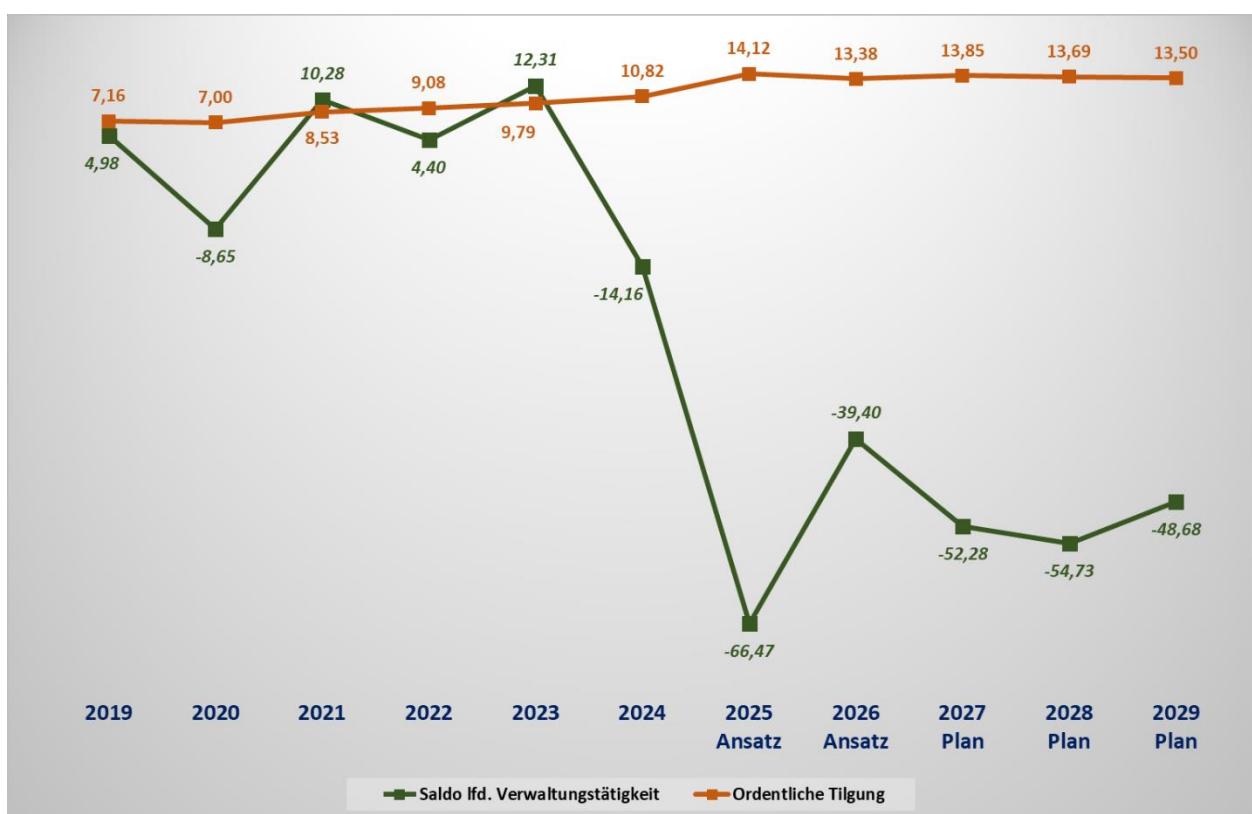


Abbildung 27: Entwicklung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und der ordentlichen Tilgungen (in Mio. EUR)

7.2.2 Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit

Der Finanzplan umfasst für das Haushaltsjahr 2026 investive Einzahlungen in Höhe von rund 82,40 Mio. EUR, die sich wie folgt auf die Produktbereiche aufteilen:

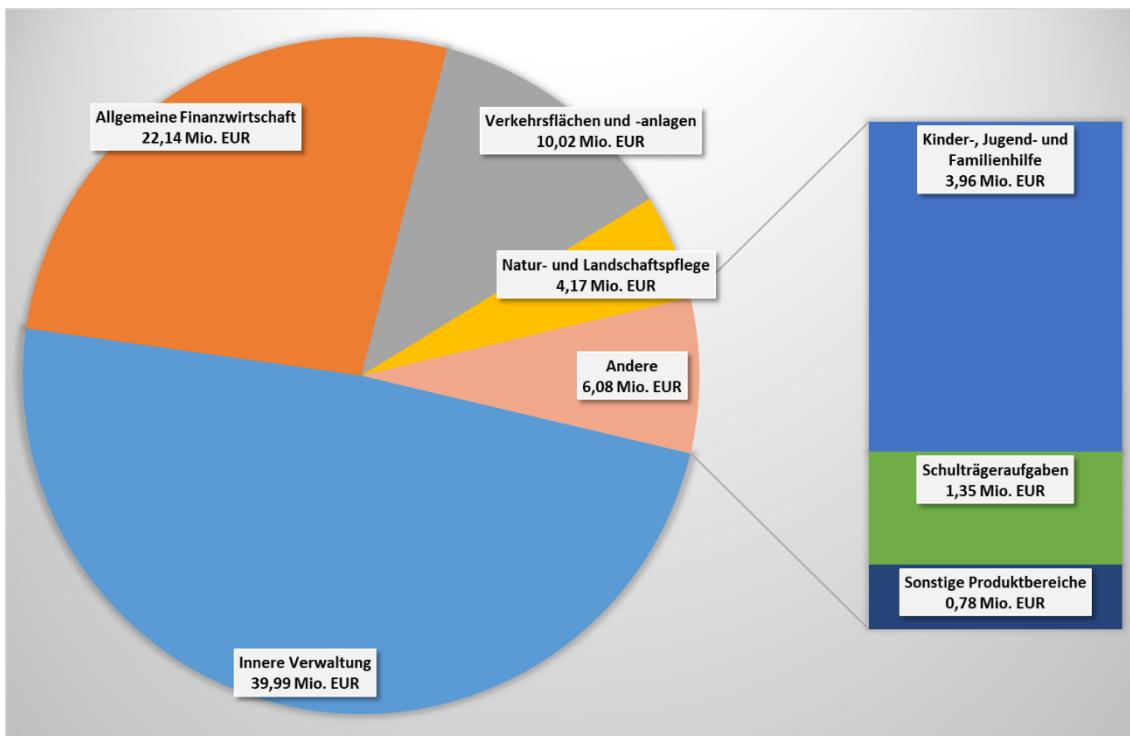


Abbildung 28: Zusammensetzung der investiven Einzahlungen nach Produktbereichen

Pauschale Zuweisungen für Investitionen

Auf der Grundlage der 2. Modellrechnung zum GFG 2026 ergeben sich für die Stadt Paderborn folgende pauschale Zuweisungen für Investitionen:

Pauschalierte Zuweisungen für Investitionen	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Veränderung
Allgemeine Investitionspauschale	8.708.200	9.460.600	8,6%
Schul- und Bildungspauschale	6.103.400	6.523.100	6,9%
Sportpauschale	590.400	648.300	9,8%
Summe	15.402.000	16.632.000	8,0%

Die Höhe der Pauschalen hat sich im Vergleich zum Vorjahr in der Summe spürbar erhöht.



7.2.3 Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Der Finanzplan umfasst für das Haushaltsjahr 2026 investive Auszahlungen in Höhe von rund 110,90 Mio. EUR, die sich wie folgt auf die Produktbereiche aufteilen:

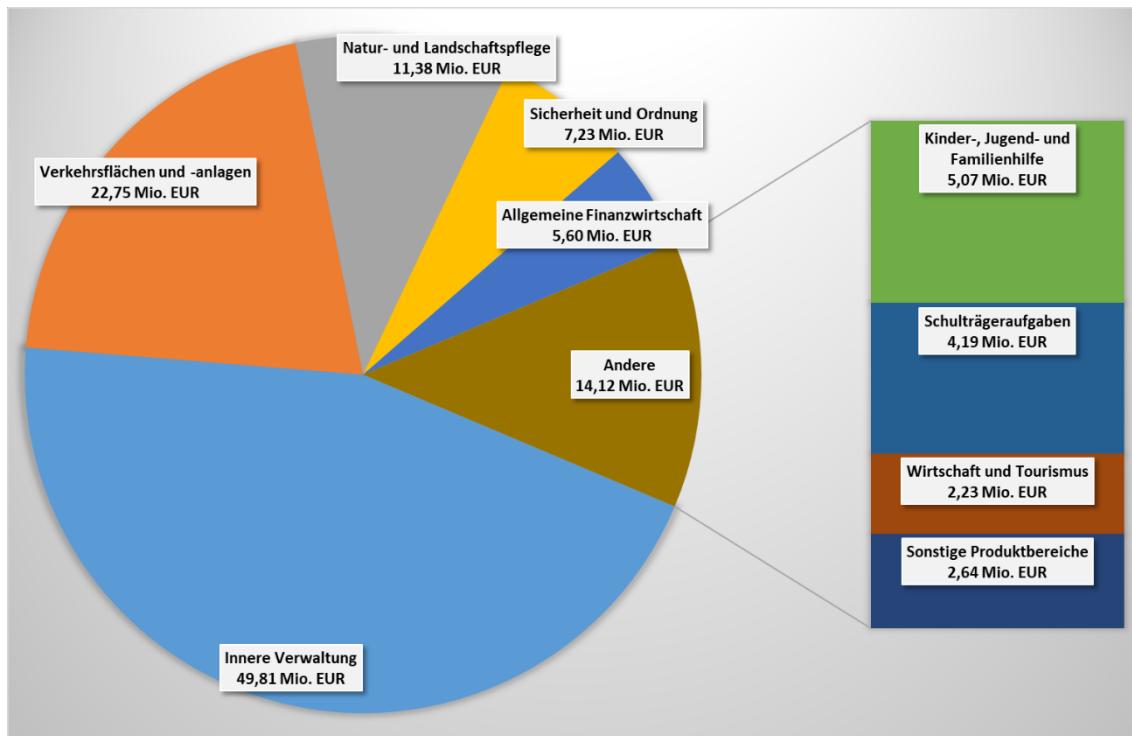


Abbildung 29: Zusammensetzung der investiven Auszahlungen nach Produktbereichen

Die geplanten und tatsächlichen investiven Auszahlungen stellen sich in einem Zehnjahreszeitraum wie folgt dar:



Abbildung 30: Entwicklung der investiven Auszahlungen (in Mio. EUR)



7.2.4 Investitionen

In der nachfolgenden Übersicht sind große Investitionen für Baumaßnahmen und Beschaffungen (Auszahlungen jeweils größer als 300.000,- EUR) dargestellt, wobei allein auf die geplante Auszahlungshöhe im Jahr 2026 abgestellt wurde.

Investitionsmaßnahmen	Auszahlungen Ansatz 2026 TEUR	Einzahlungen Ansatz 2026 TEUR
999923401 Grunderwerb -23-	30.650,0	0,0
139970102 Mobilitätshub (alt: Parkhaus Bahnhofstraße (MwSt))	9.000,0	1.900,0
199901502 Förderprojekt Glasfaser Außenbereich (Schulen)	7.384,6	6.646,1
190467104 Alanbrooke Kaserne Erstellung Freianlagen	3.360,0	1.040,0
249923001 Zukunftsquartier, Abbruch/Baufeldfreimachung GMP - ISEK	2.888,4	728,5
249923002 Zukunftsquartier, Abbruch/Baufeldfreimachung 67 - ISEK	2.888,4	728,5
259915001 Förderprojekt Glasfaser "Graue Flecken"	2.610,7	2.088,6
999937401 Beschaffung Fahrzeuge -37- (Feuerschutz)	1.655,0	420,0
239966213 Straßenbeleuchtung, LED Leuchtkörperaustausch	1.500,0	99,0
220467803 Tornado Emmelinde, Gartendenkmal Paderquellgebiet	1.380,0	1.242,0
170467107 Grünflächen Baugebiete, Springbach Höfe	1.200,0	0,0
999937406 Beschaffung Geräte -37- (Rettungsdienst)	1.005,5	0,0
259970301 Werkstattgebäude Zentraler Bau- und Betriebshof	1.000,0	0,0
269970201 Zentraler Bau- und Betriebshof, Sanierung	1.000,0	0,0
240467115 Zukunftsquartier Freianlagen	962,2	577,3
259940402 Startchancenprogramm - investiv	848,4	593,9
999966225 Bushaltestellenprogramm	800,0	720,0
999937402 Beschaffung Geräte -37- (Feuerschutz)	793,0	0,0
999967401 Neu- und Ersatzbeschaff. Fahrzeuge und Geräte -67-	785,5	0,0
999937405 Beschaffung Fahrzeuge -37- (Rettungsdienst)	715,0	0,0
230466113 Bergmann-Michel-Straße (BauGB)	700,0	0,0
110466207 Rotheweg	665,0	0,0
160466102 Fahrradabstellanlagen Hauptbahnhof	650,0	471,3
210666202 Bekebrücke Grundschule-Bukhove, Holzbrücke, BW 707	650,0	552,5
260467107 Konversion Zukunftsquartier, ergänzende Gutachten	539,0	112,5
240467101 Goerdeler Gymnasium (Schulhof)	530,0	600,0
999966401 Neu- und Ersatzbeschaffung Fahrzeuge und Geräte -66-14	515,0	0,0
110966101 Barkhauser Straße Süd, BPlan W 181	500,0	0,0
240466207 Rothebach Heiteturmweg, BW 27	500,0	0,0
999966219 Ingenieurbauwerke, Ersatzneubauten	500,0	0,0
190466135 Zukunftsquartier (BauGB)	475,0	0,0

Fortsetzung siehe Folgeseite



Investitionsmaßnahmen (Fortsetzung)		Auszahlungen	Einzahlungen
		Ansatz 2026 TEUR	Ansatz 2026 TEUR
200466109	Kreinhöfen (BauGB)	450,0	0,0
999966202	Verschiedene Maßnahmen nach KAG	450,0	4,0
250466105	Marienstraße, Fahrradabstellanlage ehem. ZOH	435,0	326,2
999910403	Beschaffung Hardware -10-	415,0	0,0
220467212	Grüne Neubelebung Anlieferhof PaderHalle	405,0	364,5
999937410	Beschaffung EDV -37- (Feuerschutz)	394,0	0,0
200440401	Ausstattung/Einrichtung GS Bonifatius	349,5	143,9
999937404	Ausrüstung Feuerschutz	323,0	0,0
160366108	Elser Bruch, B-Plan 18 I	300,0	0,0
180840401	Ausstattung Fach- und Klassenräume Realschule SN	300,0	0,0
190867204	SLG Gelände	300,0	0,0
259940401	Beschaffung multifunktionales Mobiliar - OGS-Rechtsanspruch	300,0	0,0
999966203	Erweiterung / Ersatz von Straßenbeleuchtung	300,0	250,0
999966212	Erneuerung LSA	300,0	0,0

7.2.5 Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit

Wie in Punkt 7.2.1 erläutert, resultiert aus den geplanten negativen Salden in der laufenden Verwaltungstätigkeit eine weitere Zunahme der Verschuldung. Für den Planungszeitraum 2026 bis 2029 ist eine Neuaufnahme an Liquiditätskrediten in Höhe von 230,76 Mio. EUR vorgesehen.

Für die geplante Entwicklung der Investitionskredite ergibt sich indes ein differenzierteres Bild. In den Jahren 2026 und 2027 zeichnet sich aus jetziger Sicht im Saldo eine Zunahme, in den Jahren 2028 und 2029 ein Abbau der Verschuldung ab. Der Bestand an Investitionskrediten im gesamten Planungszeitraum sinkt um 7,83 Mio. EUR an. Berücksichtigt werden dabei ordentliche Tilgungsauszahlungen für Investitionskredite in Höhe von 54,38 Mio. EUR.

Die dargestellten Ansätze für Kreditaufnahmen setzen im jeweiligen Jahr voraus, dass alle geplanten Investitionen umgesetzt werden und das jeweilige Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit der Planung entspricht.

Über einen Zehnjahreszeitraum stellt sich die Entwicklung des Saldos aus Aufnahme und Tilgung von Investitionskrediten wie folgt dar:

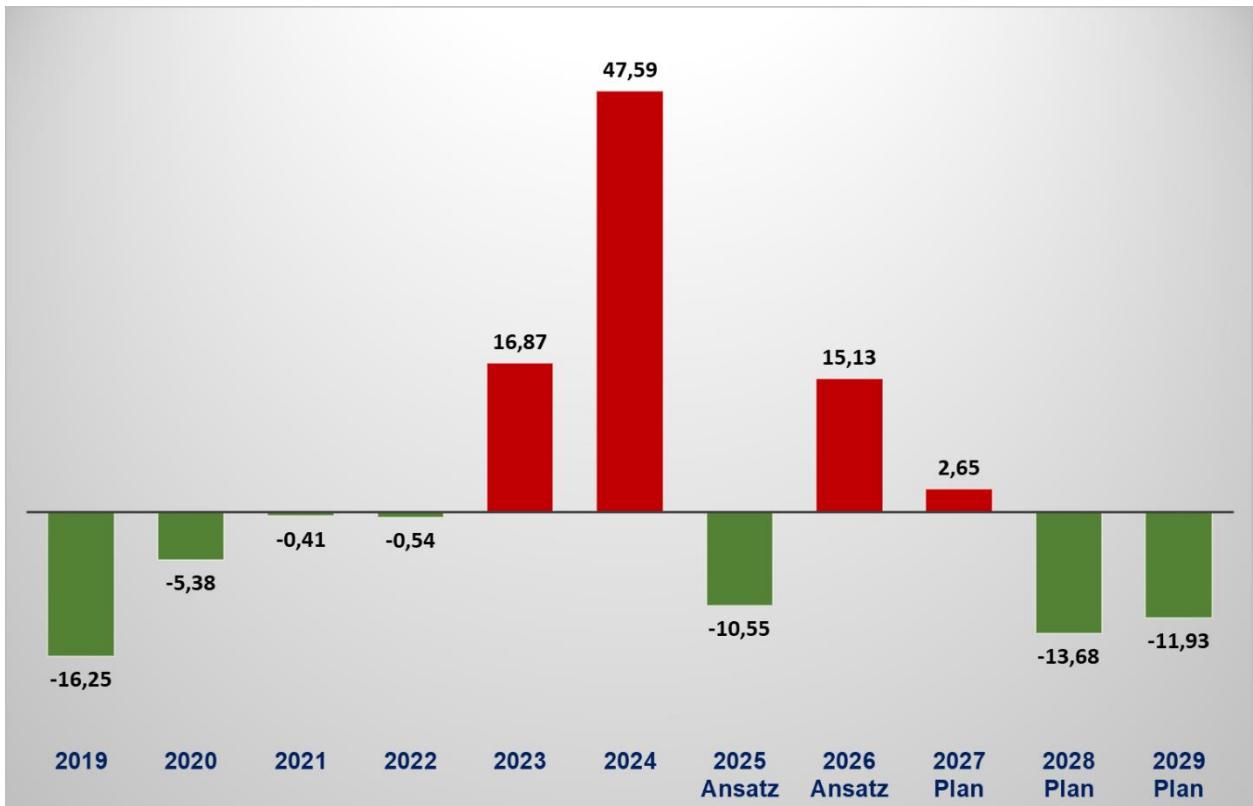


Abbildung 31: Entwicklung des Saldos aus Aufnahme und Tilgung von Investitionskrediten (ohne »Gute Schule 2020«) (in Mio. EUR)

8. Entwicklung der Verschuldung

Der Stand der Schulden in der städtischen Bilanz hat bzw. wird sich im Zeitraum 2019 bis 2026 wie folgt entwickelt/n:

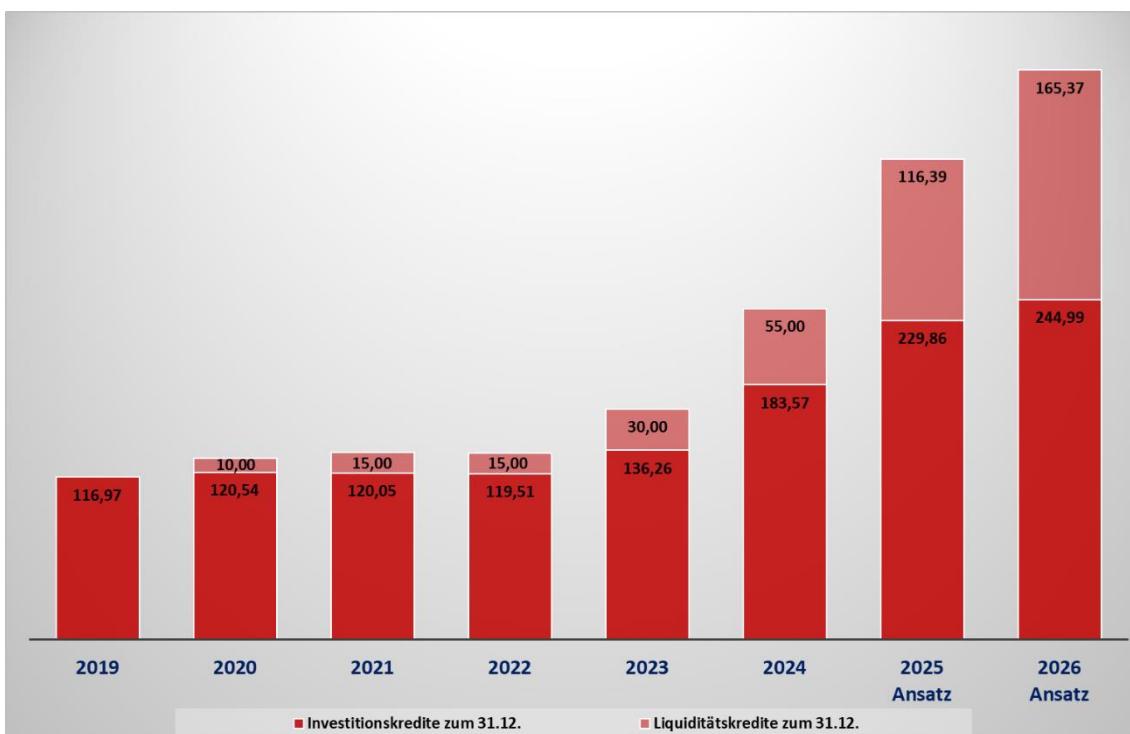


Abbildung 32: Entwicklung der Verschuldung im Kernhaushalt (in Mio. EUR)



Die dargestellte Werte für die Jahre 2025 und 2026 setzen voraus, dass alle geplanten Investitionen umgesetzt werden und das jeweilige Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit der Planung entspricht (vgl. Punkt 7.2.5).

Ab dem Haushaltsjahr 2015 wurden neue Kredite für das GMP im städtischen Haushalt aufgenommen und ausgewiesen. Ab dem Jahr 2024 wurde dieses Verfahren erneut umgestellt, so dass Kreditaufnahmen nun direkt beim GMP abgebildet werden.

Der Stand der Schulden in den eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen GMP, STEB und ASP stellt sich wie folgt dar:

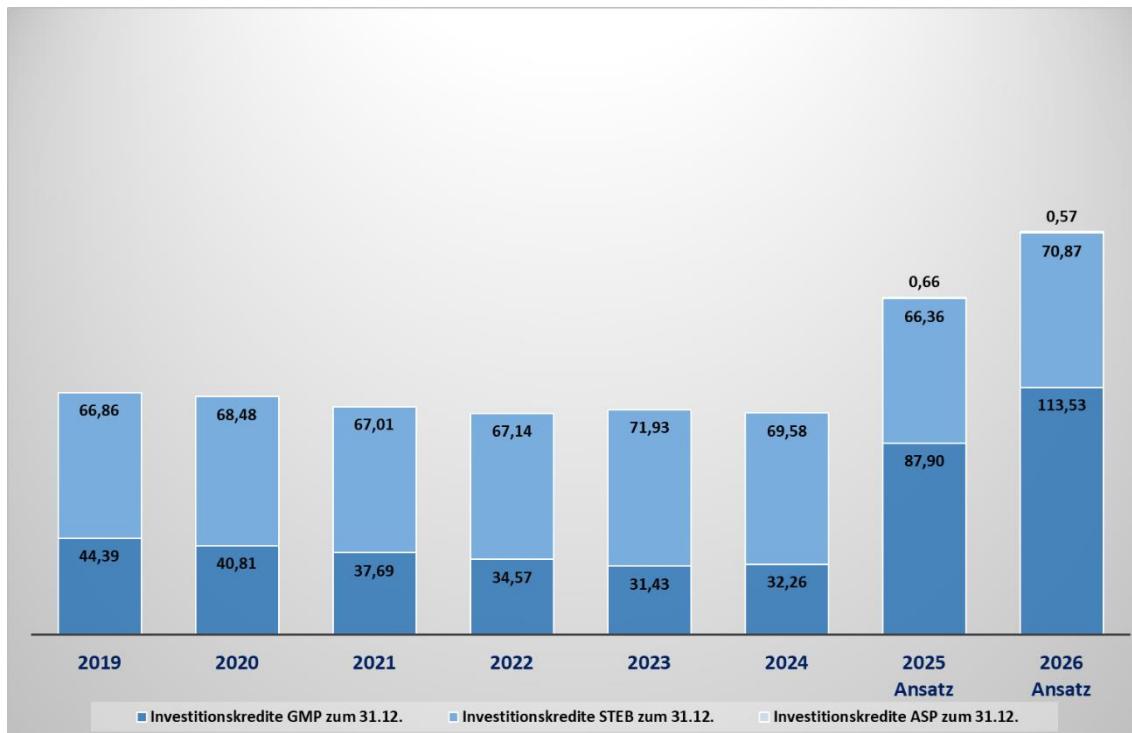


Abbildung 33: Entwicklung der Verschuldung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen (in Mio. EUR)



Die Pro-Kopf-Verschuldung stellt sich damit wie folgt dar:

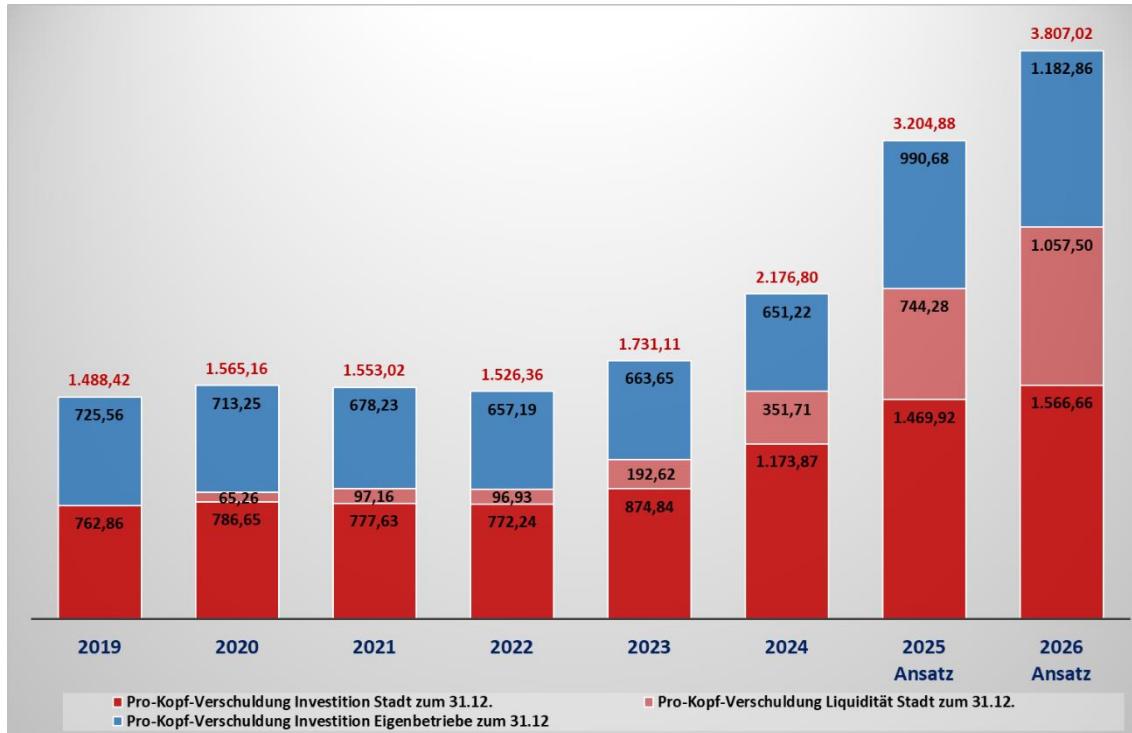


Abbildung 34: Entwicklung der Verschuldung der Kernverwaltung und eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen (in EUR je Einwohner:in)

9. Haushaltsbelastungen durch Ausgliederungen / Bürgschaften

Der Vorbericht soll gem. § 7 Absatz 2 Nr. 7 KomHVO NRW die wesentlichen haushaltswirtschaftlichen Belastungen, insbesondere aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und Vermögensmassen, aus Umlagen, aus Straßenentwässerungskostenanteilen, der Übernahme von Bürgschaften und anderen Sicherheiten sowie Gewährverträgen enthalten.

Für den Haushalt 2026 ergeben sich folgende wesentliche Belastungen durch Verlustausgleiche, Gesellschaftereinlagen etc. an städtische Unternehmen und Beteiligungen:

Unternehmen / Beteiligungen / eigenbetriebsähnliche Einrichtungen	Ansatz 2026 EUR
Gebäudemanagement Paderborn	42.857.900
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH / PaderSprinter GmbH	6.100.000
OWL-IT	5.649.000
Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH	4.443.800
Bäderbetrieb Paderborn	3.800.000
Paderborner Stadthallenbetriebsgesellschaft mbH	1.966.000
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	1.680.800
Zukunftsquartier Entwicklungsgesellschaft mbH	1.098.400
Schloßpark und Lippesee GmbH	975.000
Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	125.000



Aus Bürgschaften bestehen derzeit folgende Verpflichtungen:

Bürgschaftsnehmer	Anfangsbestand 31.12.2024	Restschuld 31.12.2025	Restschuld 31.12.2026
Stiftung Westphalenhof	664.679	75.899	42.471
Stiftung Westphalenhof	856.414	337.137	304.247
Stiftung Westphalenhof	677.462	40.648	13.549
Stiftung Westphalenhof	766.938	463.817	449.688
Stiftung Westphalenhof	2.060.000	1.606.800	1.524.400
Stiftung Westphalenhof	1.414.400	953.590	871.906
Elterninitiative Kinderkotten e.V.	630.390	0	0
Egge-Wasserwerke GmbH	480.000	106.344	70.897
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH /	63.994	24.318	21.758
Gemeinschaftswasserwerke Boker Heide Betriebsführung GmbH			
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	11.000.000	4.950.000	4.400.000
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	6.800.000	5.520.000	5.200.000
PaderSprinter GmbH	5.600.000	2.424.082	1.857.035
PaderSprinter GmbH	3.720.000	2.604.000	2.232.000
WWE	4.169.440	912.949	856.117
Summe	38.903.717	20.019.583	17.844.069
			15.673.772

10. NKF-Kennzahlenset

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden. Dieses Kennzahlenset soll gemäß Runderlass des Innenministeriums vom 01.10.2008 bei der Prüfung der Haushaltswirtschaft der Gemeinden von der Kommunalaufsicht und der Gemeindeprüfungsanstalt angewendet werden. Es ermöglicht die Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Gemeinde nach einheitlichen Kriterien.

Im Rahmen der Aufstellung des Haushaltes wurden nachfolgende Kennzahlen zusammengestellt:

10.1 Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Sie trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Stadt die Erträge ausreichen.

$$\frac{\text{Ordentliche Erträge}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$



Aufwandsdeckungsgrad	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Paderborn Plan	91,43%	88,36%	89,08%	88,61%	90,20%	88,59%
Paderborn Ergebnis	96,70%					
Mittelwert Ergebnis 2024	98,76%					
große kreisangehörige Städte NRW						
(Quelle: IKVS-Datenbank November 2025)						

10.2 Abschreibungsintensität

Die Abschreibungsintensität gibt das Verhältnis der Abschreibungen auf das Anlagevermögen zu den ordentlichen Aufwendungen an. Sie zeigt damit, in welchem Umfang der städtische Haushalt durch den Werteverlust des Anlagevermögens belastet wird.

$$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Abschreibungsintensität	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Paderborn Plan	3,16%	2,83%	2,92%	3,04%	3,07%	3,15%
Paderborn Ergebnis	3,03%					
Mittelwert Ergebnis 2024	5,22%					
große kreisangehörige Städte NRW						
(Quelle: IKVS-Datenbank November 2025)						

10.3 Zinslastquote

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

$$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Zinslastquote	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Paderborn Plan	1,15%	1,09%	1,14%	1,14%	1,26%	1,26%
Paderborn Ergebnis	0,72%					
Mittelwert Ergebnis 2024	1,55%					
große kreisangehörige Städte NRW						
(Quelle: IKVS-Datenbank November 2025)						



10.4 Netto-Steuerquote

Die Netto-Steuerquote gibt an, wie groß der Anteil der städtischen Steuererträge an den gesamten ordentlichen Erträgen des betrachteten Jahres ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Stadt ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug* zu bringen.

$$\frac{\text{Steuererträge} - \text{Gewerbesteuerumlage}}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{Gewerbesteuerumlage}} \times 100$$

Netto-Steuerquote	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Paderborn Plan	45,21%	46,31%	47,17%	48,48%	48,12%	49,85%
Paderborn Ergebnis	47,34%					
<i>Mittelwert Ergebnis 2024</i>	48,59%					
<i>große kreisangehörige Städte NRW</i>						
<i>(Quelle: IKVS-Datenbank November 2025)</i>						

10.5 Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Stadt von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

$$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$$

Zuwendungsquote	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Paderborn Plan	34,31%	32,27%	34,39%	34,58%	33,28%	33,88%
Paderborn Ergebnis	32,72%					
<i>Mittelwert Ergebnis 2024</i>	27,95%					
<i>große kreisangehörige Städte NRW</i>						
<i>(Quelle: IKVS-Datenbank November 2025)</i>						

10.6 Personalintensität

Diese Personalintensität zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Sie trifft damit eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Stadt die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die Personalaufwendungen gebunden werden.

$$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$



Personalintensität	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Paderborn Plan	25,80%	26,26%	24,82%	24,33%	24,09%	24,08%
Paderborn Ergebnis	26,13%					
Mittelwert Ergebnis 2024	23,53%					
große kreisangehörige Städte NRW						
(Quelle: IKVS-Datenbank November 2025)						

10.7 Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Sie lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich die Stadt für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

$$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Aufwendungs- / Dienstleistungsquote	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Paderborn Plan	18,48%	17,50%	17,10%	16,68%	17,10%	17,12%
Paderborn Ergebnis	17,86%					
Mittelwert Ergebnis 2024	15,23%					
große kreisangehörige Städte NRW						
(Quelle: IKVS-Datenbank November 2025)						

10.8 Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

$$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Transferaufwandsquote	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Paderborn Plan	43,32%	44,57%	46,04%	47,36%	48,02%	48,33%
Paderborn Ergebnis	43,95%					
Mittelwert Ergebnis 2024	46,45%					
große kreisangehörige Städte NRW						
(Quelle: IKVS-Datenbank November 2025)						



Paderborn, Dezember 2025

gez.

Markus Tempelmann
Stadtkämmerer

Gesamtpläne

**(Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplan,
Gesamtübersicht Investitionen)**

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



Gesamtergebnisplan

Stadt Paderborn

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	268.522.459,79	272.709.300	287.610.200	298.390.700	308.493.600	318.015.800
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.595.326,72	185.774.600	209.703.300	212.819.200	213.337.200	216.178.800
03	+ Sonstige Transfererträge	3.865.273,21	3.009.000	2.967.500	2.929.300	2.891.200	2.853.200
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.432.362,97	54.809.600	44.376.200	46.570.500	48.333.400	49.597.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.785.462,83	8.659.900	11.872.700	12.090.500	12.450.200	12.487.900
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.507.633,26	22.390.000	23.574.700	23.507.900	23.043.200	23.248.100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.460.763,91	26.704.400	28.016.900	17.539.000	31.624.200	14.928.200
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.044.837,10	1.718.700	1.633.700	1.629.100	905.200	684.300
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	567.214.119,79	575.775.500	609.755.200	615.476.200	641.078.200	637.993.300
11	- Personalaufwendungen	153.253.042,75	171.091.700	169.862.200	169.010.900	171.208.900	173.447.400
12	- Versorgungsaufwendungen	15.603.391,82	18.346.800	17.046.300	16.382.000	16.780.500	17.188.400
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	104.735.250,89	114.013.700	117.018.100	115.855.400	121.534.800	123.281.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.759.546,20	18.454.800	19.976.700	21.087.400	21.840.000	22.660.200
15	- Transferaufwendungen	257.805.104,26	290.416.300	315.163.900	328.941.900	341.310.600	348.057.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.401.893,29	39.330.200	45.404.000	43.288.900	38.030.600	35.531.300
17	= Ordentliche Aufwendungen	586.558.229,21	651.653.500	684.471.200	694.566.500	710.705.400	720.166.100
18	= Ordentliches Ergebnis	-19.344.109,42	-75.878.000	-74.716.000	-79.090.300	-69.627.200	-82.172.800
19	+ Finanzerträge	12.551.401,00	13.617.600	33.586.700	14.122.800	16.413.800	16.327.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.229.934,77	7.130.800	7.791.800	7.936.800	8.946.800	9.086.800
21	= Finanzergebnis	8.321.466,23	6.486.800	25.794.900	6.186.000	7.467.000	7.240.200
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-11.022.643,19	-69.391.200	-48.921.100	-72.904.300	-62.160.200	-74.932.600
23	+ Außerordentliche Erträge	470.792,08	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	447.077,77	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	23.714,31	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis	-10.998.928,88	-69.391.200	-48.921.100	-72.904.300	-62.160.200	-74.932.600
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	-13.033.000	-13.689.400	-13.891.300	-14.214.100	-14.403.300
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand nachrichtlich: Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage	-10.998.928,88	-56.358.200	-35.231.700	-59.013.000	-47.946.100	-60.529.300
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	809.420,20	0	0	0	0	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	600.580,85	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	766.718,33	0	0	0	0	0
33	= Verrechnungssaldo	-557.878,98	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



Gesamtfinanzplan

Stadt Paderborn

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	262.892.635,27	272.709.300	287.610.200	298.390.700	308.493.600	318.015.800
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	164.135.339,64	161.063.300	185.215.400	187.845.600	186.964.800	191.457.500
03	+ Sonstige Transferleistungen	2.876.023,43	3.009.000	2.967.500	2.929.300	2.891.200	2.853.200
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.940.440,67	50.745.200	42.110.400	44.472.100	46.327.800	47.662.400
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.599.918,80	8.659.900	11.872.700	12.090.500	12.450.200	12.487.900
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.577.579,04	22.390.000	23.574.700	23.507.900	23.043.200	23.248.100
07	+ Sonstige Einzahlungen	16.945.754,85	18.356.700	18.734.400	16.682.800	16.698.200	16.704.400
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.492.301,83	13.617.600	33.586.700	14.122.800	16.413.800	16.327.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	538.459.993,53	550.551.000	605.672.000	600.041.700	613.282.800	628.756.300
10	- Personalauszahlungen	136.446.860,27	151.533.700	152.967.000	152.568.100	153.861.700	155.146.100
11	- Versorgungsauszahlungen	15.038.146,22	15.257.300	16.341.600	16.750.200	17.168.900	17.598.100
12	- Auszahlungen für Sach- & Dienstleistungen	99.168.763,32	114.013.700	117.018.100	115.855.400	121.534.800	123.281.800
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.309.482,92	7.130.800	7.791.800	7.936.800	8.946.800	9.086.800
14	- Transferauszahlungen	269.417.206,44	299.266.300	315.163.900	328.941.900	341.310.600	348.057.000
15	- Sonstige Auszahlungen	28.242.536,47	29.819.600	35.789.700	30.272.700	25.189.600	24.265.800
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	552.622.995,64	617.021.400	645.072.100	652.325.100	668.012.400	677.435.600
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.163.002,11	-66.470.400	-39.400.100	-52.283.400	-54.729.600	-48.679.300
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.772.423,01	29.871.300	43.024.400	37.707.300	25.828.900	21.908.100
19	+ Veräußerung von Sachanlagen	174.389,89	17.145.000	20.000	20.000	20.000	20.000
20	+ Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
21	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	2.710.005,05	2.839.300	4.123.000	2.563.000	1.202.000	1.660.000
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	13.988.824,68	17.187.600	35.231.700	15.995.700	32.294.600	10.743.800
23	= Summe Investive Einzahlungen	39.645.642,63	67.043.200	82.399.100	56.286.000	59.345.500	34.331.900
24	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	43.541.748,06	11.745.000	37.153.300	13.312.000	9.101.800	6.195.200
25	- Baumaßnahmen	15.004.208,55	28.511.800	36.005.100	29.186.100	18.638.300	12.639.000
26	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.056.491,60	13.341.700	13.412.700	15.116.500	15.675.800	14.043.100
27	- Erwerb von Finanzanlagen	1.444.174,97	3.822.100	3.806.600	2.452.000	1.898.000	1.945.000
28	- Aktivierbare Zuwendungen	2.239.087,74	8.544.300	14.334.800	2.690.800	80.000	80.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	12.112.600,70	4.542.600	6.185.200	10.023.300	293.200	988.700
30	= Summe Investive Auszahlungen	84.398.311,62	70.507.500	110.897.700	72.780.700	45.687.100	35.891.000
31	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-44.752.668,99	-3.464.300	-28.498.600	-16.494.700	13.658.400	-1.559.100
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-58.915.671,10	-69.934.700	-67.898.700	-68.778.100	-41.071.200	-50.238.400
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	68.300.000,00	3.464.300	50.131.800	37.226.700	4.160.100	1.559.100
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	381.300.000,00	61.389.200	48.981.300	64.834.600	54.762.400	62.180.500
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	25.471.918,63	26.920.800	31.214.400	33.283.200	17.851.300	13.501.200
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	356.300.000,00	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	67.828.081,37	37.932.700	67.898.700	68.778.100	41.071.200	50.238.400
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	8.912.410,27	-32.002.000	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
070466119 Halberstädter Str. (BauGB), Umfahrung bei HsNr. 87	-178.505,48	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	-178.505,48	0	0	0	0	0	0
070466131 Bökendorfer Weg	573,76	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	573,76	0	0	0	0	0	0
070466154 Bahnhofstr., Bahnquerung Frankf. Weg bis Almeweg	-430.938,69	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	402.800,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	833.738,69	0	0	0	0	0	0
070866120 Marienloherstraße (Stichstraße) BauGB	-83.959,93	0	0	0	42.000	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	42.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	83.959,93	0	0	0	0	0	0
070966115 Pamplonastraße	-357.186,72	0	0	0	-800.000	-800.000	0
25 - Baumaßnahmen	357.186,72	0	0	0	800.000	800.000	0
070966116 Navarrastraße 1.BA	-193.000,00	-500.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	193.000,00	500.000	0	0	0	0	0
080166201 In der Drift (KAG)	1.827,78	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	1.827,78	0	0	0	0	0	0
080466153 Hessenweg (BauGB)	0,00	0	0	0	0	0	-350.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	350.000
080466156 Stadtlanfert	-300.816,19	-300.000	-200.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	300.816,19	300.000	200.000	0	0	0	0
080667101 Renaturierung Beke - Hochwasserschutz (II. BA)	-350.692,96	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	355.342,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	706.034,96	0	0	0	0	0	0
090966202 Alter Hellweg OD	453.850,13	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	453.850,13	0	0	0	0	0	0
100466151 Frankenweg	1.200,00	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	1.200,00	0	0	0	0	0	0
100466205 Breslauer Straße	35.050,11	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	35.050,11	0	0	0	0	0	0
100466223 Umgestaltung / Revitalisierung der Königsplätze	50.147,34	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	50.147,34	0	0	0	0	0	0
110266101 Auf dem Kampe, D 278	-1.591,03	-150.000	0	0	157.000	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	157.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	1.591,03	150.000	0	0	0	0	0
110466142 Benediktiner Straße, Fußweg	2.564,02	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.900,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	10.335,98	0	0	0	0	0	0
110466205 Borchener Str.	-261,16	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	-261,16	0	0	0	0	0	0
110466207 Rotheweg	866.577,25	-965.000	-665.000	0	0	1.300.000	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	1.300.000	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	866.577,25	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	965.000	665.000	0	0	0	0
110466210 Paderstr.	-651.302,30	0	0	0	0	463.000	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	463.000	0
25 - Baumaßnahmen	651.302,30	0	0	0	0	0	0
110466213 Am Hilligenbusch	2.200,00	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	2.200,00	0	0	0	0	0	0
110866104 Am Wilhelmsberg Stichweg	-42.427,91	0	0	0	0	49.000	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	49.000	0
25 - Baumaßnahmen	42.427,91	0	0	0	0	0	0
110866201 Kaiser-Heinrich-Str.	8.283,99	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	8.283,99	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
110966101 Barkhauser Straße Süd, BPlan W 181	-32.871,45	-600.000	-500.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	32.871,45	600.000	500.000	0	0	0	0
120266301 Klünersweg	421,20	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	421,20	0	0	0	0	0	0
120366103 Bernhard-Sinne-Str.	11.130,25	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	11.130,25	0	0	0	0	0	0
120466212 Gustav Schultze Str.	3.914,03	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	3.914,03	0	0	0	0	0	0
120566102 Klusheideweg einschließlich Kluswiese	-39.712,06	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	-39.712,06	0	0	0	0	0	0
120666103 Godefriedstraße	-31.393,57	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	31.393,57	0	0	0	0	0	0
120766101 Rosmarinstr., Verlängerung, Baustr.	63.722,78	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	63.722,78	0	0	0	0	0	0
120866110 Rahmenplan Almepark Nord, Baustraße	-128.150,71	0	1.508.000	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	1.508.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	128.150,71	0	0	0	0	0	0
130266101 Lülingsberg	-5.090,80	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	5.090,80	0	0	0	0	0	0
130466204 Salierstr.	320.362,50	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	320.362,50	0	0	0	0	0	0
130466205 Michaelstrasse (ISEK)	-86.280,38	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	102.840,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	189.120,38	0	0	0	0	0	0
130566102 Im Vogtland	18.958,55	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	30.450,38	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	11.491,83	0	0	0	0	0	0
139920401 Erwerb Anteile E.ON	764.789,48	764.800	764.800	0	764.800	764.800	764.800
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	764.789,48	764.800	764.800	0	764.800	764.800	764.800
139940401 Ausstattung von Sporthallen	-17.708,43	-22.000	-32.000	0	-22.000	-22.000	-22.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.708,43	22.000	32.000	0	22.000	22.000	22.000
139970102 Mobilitätshub (alt: Parkhaus Bahnhofstraße (MwSt))	-361.477,63	-150.000	-7.100.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	1.900.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	361.477,63	150.000	9.000.000	0	0	0	0
139970301 Ausbau Verwaltungsgebäude	-325.116,85	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	325.116,85	0	0	0	0	0	0
140466122 Buswarteflächen Bahnhofstraße	-109.992,36	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	109.992,36	0	0	0	0	0	0
140866101 Teutoburger Str., Bielefelder Str. Autobahn	-7.335,24	-600.000	0	0	814.000	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	814.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	7.335,24	600.000	0	0	0	0	0
140866102 Achsenschmiede	0,00	395.000	0	0	384.000	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	395.000	0	0	384.000	0	0
140866111 Wagenbreths Kamp	4.189,00	-160.000	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	4.189,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	160.000	0	0	0	0	0
149913401 Ausschilderung Rettungswege	0,00	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
149913402 Weihnachtsbeleuchtung	-1.400,00	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.400,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
149937403 Ausbau Warnsysteme	0,00	0	-200.000	-50.000	-200.000	-200.000	-200.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	200.000	50.000	200.000	200.000	200.000

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
150466113 Österreicher Weg, Stichstr.Nr.19 BPlan VII/Rotheb.	-41.705,91	0	0	0	39.000	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	39.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	41.705,91	0	0	0	0	0	0
150466121 Halberstädter Straße	0,00	-92.000	-90.000	0	0	160.000	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	160.000	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	92.000	90.000	0	0	0	0
150966201 Dorfstraße	-79.005,09	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	79.005,09	0	0	0	0	0	0
159920403 Umwandlung Kassenkredit	526.322,52	526.400	526.400	0	526.400	526.400	526.400
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	526.322,52	526.400	526.400	0	526.400	526.400	526.400
160366108 Elser Bruch, B-Plan 18 I	0,00	0	-300.000	0	0	264.000	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	264.000	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	300.000	0	0	0	0
160366207 Am Schlengerbusch	-416.648,82	0	0	0	504.000	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	504.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	416.648,82	0	0	0	0	0	0
160466102 Fahrradabstellanlagen Hauptbahnhof	-11.182,47	-25.000	-178.700	-525.000	-144.400	-51.800	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	471.300	0	380.600	207.200	0
25 - Baumaßnahmen	11.182,47	25.000	650.000	525.000	525.000	259.000	0
160466107 Am Kalberdanz	0,00	0	127.000	0	-144.000	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	127.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	144.000	0	0
160466205 Königsplätze, Verlegung Andienung / Anlieferung	-68.280,61	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	68.280,61	0	0	0	0	0	0
160867207 Gymnasium Schloß Neuhaus (Erneuerung Schulhoffläch	0,00	0	0	0	-850.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	850.000	0	0
160967101 Bebauungsplan Barkhauser Straße, Erdarbeiten	-15.461,09	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	15.461,09	0	0	0	0	0	0
169920002 Umwandlung Kassenkredit GMP	374.031,40	374.100	374.100	0	374.100	374.100	374.100
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	374.031,40	374.100	374.100	0	374.100	374.100	374.100
170466101 Heideturmweg ab Therese-Pöhler Weg	0,00	206.000	206.000	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	206.000	206.000	0	0	0	0
170466102 ZOH Westernmauer	638.601,85	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.205.100,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	566.498,15	0	0	0	0	0	0
170466119 Detmolder Str., Stichweg bei Nr. 110 (BauGB)	0,00	0	0	0	0	0	-150.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	150.000
170466308 Padersteinweg, Erweiterung	61.582,87	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	649.800,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	588.217,13	0	0	0	0	0	0
170467107 Grünflächen Baugebiete, Springbach Höfe	-18.482,92	-20.000	-1.200.000	-400.000	-2.200.000	-530.000	0
25 - Baumaßnahmen	18.482,92	20.000	1.200.000	400.000	2.200.000	530.000	0
170866202 Thunebrücke Bielefelder Str., BW 434	0,00	-240.000	0	-600.000	-600.000	-600.000	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	240.000	0	600.000	600.000	600.000	0
179920401 Investitionszuweisung SLG	-24.720,15	-25.000	-25.000	0	-25.000	-25.000	-25.000
28 - Aktivierbare Zuwendungen	24.720,15	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
179937401 Beschaffung Telekommunikationsanlage (Anteil BS)	-59.835,71	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	59.835,71	0	0	0	0	0	0
179937402 Beschaffung Telekommunikationsanlage (Anteil RD)	-59.835,72	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	59.835,72	0	0	0	0	0	0
180166102 Haidhügel, Stichweg ab Nr. 27 (BauGB)	0,00	328.000	0	0	-259.000	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	328.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	259.000	0	0
180166201 Teichweg (KAG)	0,00	0	-100.000	0	0	320.000	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	320.000	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	100.000	0	0	0	0
180366102 Am Richterbusch (BauGB)	-2.757,76	129.000	0	0	30.000	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	129.000	0	0	30.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	2.757,76	0	0	0	0	0	0
180366201 Nesthauser Straße	0,00	-530.000	0	0	702.000	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	702.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	530.000	0	0	0	0	0
180437401 Umstellung Einsatzleitstellensoftware (Feuerschutz)	-10.535,19	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	10.535,19	0	0	0	0	0	0
180437402 Umstellung Einsatzleitstellensoftware (Rettungsdie)	-10.535,19	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	10.535,19	0	0	0	0	0	0
180437403 Mobile Datenerfassung (Rett.dienst)	0,00	-39.200	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	12.300	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	26.900	0	0	0	0	0
180466107 Driburger Str., Radweg, südl. Seite (Springbach H.)	-21.092,66	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	21.092,66	0	0	0	0	0	0
180466133 Technologiepark, nördl. Ringerschließung	0,00	350.000	0	0	0	0	-180.000
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	350.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	180.000
180466136 Otilienquelle (BauGB)	75.906,14	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	75.906,14	0	0	0	0	0	0
180466212 Bahnhofstraße, von Almeweg bis Pontanusstraße	-262.416,43	0	554.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	32.500,00	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	554.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	294.916,43	0	0	0	0	0	0
180466230 Teilausb. Königstraße, Abschn. Alte Torgasse/Brück	0,00	0	0	0	184.000	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	184.000	0	0
180840401 Ausstattung Fach- und Klassenräume Realschule SN	0,00	0	-300.000	-650.000	-650.000	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	300.000	650.000	650.000	0	0
190367201 Jothe, Renaturierung	-6.898,38	-120.000	-41.500	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	150.000	0	0	0	0
24 - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	187.500	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	4.843,30	120.000	4.000	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	2.055,08	0	0	0	0	0	0
190440402 Ausstattung/Einrichtung GS Stephanus	-10.902,32	0	-200.000	-450.000	-450.000	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.902,32	0	200.000	450.000	450.000	0	0
190466135 Zukunftsquartier (BauGB)	0,00	0	-475.000	0	-289.500	146.000	-50.000
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	428.000	646.000	450.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	475.000	0	717.500	500.000	500.000
190466213 Königsquartier II; Königstraße (I. BA) - ISEK	-44.980,00	0	464.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20,00	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	464.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	45.000,00	0	0	0	0	0	0
190466214 Königsquartier II; Brückengasse/Westernmauer (II.)	-1.559.378,10	-674.300	0	0	4.383.000	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	115.900,00	192.700	0	0	4.383.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	1.675.278,10	867.000	0	0	0	0	0
190466215 Königsquartier II; Alte Torgasse (III. BA) - ISEK	-500.156,44	-2.600.000	0	0	3.595.000	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	3.595.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	500.156,44	2.600.000	0	0	0	0	0
190466217 Brücke Marienstraße - ISEK	-976,04	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	976,04	0	0	0	0	0	0
190467104 Alanbrooke Kaserne Erstellung Freianlagen	-3.570,00	-188.800	-2.320.000	-900.000	-720.000	864.300	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	755.200	1.040.000	0	1.280.000	1.014.300	0
25 - Baumaßnahmen	3.570,00	944.000	3.360.000	900.000	2.000.000	150.000	0
190867101 Dubelohgraben, Renaturierung	-4.838,73	-294.000	-200.000	0	-345.000	-118.000	0
25 - Baumaßnahmen	4.838,73	294.000	200.000	0	345.000	118.000	0
190867204 SLG Gelände	-119.729,53	-300.000	-300.000	-150.000	-300.000	-300.000	-300.000
25 - Baumaßnahmen	119.729,53	300.000	300.000	150.000	300.000	300.000	300.000
199901502 Förderprojekt Glasfaser Außenbereich/Schulen	-1.509.335,79	0	-738.500	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	6.646.100	0	0	0	0
28 - Aktivierbare Zuwendungen	1.509.335,79	0	7.384.600	0	0	0	0
199923001 Alanbrooke Kaserne, Abbruch / Baufeldfreimachung (-3.265,09	0	0	0	0	0	0
24 - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.265,09	0	0	0	0	0	0
199960503 Hof- und Fassadenprogramm - ISEK	7.970,79	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	21.780,00	0	0	0	0	0	0
28 - Aktivierbare Zuwendungen	13.809,21	0	0	0	0	0	0
199960505 Barrierefreie Innenstadt - ISEK	-28.700,00	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	46.300,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	75.000,00	0	0	0	0	0	0
199966431 Verkehrsmanagementsystem	-947,68	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	947,68	0	0	0	0	0	0
199970201 Erneuerung Parkleitsystem	-241.741,00	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	241.741,00	0	0	0	0	0	0
199970401 Umsetzung E-Mobilität / Ladeinfrastruktur ZBB	-3.045,79	-70.000	-175.000	-100.000	-275.000	-275.000	-275.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.045,79	70.000	175.000	100.000	275.000	275.000	275.000
200166202 Brunnenstraße	-16.298,86	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	16.298,86	0	0	0	0	0	0
200266106 Gotthardshof	0,00	-100.000	0	0	0	0	-200.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	100.000	0	0	0	0	200.000
200366103 Gunnestr. (BauGB)	-5.844,16	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	5.844,16	0	0	0	0	0	0
200440401 Ausstattung/Einrichtung GS Bonifatius	-24.163,53	-30.000	-205.600	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	143.900	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.163,53	30.000	349.500	0	0	0	0
200466108 Auenweg (BauGB)	0,00	229.000	429.000	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	429.000	429.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	200.000	0	0	0	0	0
200466109 Kreienhöfen (BauGB)	0,00	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	450.000	450.000	450.000	450.000	0	0
200466110 Wilhelm-Köhne-Weg (BauGB)	0,00	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	250.000	250.000	250.000	250.000	0	0
200466111 Heinrich-Sprenger-Weg (BauGB)	0,00	-200.000	-200.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	200.000	200.000	0	0	0	0
200466140 Therese-Pöhler-Weg Endausbau (BauGB)	-2.975,52	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	2.975,52	0	0	0	0	0	0
200467102 Stadthausneubau (Freiflächen, Plätze) / ISEK	-64.491,12	-69.300	-10.800	0	-14.500	-48.800	-384.600
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	16.200	0	21.700	73.300	576.900
25 - Baumaßnahmen	64.491,12	69.300	27.000	0	36.200	122.100	961.500
200467104 Mehrgenerationenpark Paderae	0,00	0	-40.000	0	0	0	0
28 - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	40.000	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
200467207 Paderauenpark (ISEK)	-471.876,34	-124.000	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	165.300,00	186.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	637.176,34	310.000	0	0	0	0	0
200566102 Alte Ziegelei	60.394,69	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	61.910,51	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	1.515,82	0	0	0	0	0	0
200666103 Wiebach, Stichweg	0,00	349.000	175.000	0	0	0	-250.000
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	349.000	175.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	250.000
200666104 Reher Weg (BauGB)	4.570,26	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	4.570,26	0	0	0	0	0	0
209920501 Zuschuss Empfangsgebäude Hauptbahnhof Paderborn	-500.000,00	0	0	0	0	0	0
28 - Aktivierbare Zuwendungen	500.000,00	0	0	0	0	0	0
209961601 Konversion, Beratungsleistungen (aktivierbar)	0,00	-20.000	0	0	0	0	0
24 - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	20.000	0	0	0	0	0
209967701 Klimaschutzfonds 2020 GMP	25.000,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	25.000,00	0	0	0	0	0	0
210140401 Ausstattung/Einrichtung GS Benhausen	-113.675,23	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	113.675,23	0	0	0	0	0	0
210266101 Lülingsfeld	-1.725,50	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	1.725,50	0	0	0	0	0	0
210366104 Am Schlengerbusch, Durchlass (Rest)	-10.000,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	10.000,00	0	0	0	0	0	0
210440405 Einrichtung 2 neue Klassenräume GY Pelizaeus	0,00	0	0	-10.000	-10.000	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	10.000	10.000	0	0
210466131 Sachsenweg, Verbindungsweg	0,00	0	0	0	-175.000	0	154.000
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	154.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	175.000	0	0
210466222 Michaelstraße 2. BA (ISEK)	-26.552,48	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	68.300,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	94.852,48	0	0	0	0	0	0
210466223 Krumme Grund Ludwigsf. Ring, F.-/Radweg West BW 47	11.030,35	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	164.800,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	153.769,65	0	0	0	0	0	0
210466224 Krumme Grund Ludwigsf. Ring, F.-/Radweg Ost, BW 48	-4.022,72	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	173.500,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	177.522,72	0	0	0	0	0	0
210466225 Thienhauser Weg, Beileitung Goldgrund, BW 124	15.081,65	0	-7.500	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	38.800,00	0	42.500	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	23.718,35	0	50.000	0	0	0	0
210466903 Gehwege Halberstädter Straße	-122.408,93	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	122.408,93	0	0	0	0	0	0
210666202 Bekebrücke Grundschule-Bukhove, Holzbrücke, BW 707	0,00	-50.000	-97.500	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	552.500	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	50.000	650.000	0	0	0	0
210813401 Stromkasten Wochenmarkt Schloß Neuhaus	-1.206,72	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	1.206,72	0	0	0	0	0	0
210841201 Neukonzeption Naturkundemuseum	0,00	-300.000	-100.000	0	-530.000	-200.000	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	50.000	50.000	0	220.000	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	350.000	150.000	0	750.000	200.000	0
210866103 Münsterstr., Almeradweg	-9.213,99	-120.000	-21.600	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	122.100	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
25 - Baumaßnahmen	9.213,99	120.000	143.700	0	0	0	0
210866203 Almebrücke Verner Str., Geh- und Radweg, BW 432	0,00	-300.000	0	-930.000	-930.000	-565.000	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	300.000	0	930.000	930.000	565.000	0
210867205 Villa Schloß Neuhaus (Umgestaltung Innenhof)	-63.551,07	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	63.551,07	0	0	0	0	0	0
219915001 Förderprojekt Glasfaser Gewerbegebiete	0,00	0	-10.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	90.000	0	0	0	0
28 - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	100.000	0	0	0	0
219942401 Einr. Adam- und Eva-Haus incl. Open Library - ISEK	71.798,12	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	80.041,50	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.243,38	0	0	0	0	0	0
219962401 Arbeitspaket 1: Urban Data Platform	-2.898,00	-123.600	-7.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	229.500	13.000	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.898,00	24.700	16.000	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	328.400	4.000	0	0	0	0
219966401 Arbeitspaket 5: Mobility Data Platform	0,00	-140.000	-35.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	260.000	65.000	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	400.000	100.000	0	0	0	0
219967701 Klimaschutzfonds 2021 Bäderbetriebe	0,00	-150.000	-180.000	0	0	0	0
28 - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	150.000	180.000	0	0	0	0
219970701 Klimaschutzfonds 2021 Zentraler Bau- u Betriebshof	-387.414,91	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	387.414,91	0	0	0	0	0	0
220313401 Stromkasten Wochenmarkt Elsen	-25.000,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	25.000,00	0	0	0	0	0	0
220367201 Ortskern Elsen (Stärkungskonzept)	0,00	-500.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	500.000	0	0	0	0	0
220466124 Fürstenallee, Fußweg zum Rochusweg	-16.931,31	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	47.000,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	63.931,31	0	0	0	0	0	0
220466128 Driburger Str., Querungshilfe George-Marshall-Ring	50.500,00	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.500,00	0	0	0	0	0	0
220466131 Ahornallee, Erweiterung Ahorn-Sportplatz	0,00	0	0	0	0	0	-90.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	90.000
220466233 Uhlandstraße, Parkplatz und Gehweg	0,00	0	-50.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	50.000	0	0	0	0
220466925 Husener Straße, FGÜ	-62.143,75	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	62.143,75	0	0	0	0	0	0
220467101 Lesegarten	-6.501,57	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	6.501,57	0	0	0	0	0	0
220467104 Flusslandschaft Pader	0,00	-50.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	0	0	0	0
220467210 GS Karl (Sanierung Schulhof)	-38.187,06	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	38.187,06	0	0	0	0	0	0
220467212 Grüne Neubebelung Anlieferhof PaderHalle	8.556,35	-74.000	-40.500	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.948,21	207.000	364.500	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	3.391,86	281.000	405.000	0	0	0	0
220467801 Tornado Emmelinde, Riemekepark	-41.065,42	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	88.688,98	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	129.754,40	0	0	0	0	0	0
220467802 Tornado Emmelinde, Geißelscher Garten	28.554,11	-88.000	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	75.661,02	792.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	47.106,91	880.000	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
220467803 Tornado Emmelinde, Gartendenkmal Paderquellgebiet	-66.841,61	-125.000	-138.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	168.972,02	1.125.000	1.242.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	235.813,63	1.250.000	1.380.000	0	0	0	0
220567101 Neubau Picknick-Platz	-26.817,61	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	26.817,61	0	0	0	0	0	0
220861601 Konversion, Waldkamp	0,00	-25.000	0	0	0	0	0
24 - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	25.000	0	0	0	0	0
220866107 Lise-Meitner-Str., Stichstr. zum Trainingszentrum	0,00	-650.000	0	0	-300.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	650.000	0	0	300.000	0	0
220866108 Hedwig-Dransfeld-Straße	0,00	0	472.000	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	472.000	0	0	0	0
220966104 Auf dem Meere (BauGB)	-66.594,19	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	66.594,19	0	0	0	0	0	0
220966105 Elisabeth-Flören-Winkel, Fußweg zum Lesteweg	11.200,00	-2.300	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.200,00	12.400	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	300	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	15.000	0	0	0	0	0
220966106 Stemberg, Fußweg zw. Stemberg und Stapelstraße	-7.609,91	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	21.600,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	29.209,91	0	0	0	0	0	0
220966203 Melkweg, Erweiterung	-174.210,16	0	0	0	265.000	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	265.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	174.210,16	0	0	0	0	0	0
229937401 Digitalisierung Feuerwehrgerätehäuser	-13.186,73	-36.000	-36.000	0	-36.000	-36.000	-36.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.186,73	35.000	36.000	0	36.000	36.000	36.000
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	1.000	0	0	0	0	0
229937402 Implementierung Telenotarzt	-115.174,91	-50.000	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	115.174,91	50.000	0	0	0	0	0
229961601 Konversion Zukunftsquartier	-6.273,71	-207.500	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	112.500	0	0	0	0	0
24 - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.273,71	320.000	0	0	0	0	0
229967804 Tornado Emmelinde, Straßenbegleitgrün	8.025,13	-37.000	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	104.783,62	333.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	96.758,49	370.000	0	0	0	0	0
229970701 Klimaschutzfonds 2022 Photovol.PH Neuh.Str. (MwSt)	-58.882,11	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	58.882,11	0	0	0	0	0	0
230167201 GS Benhausen (Schulhofsanierung)	-121.669,06	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	121.669,06	0	0	0	0	0	0
230366104 Von-Ketteler-Str. Höhe Gesselner Str. Querungshilf	104.700,00	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	104.700,00	0	0	0	0	0	0
230366105 Luisenstraße, Gehweg zum Holzweg	0,00	0	-10.200	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	57.500	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	67.700	0	0	0	0
230367201 Erneuerung Entwässerung FW Elsen	-7.368,26	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	7.368,26	0	0	0	0	0	0
230441401 Dokumentation Alanbrooke-Kaserne	-2.320,50	-58.000	-58.000	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	58.000	58.000	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	2.320,50	0	0	0	0	0	0
230466108 Alan-Brooke-Weg (BauGB)	0,00	0	0	0	-600.000	0	528.000
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	528.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	600.000	0	0
230466113 Bergmann-Michel-Straße (BauGB)	0,00	0	-700.000	-700.000	-700.000	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	700.000	700.000	700.000	0	0
230466115 Böckstiegel-Straße (BauGB)	388.192,57	317.000	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	388.192,57	317.000	0	0	0	0	0
230466116 Toto-Blanke-Weg (BauGB)	0,00	0	176.000	-100.000	-200.000	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	176.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	100.000	200.000	0	0
230466118 Hans-Ortner-Weg (BauGB)	117.012,31	83.000	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	117.012,31	83.000	0	0	0	0	0
230466119 Walter-Schrader-Weg (BauGB)	0,00	0	0	0	158.000	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	158.000	0	0
230466120 Christel-Poll-Weg (BauGB)	119.787,45	86.000	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	119.787,45	86.000	0	0	0	0	0
230466121 Josef-Rikus-Weg (BauGB)	114.067,48	81.000	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	114.067,48	81.000	0	0	0	0	0
230466123 Kurt-Matern-Weg (BauGB)	108.914,61	86.000	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	108.914,61	86.000	0	0	0	0	0
230466125 Friedrichstraße, Neubau zweier LSA	-202.385,97	-50.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	202.385,97	50.000	0	0	0	0	0
230466226 Reumontstraße	-126.000,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	126.000,00	0	0	0	0	0	0
230466227 Rosendorf, Umgestaltung (Endausbau)	-14.355,23	0	0	0	0	-100.000	0
25 - Baumaßnahmen	14.355,23	0	0	0	0	100.000	0
230466229 Tornado Emmelinde, Paderbrücke Börnepader BW 2.1	-1.428,00	-15.000	135.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	135.000	135.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	1.428,00	150.000	0	0	0	0	0
230466230 Tornado Emmelinde, Paderbrücke Börnepader BW 3	-1.190,00	-15.000	135.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	135.000	135.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	1.190,00	150.000	0	0	0	0	0
230466231 Tornado Emmelinde, Paderbrücke Börnep. Steg BW 327	-1.785,00	-62.000	558.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	558.000	558.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	1.785,00	620.000	0	0	0	0	0
230466282 Tornado Emmelinde Michaelstr/Am Rothoborn Geländer	-1.701,55	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	15.314,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	17.015,55	0	0	0	0	0	0
230467101 Philosophenweg	0,00	-50.000	-100.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	50.000	100.000	0	0	0	0
230467102 Paderleitsystem	-11.757,20	-20.000	-59.400	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	80.000	237.600	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	11.757,20	100.000	297.000	0	0	0	0
230467103 KSP Julius-Leber-Straße	-48.099,92	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	48.099,92	0	0	0	0	0	0
230467105 Renaturierung Springbach	0,00	-40.000	-8.000	0	-50.000	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	32.000	0	200.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	40.000	40.000	0	250.000	0	0
230467201 Erneuerung Entwässerungsrinnen FW Süd	-31.885,26	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	31.885,26	0	0	0	0	0	0
230467205 Grünstreifen Barker Kaserne/Berl. Ring	-31.371,91	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	31.371,91	0	0	0	0	0	0
230467207 Haxthausengarten	-61.056,04	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	61.056,04	0	0	0	0	0	0
230566106 Winkelland	0,00	-200.000	-200.000	-580.000	-580.000	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
25 - Baumaßnahmen	0,00	200.000	200.000	580.000	580.000	0	0
230667101 Baugebiet Wiebach West	0,00	-110.000	0	0	-110.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	110.000	0	0	110.000	0	0
230766103 Sennelagerstr./Münsterstr., Fuß- u. Ragwegeführung	4.700,00	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.700,00	0	0	0	0	0	0
230823602 Waldkamp, Abbruch/Baufeldfreimachung	0,00	-50.000	0	0	0	0	0
24 - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	50.000	0	0	0	0	0
230866107 Westphalenweg (BauGB)	0,00	0	0	-100.000	-100.000	0	88.000
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	88.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	100.000	100.000	0	0
230866108 Mackensenweg, Stichweg	-16.941,88	0	0	0	79.000	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	79.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	16.941,88	0	0	0	0	0	0
230866109 Wiesenpfad	0,00	0	0	-350.000	-350.000	0	308.000
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	308.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	350.000	350.000	0	0
230866212 Husarenstraße, Erneuerung von HsNr. 15-39	0,00	0	-250.000	0	0	200.000	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	200.000	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	250.000	0	0	0	0
230867202 KSP LGS Merschweg	-3.784,32	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	3.784,32	0	0	0	0	0	0
230966101 Wasserburg, Fahrradrastplatz	-158.009,83	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	158.009,83	0	0	0	0	0	0
230966108 Steinbruchweg (BauGB)	0,00	0	0	0	0	-400.000	-100.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	400.000	100.000
239913101 Neubau von Trinkwasserzapfstellen	-17.068,56	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	9.832,16	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.236,40	0	0	0	0	0	0
239913401 Stromkasten Wochenmarkt Paderborn	-25.401,33	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	25.401,33	0	0	0	0	0	0
239937401 Notwasserbrunnen (unab. Stromvers., Verteilsystem)	-183.413,88	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	183.413,88	0	0	0	0	0	0
239937701 Klimaschutzfonds 2023 E-LKW	-472.882,20	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	472.882,20	0	0	0	0	0	0
239940402 GS Auf der Lieth Einrichtung Küche / Mensa	-50.000,00	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50.000,00	0	0	0	0	0	0
239951401 Ersteinrichtung Brückenlösung UMA	-14.672,28	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.672,28	0	0	0	0	0	0
239966213 Straßenbeleuchtung, LED Leuchtkörperaustausch	-191.526,14	-2.000.000	-1.401.000	0	-1.504.000	-1.729.000	-1.563.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	99.000	0	246.000	271.000	437.000
25 - Baumaßnahmen	191.526,14	2.000.000	1.500.000	0	1.750.000	2.000.000	2.000.000
239967101 Heckenland	-38.073,94	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	38.073,94	45.000	45.000	45.000	45.000	0	0
239967102 Neubau Extensivflächen	0,00	-25.000	-25.000	0	-25.000	-25.000	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	25.000	25.000	0	25.000	25.000	0
239967104 Zaunbau Extensivflächen	-42.438,00	-27.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
25 - Baumaßnahmen	42.438,00	27.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
239967401 Beschaffung Mähroboter	-19.900,00	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.900,00	0	0	0	0	0	0
239970701 Klimaschutzf. 2023 Energ. San. TG Königspl. (MwSt)	0,00	-101.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	101.000	0	0	0	0	0
240166102 Eggestraße / Stadtweg (FGÜ)	0,00	-7.500	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	42.500	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	0	0	0	0
240266201 Ellerbach, Durchlass bei HsNr. 125	0,00	-150.000	-100.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	150.000	100.000	0	0	0	0
240267101 GS Dahl (Zaunbau)	-12.722,92	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	12.722,92	0	0	0	0	0	0
240267201 KiTa Dahl (Neugest. Außengelände)	0,00	-250.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	250.000	0	0	0	0	0
240466108 Bruktererweg Brücke	-11.019,19	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	11.019,19	0	0	0	0	0	0
240466116 Frankenweg	0,00	0	-25.600	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	151.800	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	177.400	0	0	0	0
240466207 Rothebach Heideturmweg, BW 27	0,00	-150.000	-500.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	150.000	500.000	0	0	0	0
240466213 Westernmauer, Fahrradabstellanlagen	0,00	0	-50.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	150.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	200.000	0	0	0	0
240466217 Riemekestr., Erneuerung Fahrbahn	0,00	0	0	0	327.000	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	327.000	0	0
240467101 Goerdeler Gymnasium (Schulhof)	0,00	-300.000	70.000	0	-150.000	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	600.000	0	120.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	300.000	530.000	0	270.000	0	0
240467102 RS Lise-Meitner (Grünes Klassenzimmer)	0,00	-40.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	40.000	0	0	0	0	0
240467103 GE Friedrich Spee (Spiel- und Bewegungsgeräte)	0,00	-25.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	25.000	0	0	0	0	0
240467104 RS in der Südstadt (Schulhof Gertrudenstr.)	-7.920,33	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	7.920,33	0	0	0	0	0	0
240467105 RS in der Südstadt (Schulhof Querweg)	-8.737,89	-50.000	0	0	-110.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	8.737,89	50.000	0	0	110.000	0	0
240467106 GS Luther (Spiel- und Bewegungsgeräte)	0,00	-80.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	80.000	0	0	0	0	0
240467108 Freizeitsportfeld Goldgrund	0,00	-160.000	-120.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	160.000	120.000	0	0	0	0
240467115 Zukunftsquartier Freianlagen	0,00	-176.000	-384.900	-5.884.300	-782.200	-929.800	-641.600
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	264.000	577.300	0	1.173.400	1.394.800	962.500
25 - Baumaßnahmen	0,00	440.000	962.200	5.884.300	1.955.600	2.324.600	1.604.100
240467202 GS Riemeke (Spiel- und Bewegungsgeräte)	-29.538,53	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	29.538,53	0	0	0	0	0	0
240467204 KSP Peter-Hille-Weg (Ern. Schaukel)	-5.000,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	5.000,00	0	0	0	0	0	0
240566101 Talleweg, FGÜ Höhe Hs.-Nr. 54	0,00	-3.000	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	17.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	20.000	0	0	0	0	0
240666202 Überwasserstraße, Stützwand	0,00	-150.000	-100.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	150.000	100.000	0	0	0	0
240866204 Boker Kanal, Auf dem Bieleken, BW 208	0,00	-150.000	-100.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	150.000	100.000	0	0	0	0
240866205 Schatenweg, Erneuerung	-325.575,99	0	0	0	222.000	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	222.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	325.575,99	0	0	0	0	0	0
240866206 Hubertusweg	0,00	-40.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	40.000	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
240867102 KSP Lerchenweg (Erneuerung)	-37.534,98	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	37.534,98	0	0	0	0	0	0
240867103 Waldkamp Freianlagen	0,00	-40.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	40.000	0	0	0	0	0
240867201 Kleingarten Diebesweg (Schaukel)	-4.294,59	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	4.294,59	0	0	0	0	0	0
240967101 Sportplatz Wewer (Bewässerungsanlage)	0,00	-130.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	130.000	0	0	0	0	0
240967201 KSP Winkelgarten (Schaukel)	-3.402,45	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	3.402,45	0	0	0	0	0	0
249913101 Abwasserringleitg Schaustellerpl. Schützen-/Abreit	-36.473,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	36.473,00	0	0	0	0	0	0
249920402 Einlage PKB / Windkraft	0,00	-2.000.000	-2.000.000	0	-600.000	0	0
27 - Erwerb von Finanzanlagen	0,00	2.000.000	2.000.000	0	600.000	0	0
249923001 Zukunftsquartier, Abbruch/Baufeldfreim. GMP - ISEK	0,00	-258.400	-2.159.900	-4.145.000	-1.951.900	-1.124.900	-20.100
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	81.600	728.500	0	639.600	378.500	30.000
24 - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	340.000	2.888.400	4.145.000	2.591.500	1.503.400	50.100
249923002 Zukunftsquartier, Abbruch/Baufeldfreim. 67 - ISEK	0,00	-258.400	-2.159.900	-4.145.000	-1.951.900	-1.124.900	-20.100
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	81.600	728.500	0	639.600	378.500	30.000
24 - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	340.000	2.888.400	4.145.000	2.591.500	1.503.400	50.100
249932401 Digitalisierung Ausländerbehörde	-59.249,09	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	59.249,09	0	0	0	0	0	0
249940401 Mobiliarbeschaffung / Ausstat. zusätzl. Klassen	-11.800,31	-30.000	-30.000	0	-30.000	-30.000	-30.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.800,31	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
249942401 Lastenrad	0,00	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.341,68	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.341,68	0	0	0	0	0	0
249967101 Europäisches Kulturerbesiegel (Lernorte)	0,00	-12.000	-40.000	-181.000	-36.200	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	108.000	160.000	0	144.800	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	120.000	200.000	181.000	181.000	0	0
249967701 Klimaschutzfonds 2024 Bäderbetriebe	0,00	-25.000	0	0	0	0	0
28 - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	25.000	0	0	0	0	0
249970101 TG Königsplatz Grundwasserableitung (MwSt)	0,00	-750.000	-200.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	750.000	200.000	0	0	0	0
250266103 Ellerstraße, Fußgängerüberweg	0,00	0	-3.900	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	22.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	25.900	0	0	0	0
250367201 KSP Ratsbruch	0,00	-30.000	-40.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	30.000	40.000	0	0	0	0
250367202 KSP Kleemeiers Busch	0,00	-20.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	20.000	0	0	0	0	0
250466105 Marienstraße, Fahrradabstellanlage ehem. ZOH	0,00	0	-108.800	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	326.200	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	435.000	0	0	0	0
250466108 Warburger Str., Kreuzung Am Rippinger W., Querung	0,00	0	-14.500	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	82.200	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	96.700	0	0	0	0
250466206 Auf der Lieth / DB, BW 71	0,00	-250.000	-250.000	-200.000	-200.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	250.000	250.000	200.000	200.000	0	0
250466209 Dubelohgrabenbrücke, Dr. Rörig-Damm	0,00	0	0	-300.000	-300.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	300.000	300.000	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
250466210 Mühlenstraße, Ingenieurbauwerke	0,00	0	0	0	0	-300.000	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	300.000	0
250467101 GS Bonifatius (Laufbahn)	0,00	0	0	0	-65.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	65.000	0	0
250467102 BPlan Winkelland (Herst. Grünanlagen)	0,00	-150.000	-100.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	150.000	100.000	0	0	0	0
250467103 Wiedervernässung Paderaue	0,00	-20.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	20.000	0	0	0	0	0
250467104 Gestaltung Bahnhofsumfeld	0,00	-60.000	-50.000	0	-80.000	-238.200	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	320.000	952.800	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	60.000	50.000	0	400.000	1.191.000	0
250467201 GE Heinz Nixdorf (Schulhofumgestaltung)	0,00	-80.000	-50.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	80.000	50.000	0	0	0	0
250467203 KSP Maspernplatz	0,00	-100.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	100.000	0	0	0	0	0
250467204 KSP Abbestraße	0,00	-25.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	25.000	0	0	0	0	0
250467301 Fußweg Kaukenberg	0,00	-90.000	-100.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	90.000	100.000	0	0	0	0
250566101 Im Vogtland Stichwege bei HsNr 58, 60, 125 (BauGB)	0,00	0	0	0	158.000	-180.000	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	158.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	180.000	0
250566102 Sommerau, Stichweg	0,00	0	0	0	0	-300.000	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	300.000	0
250567101 GS Marienloh (Fahrradständer)	0,00	-20.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	20.000	0	0	0	0	0
250666101 Bernhard-Witte-Straße (BauGB)	0,00	0	0	0	88.000	-100.000	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	88.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	100.000	0
250667101 GS Neuenbeken - OGS (Gerätehaus)	0,00	-20.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	20.000	0	0	0	0	0
250667102 Bankplatz Neuenbeken	0,00	-10.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	10.000	0	0	0	0	0
250767101 Renaturierung Roterbach	0,00	-40.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	40.000	0	0	0	0	0
250866103 Paderborner Straße, Kreuzung Stedener Feld	0,00	0	-17.100	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	96.900	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	114.000	0	0	0	0
250866204 Almebrücke Residenzstraße, BW 417	0,00	0	0	0	0	0	-200.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	200.000
250866205 Erneuerung Büstra LSA K546, Husarenstraße	0,00	0	-30.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	30.000	50.000	50.000	50.000	50.000
250867201 GS Josef (Schulhofumgestaltung)	0,00	-55.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	55.000	0	0	0	0	0
250867202 RS Schloß Neuhaus (Sitzgruppe)	0,00	-30.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	30.000	0	0	0	0	0
250867203 KiTa Hubertusweg (Erneuerung Spielgeräte)	0,00	-25.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	25.000	0	0	0	0	0
250867204 KSP Kuhlenkampshof	0,00	-30.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	30.000	0	0	0	0	0
250967101 Neubau Fußweg Wewer West	0,00	-18.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	18.000	0	0	0	0	0
250967201 KiTa Hinter den Höfen (Ern. Spielgeräte)	0,00	-70.000	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
25 - Baumaßnahmen	0,00	70.000	0	0	0	0	0
250967202 Sanierung Ringdrainage Almeaue	0,00	-10.000	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	90.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	100.000	0	0	0	0	0
250967203 GS Wewer (Spielgerät)	0,00	-50.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	0	0	0	0
259915001 Förderprojekt Glasfaser "Graue Flecken"	0,00	-946.300	-522.100	0	-522.200	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	3.785.100	2.088.600	0	2.088.600	0	0
28 - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	4.731.400	2.610.700	0	2.610.800	0	0
259940401 Besch. multifunktio. Mobiliar - OGS-Rechtsanspruch	0,00	0	-300.000	-200.000	-200.000	-200.000	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	300.000	200.000	200.000	200.000	0
259940402 Startchancenprogramm - investiv	0,00	-60.000	-254.500	0	-254.500	-254.500	-254.500
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	140.000	593.900	0	593.900	593.900	593.900
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	200.000	848.400	0	848.400	848.400	848.400
259940403 Beschaffung Schockkühler Grundschule Stephanus	0,00	0	-25.000	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	25.000	0	0	0	0
259961402 Einlage Zukunftsquartier Entwicklungsges. mbH	0,00	-25.000	0	0	0	0	0
27 - Erwerb von Finanzanlagen	0,00	25.000	0	0	0	0	0
259967101 Zaunbau Stadtwald (MwSt)	0,00	-5.500	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	5.500	5.000	0	5.000	5.000	5.000
259967102 Aufforstung Stadtwald (MwSt)	0,00	-15.500	-4.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	15.500	4.000	0	10.000	10.000	10.000
259967202 Umstellung auf naturnahe Grünflächen	0,00	-9.000	-9.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	36.000	36.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	45.000	45.000	0	0	0	0
259967701 Klimaschutzfonds 2025, Errichtung Klimaoasen	0,00	-101.000	-101.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	404.000	0	0	404.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	505.000	101.000	0	404.000	0	0
259970301 Werkstattgebäude Zentraler Bau- und Betriebshof	0,00	-100.000	-1.000.000	-1.000.000	-2.100.000	-500.000	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	100.000	1.000.000	1.000.000	2.100.000	500.000	0
260367101 Feuerwehrgerätehaus Elsen (Platz Mülltonnen, Zaun)	0,00	0	0	0	-10.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	10.000	0	0
260367201 KSP Beim Schlinghause (Schaukel)	0,00	0	-5.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	5.000	0	0	0	0
260367202 KiTa Elser Heide (Schiff im großen Sandbereich)	0,00	0	-45.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	45.000	0	0	0	0
260367203 KiTa Römerstraße	0,00	0	-54.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	54.000	0	0	0	0
260413401 Wasserversorgung Rathausplatz	0,00	0	-10.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	10.000	0	0	0	0
260413402 Umrüstung Laterne Westernstraße	0,00	0	-5.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	5.000	0	0	0	0
260467101 Renaturierung Rothebach (Eisteich-Niesenteich)	0,00	0	-50.000	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	200.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	250.000	0	0	0	0
260467102 Renaturierung Stadtheidebach - Winkelland	0,00	0	-40.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	40.000	0	0	0	0
260467103 GS Kaukenberg (Spielgeräte, Hütte)	0,00	0	-20.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0	0
260467104 GSV Riemeke-Theodor (Fahrradständer, Spielgerät)	0,00	0	0	0	-30.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	30.000	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
260467105 Pader-Infozentrum	0,00	0	-10.000	0	-60.000	-231.000	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	40.000	0	240.000	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	50.000	0	300.000	231.000	0
260467106 Feuerwache Süd Starkregenschutz	0,00	0	-20.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0	0
260467107 Konversion Zukunftsquartier, ergänzende Gutachten	0,00	0	-426.500	-275.000	-232.500	-95.000	-95.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	112.500	0	137.500	0	0
24 - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	539.000	275.000	370.000	95.000	95.000
260467201 Baumbeet Westerntor (Sanierung)	0,00	0	-15.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	15.000	0	0	0	0
260467202 Bonifatiuszentrum Spielgeräte (Austausch)	0,00	0	-35.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	35.000	0	0	0	0
260467203 GS Theodor (Sandbereich)	0,00	0	-10.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	10.000	0	0	0	0
260467205 KSP Thunemeiers Hof (Sandbaustelle)	0,00	0	-6.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	6.000	0	0	0	0
260467206 KSP Fliederweg (Sandbaustelle)	0,00	0	-6.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	6.000	0	0	0	0
260467207 KSP Bernhard-Köthenbürger-Str. (Kletterlandschaft)	0,00	0	-30.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	30.000	0	0	0	0
260467208 KSP An der Burg (Überarbeitung)	0,00	0	-50.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	50.000	0	0	0	0
260467209 KiTa Brakeler Straße (Stelzenhaus mit Rutsche)	0,00	0	-25.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	25.000	0	0	0	0
260467210 KiTa Lemgoer Straße (große Sandbaustelle)	0,00	0	-40.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	40.000	0	0	0	0
260467211 KiTa Abtsbrede (Sandkasten, Spielhaus)	0,00	0	-30.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	30.000	0	0	0	0
260467212 KiTA Greiteler Weg (Überarbeitung U3-Bereich)	0,00	0	-25.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	25.000	0	0	0	0
260467213 KiTa Goldgrund (Kletterlandschaft, Spielturn)	0,00	0	-50.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	50.000	0	0	0	0
260467214 KiTa Kinderinsel Goerdelerstraße	0,00	0	-68.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	68.000	0	0	0	0
260467215 JuKiZ Spielgerät	0,00	0	-8.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	8.000	0	0	0	0
260467401 Holzwerkstatt Maschinenausstattung	0,00	0	-50.000	-50.000	-50.000	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	50.000	50.000	50.000	0	0
260767201 KSP Erlenbusch (Schaukel)	0,00	0	-5.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	5.000	0	0	0	0
260867201 KSP Rosenhagen (Klettersechseck)	0,00	0	-10.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	10.000	0	0	0	0
260867202 KSP Rolfshof (Schiff mit Rutsche)	0,00	0	-30.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	30.000	0	0	0	0
260867203 Sertürner Schule (Schulhofumgestaltung)	0,00	0	-140.000	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	140.000	0	0	0	0
260967101 Feuerwehrgerätehaus Wewer (Rasengittersteine,Zaun)	0,00	0	0	0	-15.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	15.000	0	0
269932401 Bodycams für Verkehrsüberwacher	0,00	0	-50.000	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	50.000	0	0	0	0
269940401 Naturwissenschaftliche Sammlung RS in der Südstadt	0,00	0	-30.000	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	30.000	0	0	0	0
269970201 Zentraler Bau- und Betriebshof, Sanierung	0,00	0	-1.000.000	-2.000.000	-1.000.000	-1.000.000	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	1.000.000	2.000.000	1.000.000	1.000.000	0
999910301 Erweiterung Kabelnetz	0,00	-10.000	-10.000	0	-9.800	-9.600	-9.400
25 - Baumaßnahmen	0,00	10.000	10.000	0	9.800	9.600	9.400
999910401 Beschaffung Inventar -10-	-165.258,02	-162.200	-184.200	-50.000	-166.900	-207.000	-136.100
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	165.258,02	162.200	184.200	50.000	166.900	207.000	136.100
999910402 Softwarelizenzen -10-	-108.270,62	-134.000	-240.000	-50.000	-235.000	-230.000	-225.400
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	108.270,62	134.000	240.000	50.000	235.000	230.000	225.400
999910403 Beschaffung Hardware -10-	-538.086,23	-469.000	-415.000	-50.000	-407.000	-619.000	-391.000
19 + Veräußerung von Sachanlagen	4.405,46	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	542.491,69	469.000	415.000	50.000	407.000	619.000	391.000
999910409 Beschaffung TK-Anlagen und Komponenten	-7.117,75	-12.000	-16.000	0	-15.700	-15.400	-15.100
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.117,75	12.000	16.000	0	15.700	15.400	15.100
999911402 Versorgungskassenbeiträge Feuerwehrbeamte	-1.260.000,00	-1.600.000	-1.600.000	0	-1.640.000	-1.681.000	-1.723.000
27 - Erwerb von Finanzanlagen	1.260.000,00	1.600.000	1.600.000	0	1.640.000	1.681.000	1.723.000
999911403 Versorgungskassenbeiträge Jobcenter	-184.174,97	-197.100	-206.600	0	-212.000	-217.000	-222.000
27 - Erwerb von Finanzanlagen	184.174,97	197.100	206.600	0	212.000	217.000	222.000
999913402 Beschaffung BuG	-1.052,88	-2.000	-6.000	0	-5.000	-2.000	-2.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.052,88	2.000	6.000	0	5.000	2.000	2.000
999913408 Schutzrechte Wortmarken	0,00	0	-3.000	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	3.000	0	0	0	0
999920001 Investitionspauschale	8.401.610,20	8.708.200	9.460.600	0	9.460.600	9.460.600	9.460.600
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.401.610,20	8.708.200	9.460.600	0	9.460.600	9.460.600	9.460.600
999920003 Ausleihungen an das GMP	-4.029.250,72	2.182.800	2.187.800	0	2.196.600	2.205.500	2.214.600
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	2.120.749,28	2.182.800	2.187.800	0	2.196.600	2.205.500	2.214.600
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	6.150.000,00	0	0	0	0	0	0
999920005 Ausleihungen an Tochtergesellschaften	-4.648.000,00	-1.888.000	-4.068.000	0	-7.403.000	2.782.000	2.117.000
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	1.152.000,00	1.312.000	1.532.000	0	2.297.000	2.782.000	2.817.000
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	5.800.000,00	3.200.000	5.600.000	0	9.700.000	0	700.000
999920099 Ausleihungen, sonstige	1.500,00	115.700	122.300	0	125.000	130.000	135.100
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	1.500,00	115.700	122.300	0	125.000	130.000	135.100
999920401 Neu- und Ersatzbeschaffungen Bau- und Betriebshof	-51.785,97	-89.500	-236.500	0	-43.500	-100.000	-48.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	51.785,97	39.500	236.500	0	43.500	100.000	48.000
999923001 Grundstücksveräußerungen -23-	9.145.864,83	29.025.000	29.712.500	0	9.700.000	25.500.000	3.900.000
19 + Veräußerung von Sachanlagen	125.029,60	17.125.000	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	9.020.835,23	11.900.000	29.712.500	0	9.700.000	25.500.000	3.900.000
999923002 Wohnungsbaudarlehen	2.692,07	1.800	1.800	0	1.800	1.800	1.800
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	2.692,07	1.800	1.800	0	1.800	1.800	1.800
999923003 Bedienstetendarlehen	904,70	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	904,70	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
999923401 Grunderwerb -23-	-43.807.039,17	-10.500.000	-30.650.000	0	-7.759.000	-6.000.000	-6.000.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	150.000	0	0	0	0	0
24 - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	43.532.209,26	10.650.000	30.650.000	0	7.759.000	6.000.000	6.000.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	274.829,91	0	0	0	0	0	0
999932401 Beschaffung -32- (Allgemeine Gefahrenabwehr)	-6.347,64	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.347,64	0	0	0	0	0	0
999932405 Kraftfahrzeugkauf -32- (Allgemeine Gefahrenabwehr)	-9.103,50	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.103,50	0	0	0	0	0	0
999932406 Kraftfahrzeugkauf -32- (Überwachung von Betrieben)	0,00	0	-35.000	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	35.000	0	0	0	0
999937401 Beschaffung Fahrzeuge -37- (Feuerschutz)	-680.176,82	-3.035.600	-1.235.000	-3.100.000	-1.700.000	-530.000	-510.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	407.328,65	375.000	420.000	0	450.000	470.000	490.000
19 + Veräußerung von Sachanlagen	20.000,00	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.107.505,47	3.410.600	1.655.000	3.100.000	2.150.000	1.000.000	1.000.000
999937402 Beschaffung Geräte -37- (Feuerschutz)	-305.558,49	-669.700	-793.000	0	-750.000	-750.000	-750.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	288.255,89	655.700	793.000	0	750.000	750.000	750.000
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	17.302,60	14.000	0	0	0	0	0
999937404 Ausrüstung Feuerschutz	-270.569,30	-155.000	-323.000	-75.000	-300.000	-300.000	-300.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	270.569,30	155.000	323.000	75.000	300.000	300.000	300.000
999937405 Beschaffung Fahrzeuge -37- (Rettungsdienst)	-262.425,18	-1.772.400	-715.000	-3.469.000	-1.335.000	-4.290.000	-3.570.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.500,00	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	263.925,18	1.772.400	715.000	3.469.000	1.335.000	4.290.000	3.570.000
999937406 Beschaffung Geräte -37- (Rettungsdienst)	-632.493,99	-998.600	-1.005.500	-14.000	-738.000	-780.000	-779.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	30.000,00	0	0	0	0	0	0
19 + Veräußerung von Sachanlagen	17.700,00	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	674.315,39	980.800	1.005.500	14.000	738.000	780.000	779.000
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	5.878,60	17.800	0	0	0	0	0
999937408 Ausrüstung Rettungsdienst	-207.546,48	-167.000	-131.000	0	-130.000	-130.000	-130.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	207.546,48	167.000	131.000	0	130.000	130.000	130.000
999937410 Beschaffung EDV -37- (Feuerschutz)	0,00	-121.000	-394.000	-25.000	-265.000	-265.000	-265.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	121.000	219.000	0	215.000	215.000	215.000
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	175.000	25.000	50.000	50.000	50.000
999937411 Beschaffung EDV -37- (Rettungsdienst)	0,00	-148.900	-277.400	-25.000	-188.000	-163.500	-164.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	148.900	227.400	0	163.000	163.500	164.000
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	50.000	25.000	25.000	0	0
999940001 Bildungspauschale	5.998.468,03	6.103.400	6.523.100	0	6.523.100	6.523.100	6.523.100
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.998.468,03	6.103.400	6.523.100	0	6.523.100	6.523.100	6.523.100
999940401 Mobiliaraustausch	-18.832,70	-41.800	-51.800	0	-61.800	-61.800	-61.800
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.832,70	41.800	51.800	0	61.800	61.800	61.800
999940403 Beschaffungen -40- (Grundschulen)	-103.927,99	-147.300	-114.800	0	-114.800	-114.800	-114.800
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	103.927,99	147.300	114.800	0	114.800	114.800	114.800
999940405 Beschaffungen -40- (Hauptschulen)	-7.059,10	-9.700	-9.700	0	-9.700	-9.700	-9.700
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.059,10	9.700	9.700	0	9.700	9.700	9.700
999940407 Beschaffungen -40- (Realschulen)	-83.958,08	-88.800	-88.800	0	-88.800	-88.800	-88.800
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	83.958,08	88.800	88.800	0	88.800	88.800	88.800
999940409 Beschaffungen -40- (Gymnasien)	-148.452,74	-158.200	-140.200	0	-140.200	-140.200	-140.200
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	148.452,74	158.200	140.200	0	140.200	140.200	140.200
999940411 Beschaffungen -40- (Förderschulen)	-4.378,19	-5.700	-5.700	0	-5.700	-5.700	-5.700
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.378,19	5.700	5.700	0	5.700	5.700	5.700
999940413 Beschaffungen -40- (Gesamtschulen)	-39.852,00	-78.800	-78.800	0	-78.800	-78.800	-78.800
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39.852,00	78.800	78.800	0	78.800	78.800	78.800
999940414 Beschaffung -40- (Weiterbildungskolleg)	-9.417,89	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.417,89	0	0	0	0	0	0
999940419 Beschaffungen -40- (Schulmensen)	-48.980,48	-72.600	-92.600	0	-92.600	-92.600	-92.600
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	48.980,48	72.600	92.600	0	92.600	92.600	92.600
999940420 Beschaffungen -40- (OGS-Gruppen)	-68.594,10	-114.700	-114.700	0	-114.700	-114.700	-114.700
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	68.594,10	114.700	114.700	0	114.700	114.700	114.700
999940421 Beschaffungen -Schulen- (Grundschulen)	-20.631,46	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.631,46	0	0	0	0	0	0
999940422 Beschaffungen -Schulen- (Hauptschulen)	-621,01	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	621,01	0	0	0	0	0	0
999940423 Beschaffungen -Schulen- (Realschulen)	-18.903,07	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.903,07	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
999940424 Beschaffungen -Schulen- (Gymnasien)	-34.794,09	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.794,09	0	0	0	0	0	0
999940425 Beschaffungen -Schulen- (Förderschulen)	-552,34	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	552,34	0	0	0	0	0	0
999940426 Beschaffungen -Schulen- (Gesamtschulen)	-28.954,96	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	28.954,96	0	0	0	0	0	0
999940427 Beschaffungen -Schulen- (Weiterbildungskolleg)	-511,90	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	511,90	0	0	0	0	0	0
999940440 Beschaffungen Lernstatt (Grundschulen)	-11.607,99	-169.400	-275.000	0	-632.500	-632.500	-715.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	752.032,85	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	763.640,84	169.400	275.000	0	632.500	632.500	715.000
999940441 Beschaffungen Lernstatt (Hauptschulen)	3.277,10	-15.400	-25.000	0	-57.500	-57.500	-65.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	81.432,14	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	78.155,04	15.400	25.000	0	57.500	57.500	65.000
999940442 Beschaffungen Lernstatt (Realschulen)	-5.647,24	-46.200	-75.000	0	-172.500	-172.500	-195.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	263.146,77	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	268.794,01	46.200	75.000	0	172.500	172.500	195.000
999940443 Beschaffungen Lernstatt (Gymnasien)	-55.050,06	-46.200	-75.000	0	-172.500	-172.500	-195.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	491.846,80	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	546.896,86	46.200	75.000	0	172.500	172.500	195.000
999940444 Beschaffungen Lernstatt (Gesamtschulen)	-85.309,92	-24.600	-40.000	0	-92.000	-92.000	-104.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	246.870,60	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	332.180,52	24.600	40.000	0	92.000	92.000	104.000
999940445 Beschaffungen Lernstatt (Förderschulen)	-2.648,37	-6.200	-10.000	0	-23.000	-23.000	-26.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	36.411,09	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39.059,46	6.200	10.000	0	23.000	23.000	26.000
999940450 Beschaffungen Inklusion (Grundschulen)	-13.002,06	-13.400	-13.400	0	-13.400	-13.400	-13.400
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.002,06	13.400	13.400	0	13.400	13.400	13.400
999940452 Beschaffungen Inklusion (Realschulen)	-2.193,19	-4.800	-4.800	0	-4.800	-4.800	-4.800
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	13.500	13.500	0	13.500	13.500	13.500
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.193,19	18.300	18.300	0	18.300	18.300	18.300
999940453 Beschaffungen Inklusion (Gymnasien)	-410,55	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	410,55	0	0	0	0	0	0
999940454 Beschaffungen Inklusion (Gesamtschulen)	-14.650,73	-13.300	-13.300	0	-13.300	-13.300	-13.300
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.650,73	13.300	13.300	0	13.300	13.300	13.300
999940455 Beschaffungen Inklusion (Förderschulen)	-5.913,11	-8.400	-8.400	0	-8.400	-8.400	-8.400
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.913,11	8.400	8.400	0	8.400	8.400	8.400
999941401 Ankauf Kunstwerke -41-	-14.315,00	-15.000	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.315,00	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
999941402 Beschaffung -41- (Veranstaltungen)	-7.500,00	-6.000	-6.000	0	-6.000	-6.000	-6.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.500,00	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
999941404 Beschaffung -41- (Museen und Galerien)	-1.056,58	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.056,58	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
999941410 Restaurierungen von Kunstgegenständen -41-	0,00	-15.000	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
99994201 Beschaffung Inventar -42-	-46.913,07	-3.000	-16.400	-20.000	-24.000	-78.000	-20.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	167,65	0	22.600	0	16.000	232.000	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	47.080,72	3.000	39.000	20.000	40.000	310.000	20.000
99994202 Beschaffung Hard- u. Software -42-	5.955,72	-35.600	-44.000	0	-35.000	-85.000	-35.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.122,09	0	0	0	0	200.000	0
19 + Veräußerung von Sachanlagen	60,00	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.471,13	35.600	44.000	0	35.000	285.000	35.000
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	4.755,24	0	0	0	0	0	0
99994203 Beschaffung Medien -42-	-114.676,37	-220.000	-187.500	-340.000	-187.500	-187.500	-187.500

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	901,79	0	0	0	0	0	0
19 + Veräußerung von Sachanlagen	7.194,83	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	122.772,99	240.000	207.500	340.000	207.500	207.500	207.500
999943401 Beschaffung -43- (Inventar/ Hard- u. Software)	-22.350,24	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	22.350,24	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
999944401 Beschaffung -44- (Musikinstrumente/Inventar)	-29.902,00	-30.000	-30.000	0	-30.000	-30.000	-30.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	29.902,00	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
999947401 Beschaffungen -47-	-6.499,50	-4.900	-4.900	0	-4.900	-4.900	-4.900
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.100	2.100	0	2.100	2.100	2.100
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.499,50	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
999949401 Beschaffungen -49- (Cafeteria)	0,00	-60.900	-59.000	0	-6.000	-5.000	-4.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	60.900	59.000	0	6.000	5.000	4.000
999949403 Beschaffungen -49- (Kulturwerkstatt)	-17.270,35	-320.000	-270.000	0	-17.000	-10.000	-10.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.270,35	320.000	270.000	0	17.000	10.000	10.000
999950401 Beschaffungen -50- (Übergangsheime)	0,00	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
999950501 Schwerbehindertenausgleichsabgabe	78.767,10	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	94.362,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.320,90	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
28 - Aktivierbare Zuwendungen	14.274,00	55.000	55.000	0	55.000	55.000	55.000
999951401 Beschaffungen -51- (Offene Jugendarbeit)	-18.182,16	-112.400	-55.900	0	-55.900	-55.900	-55.900
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.182,16	112.400	55.900	0	55.900	55.900	55.900
999951402 Beschaffungen -51- (KiTa)	-268.000,17	-321.800	163.100	0	-400.000	-400.000	-400.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	201.600,00	267.800	411.800	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	469.600,17	589.600	248.700	0	400.000	400.000	400.000
999951407 Bundesinitiative Netzwerke Frühe Hilfen u. Famheb	-1.040,72	-14.300	-13.300	0	-11.300	-11.300	-11.300
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	12.000	8.000	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.040,72	26.300	21.300	0	11.300	11.300	11.300
999951502 Weiterleitung Zuwendungen Ausbau Kitas Dritte U3	-5.699,09	-364.600	-402.700	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	171.249,50	3.193.300	3.536.800	0	0	0	0
28 - Aktivierbare Zuwendungen	176.948,59	3.557.900	3.939.500	0	0	0	0
999952001 Sportpauschale	572.960,97	590.400	648.300	0	648.300	648.300	648.300
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	572.960,97	590.400	648.300	0	648.300	648.300	648.300
999952401 Beschaffungen -52- (Sportfreianlagen)	-6.221,20	-8.000	-8.000	0	-8.000	-8.000	-8.000
25 - Baumaßnahmen	2.372,50	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.848,70	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
999952403 Beschaffungen -52- (SpZtr. Maspernplatz)	0,00	-4.000	0	0	-204.000	-8.000	-8.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	4.000	0	0	204.000	8.000	8.000
999952405 Beschaffungen -52- (Sporthallen)	-3.537,08	-13.000	-13.000	0	-13.000	-13.000	-13.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.537,08	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
999952406 Umrüstung auf LED-Flutlicht auf Sportfreianlagen	0,00	0	-165.000	0	-165.000	-165.000	-165.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	165.000	0	165.000	165.000	165.000
999960402 Rückzahlung Zuwendungen (IHKI)	0,00	-404.000	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	404.000	0	0	0	0	0
999962402 Beschaffung Inventar -62-	-48.596,76	-90.000	-86.000	0	-12.000	-41.000	-12.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	48.596,76	90.000	86.000	0	12.000	41.000	12.000
999962405 Neu- und Ersatzb. v. Fahrzeugen u. Geräten -62-	-72.151,63	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	72.151,63	0	0	0	0	0	0
999962406 Softwareerweiterung	0,00	-6.500	-3.200	0	-3.300	-3.200	-3.300
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	6.500	3.200	0	3.300	3.200	3.300
999963101 Ablösebeträge Parkeinrichtungen	33.000,00	0	0	0	0	0	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	33.000,00	0	0	0	0	0	0
999963401 Beschaffungen -63-	0,00	-1.300	-1.300	0	-1.300	-1.300	-1.300

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.300	1.300	0	1.300	1.300	1.300
999966001 Beiträge aus Vorjahren	67.421,92	0	0	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	67.421,92	0	0	0	0	0	0
999966101 Fahrradabstellanlagen	-18.478,31	-20.000	-20.000	0	-24.000	-24.000	-24.000
25 - Baumaßnahmen	18.478,31	20.000	20.000	0	24.000	24.000	24.000
999966108 Verschiedene Maßnahmen nach BauGB	-14.072,93	-200.000	-138.000	0	26.000	-18.000	-18.000
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	12.000	0	176.000	132.000	132.000
25 - Baumaßnahmen	14.072,93	200.000	150.000	0	150.000	150.000	150.000
999966109 Sinkkästen, Erneuerung	-6.464,45	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	6.464,45	0	0	0	0	0	0
999966110 Wartehäuschen	0,00	-50.000	-40.000	-20.000	-40.000	-40.000	-40.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	50.000	40.000	20.000	40.000	40.000	40.000
999966170 Sinkkästen, STEB	0,00	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
999966180 Ausbau von Querungshilfen	0,00	0	-40.000	0	-40.000	-40.000	-40.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	40.000	0	40.000	40.000	40.000
999966201 Ergänzung Festwert Beschilderung	-56.868,72	-100.000	-70.000	-30.000	-70.000	-70.000	-70.000
25 - Baumaßnahmen	56.868,72	100.000	70.000	30.000	70.000	70.000	70.000
999966202 Verschiedene Maßnahmen nach KAG	-5.685,79	-1.110.000	-446.000	-450.000	-2.630.000	-2.275.000	-813.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	4.000	0	130.000	265.000	1.157.000
25 - Baumaßnahmen	5.685,79	1.110.000	450.000	450.000	2.760.000	2.540.000	1.970.000
999966203 Erweiterung / Ersatz von Straßenbeleuchtung	-107.793,28	-250.000	-50.000	-300.000	-150.000	-150.000	-150.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	115.578,85	50.000	250.000	0	150.000	150.000	150.000
25 - Baumaßnahmen	223.372,13	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
999966211 Erneuerung Steuerkabel	-50.538,32	-100.000	-70.000	-30.000	-100.000	-100.000	-100.000
25 - Baumaßnahmen	50.538,32	100.000	70.000	30.000	100.000	100.000	100.000
999966212 Erneuerung LSA	-130.595,17	-300.000	-300.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
25 - Baumaßnahmen	130.595,17	300.000	300.000	200.000	200.000	200.000	200.000
999966213 Verkehrszählgeräte	0,00	-4.000	0	-5.000	-5.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	4.000	0	5.000	5.000	0	0
999966217 Baugrunduntersuchungen KAG	0,00	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
999966219 Ingenieurbauwerke, Ersatzneubauten	-87.091,09	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
25 - Baumaßnahmen	87.091,09	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
999966220 Austausch von Schranken- und autom. Polleranlagen	-5.357,38	0	-20.000	-10.000	-10.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	5.357,38	0	20.000	10.000	10.000	0	0
999966221 Dialogdisplays	0,00	0	0	-5.000	-5.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	0	5.000	5.000	0	0
999966222 Beleuchtungsinitiative Rad- und Fußwege	-3.193,73	-100.000	-100.000	0	-100.000	-100.000	-100.000
25 - Baumaßnahmen	3.193,73	100.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
999966225 Bushaltestellenprogramm	-247.072,42	0	-80.000	-800.000	-80.000	-80.000	-80.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	505.400,00	0	720.000	0	720.000	720.000	720.000
25 - Baumaßnahmen	752.472,42	0	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
999966226 Verschiedene Maßnahmen nach KAG / Förderung	0,00	-30.500	0	0	0	0	-96.800
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	19.500	0	0	0	0	53.200
25 - Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	0	0	0	150.000
999966229 Überflutungsschutz	0,00	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
999966267 Pumpstationen	-82.113,67	0	0	-50.000	-50.000	0	0
25 - Baumaßnahmen	82.113,67	0	0	50.000	50.000	0	0
999966290 Verschiedene Maßnahmen, Sonstige Verkehrsflächen	0,00	0	-140.000	-50.000	-100.000	-100.000	-100.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	140.000	50.000	100.000	100.000	100.000

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
999966395 Upgrade Verkehrsrechner	0,00	0	-80.000	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	80.000	0	0	0	0
999966401 Neu- und Ersatzbeschaf. Fahrzeuge u. Geräte - 66-14	-195.327,15	-500.000	-515.000	0	-610.000	-370.000	-675.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	195.327,15	500.000	515.000	0	610.000	370.000	675.000
999966402 Beschaffung BuG 66-14	-1.585,08	-5.000	-5.000	0	-6.000	-6.000	-6.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.585,08	5.000	5.000	0	6.000	6.000	6.000
999966403 Neu- und Ersatzbeschaff. Fahrzeuge, Geräte -66-15	-5.093,20	-185.000	-100.000	0	-5.000	-92.500	-85.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.093,20	185.000	100.000	0	5.000	92.500	85.000
999966404 Beschaffung BuG / GWG 66-5	-6.696,42	-6.000	-8.000	0	-8.000	-8.000	-8.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.696,42	6.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
999967101 Neubau Kinderspielplätze	-193.028,25	-200.000	-200.000	0	-200.000	-200.000	-200.000
25 - Baumaßnahmen	193.028,25	200.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000
999967102 Grünflächen in verschiedenen Bebauungsplänen	-29.651,25	-30.000	-30.000	0	-30.000	-30.000	-30.000
25 - Baumaßnahmen	29.651,25	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
999967103 Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen allgemein	-1.990,00	-110.000	-115.000	0	-120.000	-125.000	-130.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	110.000	115.000	0	120.000	125.000	130.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.990,00	0	0	0	0	0	0
999967105 Neuanlage von Wegen in Waldgebieten (MwSt)	0,00	-9.000	-25.000	0	0	-25.000	0
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	27.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	36.000	25.000	0	0	25.000	0
999967106 Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen (Wald)	0,00	-30.000	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	30.000	0	0	0	0	0
999967107 Belagserneuerung Kunstrasen- und Kleinspielfelder	-162.220,19	-250.000	-250.000	-200.000	-250.000	-250.000	-250.000
25 - Baumaßnahmen	162.220,19	250.000	250.000	200.000	250.000	250.000	250.000
999967108 Gewässerrenaturierungen	0,00	-25.000	-25.000	0	-25.000	-25.000	-25.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
999967109 Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen (Altverfahren)	0,00	0	-100.000	0	-100.000	-80.000	0
25 - Baumaßnahmen	0,00	0	100.000	0	100.000	80.000	0
999967201 Anschaffung von Bänken	-4.499,39	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
25 - Baumaßnahmen	4.499,39	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
999967204 Erneuerung Grünflächen Sportanlagen	-14.985,23	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000
25 - Baumaßnahmen	11.959,48	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.025,75	0	0	0	0	0	0
999967205 Erneuerung Grünflächen Park- u. Gartenanlagen	-4.895,17	-40.000	-40.000	0	-40.000	-40.000	-40.000
25 - Baumaßnahmen	4.895,17	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
999967206 Beschaffung Spielgeräte, Bänke etc. (Schulen)	-2.511,26	-35.000	-35.000	0	-35.000	-35.000	-35.000
25 - Baumaßnahmen	2.511,26	35.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
999967207 Beschaff. Spielgeräte, Bänke etc. (Kinderspielplätze)	-35.683,50	-50.000	-40.000	-20.000	-40.000	-40.000	-40.000
25 - Baumaßnahmen	35.683,50	50.000	40.000	20.000	40.000	40.000	40.000
999967208 Beschaffung Spielgeräte, Bänke etc. (Kindergärten)	-39.093,22	-40.000	-40.000	0	-40.000	-40.000	-40.000
25 - Baumaßnahmen	39.093,22	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
999967211 Fußwege in Parkanlagen u. Naherholungsg.	0,00	-30.000	-30.000	0	-30.000	-30.000	-30.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
999967214 Anschaffung Bäume/Instandhaltung Baumstandorte	16.730,45	-141.500	-141.500	0	-120.000	-120.000	-120.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	86.000	86.000	0	0	0	0
21 + Beiträge und ähnliche Entgelte	16.800,00	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	69,55	227.500	227.500	0	120.000	120.000	120.000
999967215 1.000 Bäume-Programm	-64.708,71	0	0	0	0	0	0
25 - Baumaßnahmen	64.708,71	0	0	0	0	0	0
999967302 Ausbau Friedhofsanlagen	-43.849,31	-180.000	-220.000	0	-120.000	-120.000	-120.000
25 - Baumaßnahmen	43.849,31	180.000	220.000	0	120.000	120.000	120.000

Haushaltsplan 2026 (Investitionen) (Entwurf)



Investitionen

Stadt Paderborn

Investitionsmaßnahmen in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
999967401 Neu- und Ersatzbeschaff. Fahrzeuge und Geräte - 67-	-334.702,74	-615.000	-785.500	0	-569.000	-735.500	-893.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	334.702,74	615.000	785.500	0	569.000	735.500	893.000
999967403 Neu- und Ersatzbeschaff. Fahrzeuge und Geräte - 67-	-73.030,30	-140.000	-190.000	0	-150.000	-100.000	-35.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	73.030,30	140.000	190.000	0	150.000	100.000	35.000
999967416 Beschaffung Geräte (Gewässer)	0,00	-4.000	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	4.000	0	0	0	0	0
999967417 Neu- / Ersatzbeschaff. Fahrzeuge u. Geräte (Forst)	0,00	0	-122.000	0	-130.000	-2.000	-97.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	122.000	0	130.000	2.000	97.000
999967418 Beschaffung Geräte -67- (Öffentliches Grün)	-22.517,18	0	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	22.517,18	0	0	0	0	0	0
999970101 Neu- und Ersatzbeschaffung Parkscheinautomaten	0,00	-40.000	-40.000	-22.000	-64.000	-66.000	-68.000
25 - Baumaßnahmen	0,00	40.000	0	0	0	0	0
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	40.000	22.000	64.000	66.000	68.000
999970102 Neu- und Ersatzbeschaffung Parkhaustechnik (MwSt)	0,00	-207.500	-118.500	0	-129.500	-132.000	-135.000
26 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	207.500	118.500	0	129.500	132.000	135.000
Gesamtsumme Auszahlungen	-84.398.311,62	-70.507.500	-110.897.700	-35.680.300	-72.780.700	-45.687.100	-35.891.000
Gesamtsumme Einzahlungen	39.645.642,63	67.043.200	82.399.100	0	56.286.000	59.345.500	34.331.900
Gesamtsumme	-44.752.668,99	-3.464.300	-28.498.600	-35.680.300	-16.494.700	13.658.400	-1.559.100

Teilpläne auf Ebene der Produktbereiche

(Teilergebnis- und Teilfinanzpläne)

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



Teilergebnisplan Innere Verwaltung

Stadt Paderborn

Produktbereich 01

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.656.541,90	11.825.300	9.525.800	11.598.300	10.516.900	9.442.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	678,20	27.000	24.700	24.700	24.700	24.700
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.110.033,37	948.900	1.013.800	1.022.300	1.019.300	1.017.300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.811.883,02	2.376.600	2.419.100	2.446.700	2.383.900	2.416.300
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.016.470,84	12.730.200	15.090.100	4.793.100	18.893.100	2.193.100
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
10	= Ordentliche Erträge	19.595.607,33	27.909.000	28.074.500	19.886.100	32.838.900	15.094.400
11	- Personalaufwendungen	28.276.443,32	30.194.400	29.119.300	29.040.200	29.714.900	30.317.500
12	- Versorgungsaufwendungen	15.603.391,82	18.346.800	17.046.300	16.382.000	16.780.500	17.188.400
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	50.771.063,67	53.952.800	56.230.800	57.781.000	63.515.000	64.849.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	887.958,16	511.400	446.200	506.100	573.700	611.900
15	- Transferaufwendungen	170.077,74	214.100	631.000	707.500	641.500	695.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.740.990,42	18.778.900	16.334.500	18.345.100	17.284.200	16.263.700
17	= Ordentliche Aufwendungen	110.449.925,13	121.998.400	119.808.100	122.761.900	128.509.800	129.926.700
18	= Ordentliches Ergebnis	-90.854.317,80	-94.089.400	-91.733.600	-102.875.800	-95.670.900	-114.832.300
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	174.898,25	234.200	893.800	318.800	318.800	318.800
21	= Finanzergebnis	-174.898,25	-234.200	-893.800	-318.800	-318.800	-318.800
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-91.029.216,05	-94.323.600	-92.627.400	-103.194.600	-95.989.700	-115.151.100
23	+ Außerordentliche Erträge	447.527,77	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	447.077,77	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	450,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Interner Leistungsverrechnung	-91.028.766,05	-94.323.600	-92.627.400	-103.194.600	-95.989.700	-115.151.100
27	+ Erträge aus interner Leistungsverrechnung	28.190.751,95	27.321.200	28.127.700	26.860.000	27.681.700	28.914.800
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.917.680,38	3.238.700	3.556.500	2.994.800	3.182.100	3.425.300
29	= Tellergebnis	-66.755.694,48	-70.241.100	-68.056.200	-79.329.400	-71.490.100	-89.661.600
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-66.755.694,48	-70.241.100	-68.056.200	-79.329.400	-71.490.100	-89.661.600
32	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	184.948,10	0	0	0	0	0
34	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	4.002,83	0	0	0	0	0
36	= Verrechnungssaldo	180.945,27	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilfinanzplan A
Innere Verwaltung**

Stadt Paderborn

Produktbereich 01

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	4.098.300	10.281.700	0	3.367.800	757.000	60.000
02	+ Veräußerung von Sachanlagen	129.435,06	17.125.000	0	0	0	0	0
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	9.045.835,23	11.900.000	29.712.500	0	9.700.000	25.500.000	3.900.000
06	= Summe Investive Einzahlungen	9.175.270,29	33.123.300	39.994.200	0	13.067.800	26.257.000	3.960.000
07	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	43.535.474,35	11.380.000	36.426.800	8.290.000	12.942.000	9.006.800	6.100.200
08	- Baumaßnahmen	325.116,85	160.000	2.010.000	3.000.000	3.109.800	1.509.600	9.400
09	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.432.996,92	754.700	1.032.700	200.000	913.100	1.218.400	867.200
11	- Aktivierbare Zuwendungen	1.509.335,79	4.731.400	10.095.300	0	2.610.800	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	108.270,62	134.000	243.000	50.000	235.000	230.000	225.400
13	= Summe Investive Auszahlungen	46.911.194,53	17.160.100	49.807.800	11.540.000	19.810.700	11.964.800	7.202.200
14	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-37.735.924,24	15.963.200	-9.813.600	-11.540.000	-6.742.900	14.292.200	-3.242.200

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilergebnisplan
Sicherheit und Ordnung**

Stadt Paderborn

Produktbereich 02

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	860.791,79	879.500	1.228.200	1.179.400	1.205.200	1.230.800
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.903.720,05	28.602.400	23.384.200	25.364.200	26.479.200	27.479.200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	103.503,32	95.600	103.800	103.800	103.800	103.800
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.876.688,31	1.259.500	1.093.100	1.293.100	1.093.100	1.243.100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.991.603,63	4.496.800	4.468.200	4.473.200	4.478.200	4.483.200
10	= Ordentliche Erträge	38.736.307,10	35.333.800	30.277.500	32.413.700	33.359.500	34.540.100
11	- Personalaufwendungen	30.338.444,82	34.919.500	34.948.100	34.676.000	35.278.700	35.899.200
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	6.844.756,26	7.180.300	7.420.300	7.454.000	7.259.000	7.348.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.998.592,06	2.074.900	3.233.000	3.551.900	4.152.500	4.897.100
15	- Transferaufwendungen	124.220,17	121.600	121.600	121.600	121.600	121.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.635.933,38	2.892.200	3.006.600	2.806.000	2.671.400	2.799.800
17	= Ordentliche Aufwendungen	42.941.946,69	47.188.500	48.729.600	48.609.500	49.483.200	51.065.700
18	= Ordentliches Ergebnis	-4.205.639,59	-11.854.700	-18.452.100	-16.195.800	-16.123.700	-16.525.600
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.205.639,59	-11.854.700	-18.452.100	-16.195.800	-16.123.700	-16.525.600
26	= Ergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-4.205.639,59	-11.854.700	-18.452.100	-16.195.800	-16.123.700	-16.525.600
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.034.243,73	1.201.100	1.138.200	1.102.700	1.066.200	1.212.700
29	= Tellergebnis	-5.239.883,32	-13.055.800	-19.590.300	-17.298.500	-17.189.900	-17.738.300
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-5.239.883,32	-13.055.800	-19.590.300	-17.298.500	-17.189.900	-17.738.300
32	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	27.329,00	0	0	0	0	0
34	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	447,93	0	0	0	0	0
36	= Verrechnungssaldo	26.881,07	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



Teilfinanzplan A Sicherheit und Ordnung

Stadt Paderborn

Produktbereich 02

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	438.828,65	375.000	420.000	0	450.000	470.000	490.000
02	+ Veräußerung von Sachanlagen	37.700,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe Investive Einzahlungen	476.528,65	375.000	420.000	0	450.000	470.000	490.000
08	- Baumaßnahmen	39.253,52	0	20.000	0	25.000	0	0
09	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.791.147,09	7.508.700	5.389.900	6.708.000	6.017.000	7.864.500	7.144.000
10	- Erwerb von Finanzanlagen	1.260.000,00	1.600.000	1.600.000	0	1.640.000	1.681.000	1.723.000
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	44.251,58	59.700	225.000	50.000	75.000	50.000	50.000
13	= Summe Investive Auszahlungen	5.134.652,19	9.168.400	7.234.900	6.758.000	7.757.000	9.595.500	8.917.000
14	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.658.123,54	-8.793.400	-6.814.900	-6.758.000	-7.307.000	-9.125.500	-8.427.000

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



Teilergebnisplan Schulträgeraufgaben

Stadt Paderborn

Produktbereich 03

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.056.930,75	8.959.900	18.554.900	17.877.900	14.344.000	15.159.800
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.671.072,50	1.648.000	1.769.400	1.961.100	2.152.800	2.344.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.872.903,20	3.652.500	3.643.700	3.928.200	3.928.200	3.928.200
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	286.678,13	184.400	265.800	265.800	265.800	265.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	23.397,03	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	53.746,91	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	14.964.728,52	14.449.800	24.238.800	24.038.000	20.695.800	21.703.300
11	- Personalaufwendungen	3.969.127,59	4.599.800	4.299.000	4.280.800	4.326.000	4.371.400
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	11.513.694,05	14.346.000	14.382.300	14.402.300	14.428.600	14.456.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	117.460,05	107.400	101.100	96.500	96.700	101.700
15	- Transferaufwendungen	9.176.587,46	9.505.500	9.867.800	11.062.200	12.256.600	13.450.900
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.968.270,78	2.609.900	11.770.300	8.172.500	3.621.700	3.571.700
17	= Ordentliche Aufwendungen	28.745.139,93	31.168.600	40.420.500	38.014.300	34.729.600	35.951.900
18	= Ordentliches Ergebnis	-13.780.411,41	-16.718.800	-16.181.700	-13.976.300	-14.033.800	-14.248.600
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-13.780.411,41	-16.718.800	-16.181.700	-13.976.300	-14.033.800	-14.248.600
26	= Ergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-13.780.411,41	-16.718.800	-16.181.700	-13.976.300	-14.033.800	-14.248.600
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.140.471,71	13.731.500	14.461.700	14.907.300	15.364.800	15.930.800
29	= Teilergebnis	-28.920.883,12	-30.450.300	-30.643.400	-28.883.600	-29.398.600	-30.179.400
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-28.920.883,12	-30.450.300	-30.643.400	-28.883.600	-29.398.600	-30.179.400
32	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	7,00	0	0	0	0	0
34	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	1.053,08	0	0	0	0	0
36	= Verrechnungssaldo	-1.046,08	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilfinanzplan A
Schulträgeraufgaben**

Stadt Paderborn

Produktbereich 03

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.871.740,25	153.500	1.351.300	0	727.400	607.400	607.400
06	= Summe Investive Einzahlungen	1.871.740,25	153.500	1.351.300	0	727.400	607.400	607.400
08	- Baumaßnahmen	221.287,05	785.000	820.000	0	1.360.000	35.000	35.000
09	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.931.568,29	1.361.000	3.365.400	1.310.000	4.120.900	3.010.900	2.960.900
13	= Summe Investive Auszahlungen	3.152.855,34	2.146.000	4.185.400	1.310.000	5.480.900	3.045.900	2.995.900
14	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.281.115,09	-1.992.500	-2.834.100	-1.310.000	-4.753.500	-2.438.500	-2.388.500

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)

 <p>Teilergebnisplan Kultur</p> <p>Stadt Paderborn</p>		Produktbereich 04						
		Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		996.831,62	1.229.800	1.216.300	1.235.400	1.755.700	1.213.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		995.571,44	1.057.000	1.057.000	1.075.000	1.075.000	1.075.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.141.757,37	1.045.200	1.161.900	1.166.100	1.190.000	1.205.100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		572.980,71	383.400	596.200	592.600	593.200	593.200
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		281.550,12	20.300	20.100	20.100	20.100	20.100
10	= Ordentliche Erträge		3.988.691,26	3.735.700	4.051.500	4.089.200	4.634.000	4.107.000
11	- Personalaufwendungen		8.985.491,51	9.509.800	10.352.000	10.314.400	10.411.300	10.508.700
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen		2.028.050,78	2.399.500	2.252.100	2.161.200	2.113.500	2.112.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen		220.355,20	242.100	272.800	274.200	266.000	272.900
15	- Transferaufwendungen		749.766,58	856.100	900.000	901.500	905.000	907.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.400.653,44	1.185.800	1.384.700	1.262.500	1.787.300	1.241.400
17	= Ordentliche Aufwendungen		13.384.317,51	14.193.300	15.161.600	14.913.800	15.483.100	15.043.000
18	= Ordentliches Ergebnis		-9.395.626,25	-10.457.600	-11.110.100	-10.824.600	-10.849.100	-10.936.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-9.395.626,25	-10.457.600	-11.110.100	-10.824.600	-10.849.100	-10.936.000
26	= Ergebnis vor interner Leistungsverrechnung		-9.395.626,25	-10.457.600	-11.110.100	-10.824.600	-10.849.100	-10.936.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.620.843,93	1.637.500	1.820.700	1.935.200	1.900.000	1.905.100
29	= Tellergebnis		-11.016.470,18	-12.095.100	-12.930.800	-12.759.800	-12.749.100	-12.841.100
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand		-11.016.470,18	-12.095.100	-12.930.800	-12.759.800	-12.749.100	-12.841.100
32	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen		882,65	0	0	0	0	0
34	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen		12.006,26	0	0	0	0	0
36	= Verrechnungssaldo		-11.123,61	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



Teilfinanzplan A Kultur

Stadt Paderborn

Produktbereich 04

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	106.574,71	52.100	74.700	0	238.100	434.100	2.100
02	+ Veräußerung von Sachanlagen	7.254,83	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
06	= Summe Investive Einzahlungen	113.829,54	72.100	94.700	0	258.100	454.100	22.100
08	- Baumaßnahmen	6.501,57	0	0	0	0	0	0
09	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	291.803,57	1.170.500	930.500	360.000	1.158.500	1.120.500	379.500
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	7.075,74	0	0	0	0	0	0
13	= Summe Investive Auszahlungen	305.380,88	1.170.500	930.500	360.000	1.158.500	1.120.500	379.500
14	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-191.551,34	-1.098.400	-835.800	-360.000	-900.400	-666.400	-357.400

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



Teilergebnisplan Soziale Leistungen

Stadt Paderborn

Produktbereich 05

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.570.691,19	3.638.800	1.356.300	1.342.800	1.342.000	1.335.800
03	+ Sonstige Transfererträge	2.037.552,80	1.180.000	1.056.000	1.006.000	956.000	906.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	951.873,72	1.920.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28,00	4.000	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.213.953,59	6.500.100	6.762.800	6.762.800	6.762.800	6.762.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	66.105,40	0	5.000	5.000	5.000	5.000
10	= Ordentliche Erträge	13.840.204,70	13.242.900	10.180.100	10.116.600	10.065.800	10.009.600
11	- Personalaufwendungen	6.867.443,00	8.409.900	7.590.900	7.547.900	7.648.100	7.750.600
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	3.360.419,17	4.341.500	3.484.200	3.445.000	3.422.900	3.401.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.522,50	3.600	3.500	3.700	3.400	2.000
15	- Transferaufwendungen	9.739.152,01	12.755.200	10.295.700	10.362.700	10.431.800	10.503.300
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.369.621,73	213.400	163.600	159.600	160.000	155.700
17	= Ordentliche Aufwendungen	21.340.158,41	25.723.600	21.537.900	21.518.900	21.666.200	21.813.500
18	= Ordentliches Ergebnis	-7.499.953,71	-12.480.700	-11.357.800	-11.402.300	-11.600.400	-11.803.900
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.499.953,71	-12.480.700	-11.357.800	-11.402.300	-11.600.400	-11.803.900
26	= Ergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-7.499.953,71	-12.480.700	-11.357.800	-11.402.300	-11.600.400	-11.803.900
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.826.197,20	2.375.700	1.817.700	1.792.700	1.768.000	1.743.900
29	= Teilergebnis	-9.326.150,91	-14.856.400	-13.175.500	-13.195.000	-13.368.400	-13.547.800
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-9.326.150,91	-14.856.400	-13.175.500	-13.195.000	-13.368.400	-13.547.800
32	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	8,00	0	0	0	0	0
34	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	28,00	0	0	0	0	0
36	= Verrechnungssaldo	-20,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilfinanzplan A
Soziale Leistungen**

Stadt Paderborn

Produktbereich 05

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	94.362,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
06	= Summe Investive Einzahlungen	94.362,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
09	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.320,90	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
10	- Erwerb von Finanzanlagen	184.174,97	197.100	206.600	0	212.000	217.000	222.000
11	- Aktivierbare Zuwendungen	14.274,00	55.000	55.000	0	55.000	55.000	55.000
13	= Summe Investive Auszahlungen	199.769,87	260.100	269.600	0	275.000	280.000	285.000
14	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-105.407,87	-200.100	-209.600	0	-215.000	-220.000	-225.000

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilergebnisplan
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

Stadt Paderborn

Produktbereich 06

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.780.744,13	55.085.100	59.915.900	60.547.600	61.099.700	61.635.400
03	+ Sonstige Transfererträge	1.827.720,41	1.829.000	1.911.500	1.923.300	1.935.200	1.947.200
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.693.882,73	4.897.800	4.702.100	4.749.100	4.796.600	4.844.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.664.608,85	1.934.600	1.984.600	1.972.700	2.011.500	2.051.100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.740.256,49	9.497.100	9.159.800	9.165.900	9.172.100	9.178.300
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	274.160,26	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	-0,01	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	69.981.372,86	73.243.600	77.673.900	78.358.600	79.015.100	79.656.500
11	- Personalaufwendungen	48.185.949,05	54.466.700	55.309.500	55.126.700	55.607.800	56.087.200
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	3.690.758,82	4.342.300	4.613.400	4.499.800	4.454.200	4.411.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	281.841,25	308.400	313.000	309.800	298.400	279.300
15	- Transferaufwendungen	96.377.884,82	103.925.100	114.028.200	114.570.700	115.118.600	115.672.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.219.373,13	3.000.600	2.860.500	2.459.000	2.425.900	2.370.100
17	= Ordentliche Aufwendungen	151.755.807,07	166.043.100	177.124.600	176.966.000	177.904.900	178.820.200
18	= Ordentliches Ergebnis	-81.774.434,21	-92.799.500	-99.450.700	-98.607.400	-98.889.800	-99.163.700
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-81.774.434,21	-92.799.500	-99.450.700	-98.607.400	-98.889.800	-99.163.700
26	= Ergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-81.774.434,21	-92.799.500	-99.450.700	-98.607.400	-98.889.800	-99.163.700
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.148.358,57	3.336.300	3.548.200	3.268.600	3.532.800	3.740.500
29	= Tellergebnis	-84.922.792,78	-96.135.800	-102.998.900	-101.876.000	-102.422.600	-102.904.200
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-84.922.792,78	-96.135.800	-102.998.900	-101.876.000	-102.422.600	-102.904.200
32	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	6,00	0	0	0	0	0
34	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	47,00	0	0	0	0	0
36	= Verrechnungssaldo	-41,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilfinanzplan A
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

Stadt Paderborn

Produktbereich 06

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	372.849,50	3.473.100	3.956.600	0	0	0	0
06	= Summe investive Einzahlungen	372.849,50	3.473.100	3.956.600	0	0	0	0
08	- Baumaßnahmen	429.177,71	840.000	807.000	20.000	280.000	280.000	280.000
09	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	503.495,33	728.300	325.900	0	467.200	467.200	467.200
11	- Aktivierbare Zuwendungen	176.948,59	3.557.900	3.939.500	0	0	0	0
13	= Summe investive Auszahlungen	1.109.621,63	5.126.200	5.072.400	20.000	747.200	747.200	747.200
14	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-736.772,13	-1.653.100	-1.115.800	-20.000	-747.200	-747.200	-747.200

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



Teilergebnisplan Sport

Stadt Paderborn

Produktbereich 08

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	495.749,78	574.200	531.100	644.800	536.300	533.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	430.507,56	454.700	421.700	417.200	417.200	417.200
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.794,46	8.700	9.500	9.500	9.500	9.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.633,75	1.500	1.500	1.400	1.400	1.400
10	= Ordentliche Erträge	942.685,55	1.039.100	963.800	1.072.900	964.400	961.600
11	- Personalaufwendungen	725.858,32	778.700	797.000	793.800	801.600	809.200
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	764.086,21	931.100	928.200	938.100	954.300	957.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	885.609,95	922.700	892.500	899.500	854.600	847.100
15	- Transferaufwendungen	764.661,59	769.100	812.300	812.300	812.300	812.300
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	350.610,89	299.900	301.200	400.600	300.200	262.100
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.490.826,96	3.701.500	3.731.200	3.844.300	3.723.000	3.687.900
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.548.141,41	-2.662.400	-2.767.400	-2.771.400	-2.758.600	-2.726.300
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.981,23	4.100	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	-7.981,23	-4.100	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.556.122,64	-2.666.500	-2.767.400	-2.771.400	-2.758.600	-2.726.300
26	= Ergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-2.556.122,64	-2.666.500	-2.767.400	-2.771.400	-2.758.600	-2.726.300
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	944.093,77	1.015.500	921.800	559.000	552.300	629.400
29	= Tellergebnis	-3.500.216,41	-3.682.000	-3.689.200	-3.330.400	-3.310.900	-3.355.700
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-3.500.216,41	-3.682.000	-3.689.200	-3.330.400	-3.310.900	-3.355.700
32	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	7,00	0	0	0	0	0
34	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	32,00	0	0	0	0	0
36	= Verrechnungssaldo	-25,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilfinanzplan A
Sport**

Stadt Paderborn

Produktbereich 08

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
08	- Baumaßnahmen	176.552,17	560.000	390.000	200.000	270.000	270.000	270.000
09	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.311,53	25.000	186.000	0	390.000	194.000	194.000
13	= Summe Investive Auszahlungen	206.863,70	585.000	576.000	200.000	660.000	464.000	464.000
14	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-206.863,70	-585.000	-576.000	-200.000	-660.000	-464.000	-464.000

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilergebnisplan
Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**

Produktbereich 09

Stadt Paderborn

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.868,52	2.186.100	2.226.700	297.500	233.900	104.100
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126.627,35	136.000	89.500	119.500	119.500	119.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.277,87	200	200	200	200	200
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.275,49	207.800	808.900	745.100	745.100	745.100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.198.232,00	0	200.000	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.502.281,23	2.530.100	3.325.300	1.162.300	1.098.700	968.900
11	- Personalaufwendungen	5.451.065,46	6.273.100	6.204.000	5.958.700	5.928.200	5.991.800
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	493.926,90	2.338.100	2.637.300	573.900	553.700	558.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	41.619,81	640.800	314.900	331.100	208.000	67.300
15	- Transferaufwendungen	0,00	52.000	165.800	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	257.859,16	575.100	483.700	348.500	369.100	252.900
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.244.471,33	9.879.100	9.805.700	7.212.200	7.059.000	6.870.400
18	= Ordentliches Ergebnis	-4.742.190,10	-7.349.000	-6.480.400	-6.049.900	-5.960.300	-5.901.500
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.742.190,10	-7.349.000	-6.480.400	-6.049.900	-5.960.300	-5.901.500
26	= Ergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-4.742.190,10	-7.349.000	-6.480.400	-6.049.900	-5.960.300	-5.901.500
29	= Teilergebnis	-4.742.190,10	-7.349.000	-6.480.400	-6.049.900	-5.960.300	-5.901.500
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.742.190,10	-7.349.000	-6.480.400	-6.049.900	-5.960.300	-5.901.500
32	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1,00	0	0	0	0	0
34	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	29,00	0	0	0	0	0
36	= Verrechnungssaldo	-28,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilfinanzplan A
Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**

Produktbereich 09

Stadt Paderborn

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	602.000	190.500	0	137.500	0	0
06	= Summe Investive Einzahlungen	0,00	602.000	190.500	0	137.500	0	0
07	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.273,71	365.000	539.000	275.000	370.000	95.000	95.000
09	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	123.646,39	114.700	102.000	0	12.000	41.000	12.000
10	- Erwerb von Finanzanlagen	0,00	25.000	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	734.900	107.200	0	3.300	3.200	3.300
13	= Summe Investive Auszahlungen	129.920,10	1.239.600	748.200	275.000	385.300	139.200	110.300
14	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-129.920,10	-637.600	-557.700	-275.000	-247.800	-139.200	-110.300

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



Teilergebnisplan Bauen und Wohnen

Stadt Paderborn

Produktbereich 10

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.000,00	15.000	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.161.111,32	1.815.100	1.928.100	2.023.100	2.124.600	2.219.600
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	888,38	900	900	900	900	900
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.168,50	18.700	18.500	18.500	18.500	18.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.364,00	16.500	16.000	17.500	19.000	20.500
10	= Ordentliche Erträge	2.216.532,20	1.866.200	1.963.500	2.060.000	2.163.000	2.259.500
11	- Personalaufwendungen	3.617.159,87	3.874.600	3.572.900	3.563.900	3.610.000	3.657.000
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	60.881,28	67.900	67.600	67.300	67.000	66.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.741,20	1.800	1.900	2.000	2.100	600
15	- Transferaufwendungen	5.738,52	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.829,35	76.100	52.500	52.700	52.200	52.400
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.734.350,22	4.030.400	3.704.900	3.695.900	3.741.300	3.786.900
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.517.818,02	-2.164.200	-1.741.400	-1.635.900	-1.578.300	-1.527.400
19	+ Finanzerträge	274,68	300	300	300	300	300
21	= Finanzergebnis	274,68	300	300	300	300	300
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.517.543,34	-2.163.900	-1.741.100	-1.635.600	-1.578.000	-1.527.100
26	= Ergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-1.517.543,34	-2.163.900	-1.741.100	-1.635.600	-1.578.000	-1.527.100
29	= Teilergebnis	-1.517.543,34	-2.163.900	-1.741.100	-1.635.600	-1.578.000	-1.527.100
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.517.543,34	-2.163.900	-1.741.100	-1.635.600	-1.578.000	-1.527.100
34	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	21,00	0	0	0	0	0
36	= Verrechnungssaldo	-21,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilfinanzplan A
Bauen und Wohnen**

Stadt Paderborn

Produktbereich 10

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.596,77	11.800	11.800	0	11.800	11.800	11.800
06	= Summe Investive Einzahlungen	3.596,77	11.800	11.800	0	11.800	11.800	11.800
09	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.300	1.300	0	1.300	1.300	1.300
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
13	= Summe Investive Auszahlungen	0,00	11.300	11.300	0	11.300	11.300	11.300
14	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	3.596,77	500	500	0	500	500	500

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilergebnisplan
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

Stadt Paderborn

Produktbereich 12

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.254.588,05	10.090.800	8.626.400	9.261.500	9.458.300	9.505.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.065.078,96	10.348.200	7.357.600	7.187.200	7.503.400	7.477.400
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	124.199,16	120.000	3.120.000	3.120.000	3.420.000	3.420.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	617.892,58	667.000	1.116.000	867.000	642.000	642.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.062.062,84	287.300	320.700	334.200	314.000	311.500
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	939.196,63	1.151.400	793.800	882.800	520.600	493.500
10	= Ordentliche Erträge	24.063.018,22	22.664.700	21.334.500	21.652.700	21.858.300	21.850.000
11	- Personalaufwendungen	7.704.251,56	8.536.500	7.907.800	7.987.300	8.060.800	8.132.200
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	20.618.322,97	17.609.000	18.566.700	18.767.400	18.896.400	19.144.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.915.643,29	11.604.200	11.654.300	11.775.100	11.698.700	11.748.000
15	- Transferaufwendungen	4.359.114,84	1.760.700	1.760.700	1.760.700	1.760.700	1.760.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.094.200,11	3.381.700	2.341.300	2.668.400	2.818.900	2.970.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	45.691.532,77	42.892.100	42.230.800	42.958.900	43.235.500	43.755.700
18	= Ordentliches Ergebnis	-21.628.514,55	-20.227.400	-20.896.300	-21.306.200	-21.377.200	-21.905.700
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.828,47	75.000	30.000	10.000	10.000	10.000
21	= Finanzergebnis	-9.828,47	-75.000	-30.000	-10.000	-10.000	-10.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-21.638.343,02	-20.302.400	-20.926.300	-21.316.200	-21.387.200	-21.915.700
26	= Ergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-21.638.343,02	-20.302.400	-20.926.300	-21.316.200	-21.387.200	-21.915.700
29	= Tellergebnis	-21.638.343,02	-20.302.400	-20.926.300	-21.316.200	-21.387.200	-21.915.700
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-21.638.343,02	-20.302.400	-20.926.300	-21.316.200	-21.387.200	-21.915.700
32	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	589.623,45	0	0	0	0	0
34	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	546.700,77	0	0	0	0	0
36	= Verrechnungssaldo	42.922,68	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilfinanzplan A
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

Stadt Paderborn

Produktbereich 12

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.027.336,47	1.495.100	5.892.200	0	12.332.300	3.506.500	3.094.100
04	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	2.693.205,05	2.839.300	4.123.000	0	2.563.000	1.202.000	1.660.000
06	= Summe Investive Einzahlungen	6.720.541,52	4.334.400	10.015.200	0	14.895.300	4.708.500	4.754.100
08	- Baumaßnahmen	11.418.720,13	18.448.300	21.887.400	7.585.000	15.310.700	11.280.100	9.615.500
09	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	509.324,96	903.500	866.500	22.000	822.500	674.500	977.000
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	947,68	404.000	0	0	0	0	0
13	= Summe Investive Auszahlungen	11.928.992,77	19.755.800	22.753.900	7.607.000	16.133.200	11.954.600	10.592.500
14	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.208.451,25	-15.421.400	-12.738.700	-7.607.000	-1.237.900	-7.246.100	-5.838.400

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilergebnisplan
Natur- und Landschaftspflege**

Stadt Paderborn

Produktbereich 13

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.099.106,54	2.512.000	2.786.200	2.437.400	2.634.600	2.001.800
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.071.299,78	3.596.000	2.301.500	2.304.500	2.295.500	2.250.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	260.329,63	333.100	348.000	270.000	270.000	270.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.230,27	53.600	53.600	53.900	54.200	54.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	118.283,22	115.000	117.700	116.900	115.800	115.800
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	49.971,55	566.300	836.800	745.300	383.600	189.800
10	= Ordentliche Erträge	3.641.220,99	7.176.000	6.443.800	5.928.000	5.753.700	4.882.400
11	- Personalaufwendungen	7.990.001,79	8.457.400	8.594.700	8.565.700	8.641.600	8.717.700
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	3.767.307,10	5.013.400	5.088.400	4.562.700	4.647.700	4.771.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.384.734,75	2.010.500	2.370.500	2.952.900	3.293.000	3.440.300
15	- Transferaufwendungen	163.262,09	150.000	153.200	156.200	159.400	162.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	423.834,98	1.681.400	1.706.700	1.418.600	1.473.100	641.600
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.729.140,71	17.312.700	17.913.500	17.656.100	18.214.800	17.733.800
18	= Ordentliches Ergebnis	-10.087.919,72	-10.136.700	-11.469.700	-11.728.100	-12.461.100	-12.851.400
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.087.919,72	-10.136.700	-11.469.700	-11.728.100	-12.461.100	-12.851.400
23	+ Außerordentliche Erträge	23.264,31	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	23.264,31	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Interner Leistungsverrechnung	-10.064.655,41	-10.136.700	-11.469.700	-11.728.100	-12.461.100	-12.851.400
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	113.651,48	119.100	160.200	138.500	147.600	151.300
29	= Tellergebnis	-10.178.306,89	-10.255.800	-11.629.900	-11.866.600	-12.608.700	-13.002.700
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-10.178.306,89	-10.255.800	-11.629.900	-11.866.600	-12.608.700	-13.002.700
32	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	6.608,00	0	0	0	0	0
34	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	36.174,95	0	0	0	0	0
36	= Verrechnungssaldo	-29.566,95	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilfinanzplan A
Natur- und Landschaftspflege**

Stadt Paderborn

Produktbereich 13

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	865.912,23	3.756.200	4.165.400	0	3.358.200	3.361.900	962.500
04	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	16.800,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe Investive Einzahlungen	882.712,23	3.756.200	4.165.400	0	3.358.200	3.361.900	962.500
07	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	187.500	0	0	0	0
08	- Baumaßnahmen	2.289.686,34	7.213.500	9.954.700	7.560.300	8.426.600	5.263.600	2.429.100
09	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	432.240,22	759.000	1.197.500	50.000	1.199.000	1.068.500	1.025.000
11	- Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	40.000	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	2.055,08	0	0	0	0	0	0
13	= Summe Investive Auszahlungen	2.723.981,64	7.972.500	11.379.700	7.610.300	9.625.600	6.332.100	3.454.100
14	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.841.269,41	-4.216.300	-7.214.300	-7.610.300	-6.267.400	-2.970.200	-2.491.600

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)

 Teilergebnisplan Umweltschutz Stadt Paderborn		Produktbereich 14					
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.256,98	101.000	13.900	122.500	31.600	16.900
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.034,37	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	70.291,35	101.000	13.900	122.500	31.600	16.900
11	- Personalaufwendungen	423.190,95	379.500	443.600	441.600	446.400	451.100
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	64.868,11	662.500	326.800	155.900	157.600	120.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	3.000	14.400	22.700	22.700
15	- Transferaufwendungen	49.413,15	470.000	432.000	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.109,86	134.500	8.600	134.800	8.600	8.600
17	= Ordentliche Aufwendungen	538.582,07	1.646.500	1.214.000	746.700	635.300	602.400
18	= Ordentliches Ergebnis	-468.290,72	-1.545.500	-1.200.100	-624.200	-603.700	-585.500
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-468.290,72	-1.545.500	-1.200.100	-624.200	-603.700	-585.500
26	= Ergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-468.290,72	-1.545.500	-1.200.100	-624.200	-603.700	-585.500
29	= Tellergebnis	-468.290,72	-1.545.500	-1.200.100	-624.200	-603.700	-585.500
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-468.290,72	-1.545.500	-1.200.100	-624.200	-603.700	-585.500
34	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	3,00	0	0	0	0	0
36	= Verrechnungssaldo	-3,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilfinanzplan A
Umweltschutz**

Stadt Paderborn

Produktbereich 14

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	404.000	0	0	404.000	0	0
06	= Summe Investive Einzahlungen	0,00	404.000	0	0	404.000	0	0
08	- Baumaßnahmen	0,00	505.000	101.000	0	404.000	0	0
13	= Summe Investive Auszahlungen	0,00	505.000	101.000	0	404.000	0	0
14	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-101.000	-101.000	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilergebnisplan
Wirtschaft und Tourismus**

Stadt Paderborn

Produktbereich 15

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	252.183,44	243.000	230.800	176.300	173.300	158.800
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	791.446,92	762.100	762.100	762.100	762.100	762.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.426,12	70.200	74.100	89.100	89.100	74.100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.184.797,34	1.233.100	1.271.400	1.287.000	1.303.000	1.319.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.681.763,47	8.500.000	7.500.000	7.500.000	7.500.000	7.500.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.922,02	0	2.100	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	9.982.539,31	10.808.400	9.840.500	9.814.500	9.827.500	9.814.000
11	- Personalaufwendungen	683.327,52	691.800	723.400	713.900	733.500	753.800
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	757.115,57	829.300	1.020.000	1.046.800	1.064.900	1.083.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	20.467,98	27.000	23.100	23.300	23.300	22.400
15	- Transferaufwendungen	14.279.658,03	24.558.700	21.446.600	25.933.900	28.987.800	29.895.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.197.469,88	1.321.600	1.187.400	1.258.400	1.264.200	1.148.400
17	= Ordentliche Aufwendungen	17.938.038,98	27.428.400	24.400.500	28.976.300	32.073.700	32.903.000
18	= Ordentliches Ergebnis	-7.955.499,67	-16.620.000	-14.560.000	-19.161.800	-22.246.200	-23.089.000
19	+ Finanzerträge	10.767.356,31	11.058.000	30.865.000	11.057.000	12.957.000	12.957.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-831,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis	10.768.187,31	11.058.000	30.865.000	11.057.000	12.957.000	12.957.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.812.687,64	-5.562.000	16.305.000	-8.104.800	-9.289.200	-10.132.000
26	= Ergebnis vor interner Leistungsverrechnung	2.812.687,64	-5.562.000	16.305.000	-8.104.800	-9.289.200	-10.132.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	521.140,06	751.700	845.500	304.000	310.700	318.600
29	= Tellergebnis	2.291.547,58	-6.313.700	15.459.500	-8.408.800	-9.599.900	-10.450.600
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	2.291.547,58	-6.313.700	15.459.500	-8.408.800	-9.599.900	-10.450.600
34	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	32,03	0	0	0	0	0
35	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	34.788,30	0	0	0	0	0
36	= Verrechnungssaldo	-34.820,33	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilfinanzplan A
Wirtschaft und Tourismus**

Stadt Paderborn

Produktbereich 15

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	21.780,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe Investive Einzahlungen	21.780,00	0	0	0	0	0	0
08	- Baumaßnahmen	97.913,21	0	15.000	0	0	0	0
09	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.636,40	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
10	- Erwerb von Finanzanlagen	0,00	2.000.000	2.000.000	0	600.000	0	0
11	- Aktivierbare Zuwendungen	538.529,36	200.000	205.000	0	25.000	25.000	25.000
13	= Summe Investive Auszahlungen	645.078,97	2.207.000	2.227.000	0	632.000	32.000	32.000
14	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-623.298,97	-2.207.000	-2.227.000	0	-632.000	-32.000	-32.000

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilergebnisplan
Allgemeine Finanzwirtschaft**

Stadt Paderborn

Produktbereich 16

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	268.522.459,79	272.709.300	287.610.200	298.390.700	308.493.600	318.015.800
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.448.042,03	88.434.100	103.490.800	106.097.800	110.005.700	113.840.700
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	718.137,35	531.800	272.600	272.600	272.600	272.600
10	= Ordentliche Erträge	363.688.639,17	361.675.200	391.373.600	404.761.100	418.771.900	432.129.100
11	- Personalaufwendungen	35.287,99	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	346.900	346.900	346.900	346.900
15	- Transferaufwendungen	121.845.567,26	135.268.200	154.539.000	162.542.600	170.105.300	174.065.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.693.136,18	3.179.100	3.802.400	3.802.200	3.793.800	3.792.900
17	= Ordentliche Aufwendungen	126.573.991,43	138.447.300	158.688.300	166.691.700	174.246.000	178.205.000
18	= Ordentliches Ergebnis	237.114.647,74	223.227.900	232.685.300	238.069.400	244.525.900	253.924.100
19	+ Finanzerträge	1.783.770,01	2.559.300	2.721.400	3.065.500	3.456.500	3.369.700
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.038.057,82	6.817.500	6.868.000	7.608.000	8.618.000	8.758.000
21	= Finanzergebnis	-2.254.287,81	-4.258.200	-4.146.600	-4.542.500	-5.161.500	-5.388.300
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	234.860.359,93	218.969.700	228.538.700	233.526.900	239.364.400	248.535.800
26	= Ergebnis vor interner Leistungsverrechnung	234.860.359,93	218.969.700	228.538.700	233.526.900	239.364.400	248.535.800
27	+ Erträge aus interner Leistungsverrechnung	75.928,88	85.900	142.800	142.800	142.800	142.800
29	= Teilergebnis	234.936.288,81	219.055.600	228.681.500	233.669.700	239.507.200	248.678.600
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	13.033.000	13.689.400	13.891.300	14.214.100	14.403.300
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	234.936.288,81	232.088.600	242.370.900	247.561.000	253.721.300	263.081.900
34	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	3,00	0	0	0	0	0
35	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	731.930,03	0	0	0	0	0
36	= Verrechnungssaldo	-731.933,03	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



**Teilfinanzplan A
Allgemeine Finanzwirtschaft**

Stadt Paderborn

Produktbereich 16

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
01	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	14.973.039,20	15.402.000	16.632.000	0	16.632.000	16.632.000	16.632.000
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	4.939.392,68	5.275.800	5.507.400	0	6.283.900	6.782.800	6.832.000
06	= Summe Investive Einzahlungen	19.912.431,88	20.677.800	22.139.400	0	22.915.900	23.414.800	23.464.000
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	11.950.000,00	3.200.000	5.600.000	0	9.700.000	0	700.000
13	= Summe Investive Auszahlungen	11.950.000,00	3.200.000	5.600.000	0	9.700.000	0	700.000
14	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	7.962.431,88	17.477.800	16.539.400	0	13.215.900	23.414.800	22.764.000

Anlagen

Haushaltsquerschnitt

(Ohne die Abbildung der Ansätze für den globalen Minderaufwand)

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung

Stadt Paderborn

Produktbereich Produktgruppe		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes (vor Berücksichtigung ILV)
01	Innere Verwaltung	28.074.500,00	119.808.100,00	-91.733.600,00	-893.800,00	-92.627.400,00	0,00	-92.627.400,00
0101	Politische Gremien	21.500,00	1.424.600,00	-1.403.100,00	0,00	-1.403.100,00	0,00	-1.403.100,00
0102	Verwaltungsführung	2.053.800,00	5.447.000,00	-3.393.200,00	0,00	-3.393.200,00	0,00	-3.393.200,00
0103	Gleichstellung von Frau und Mann	8.200,00	432.000,00	-423.800,00	0,00	-423.800,00	0,00	-423.800,00
0104	Beschäftigtenvertretung	5.000,00	723.900,00	-718.900,00	0,00	-718.900,00	0,00	-718.900,00
0105	Rechnungsprüfung	700,00	1.017.000,00	-1.016.300,00	0,00	-1.016.300,00	0,00	-1.016.300,00
0106	Zentrale Dienste	777.300,00	16.427.500,00	-15.650.200,00	0,00	-15.650.200,00	0,00	-15.650.200,00
0107	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	47.400,00	1.324.300,00	-1.276.900,00	0,00	-1.276.900,00	0,00	-1.276.900,00
0108	Personalmanagement	840.800,00	27.194.600,00	-26.353.800,00	0,00	-26.353.800,00	0,00	-26.353.800,00
0109	Finanzmanagement und Rechnungswesen	905.200,00	5.675.200,00	-4.770.000,00	0,00	-4.770.000,00	0,00	-4.770.000,00
0110	Gesamtstädt. Konzepte & Rahmenregelungen / Organisationsangelegenheiten	0,00	1.661.800,00	-1.661.800,00	0,00	-1.661.800,00	0,00	-1.661.800,00
0111	Recht	227.400,00	4.144.300,00	-3.916.900,00	0,00	-3.916.900,00	0,00	-3.916.900,00
0112	Grundstücksmanagement	15.207.300,00	3.673.800,00	11.533.500,00	-893.800,00	10.639.700,00	0,00	10.639.700,00
0113	Gebäudemanagement	6.944.400,00	49.619.500,00	-42.675.100,00	0,00	-42.675.100,00	0,00	-42.675.100,00
0114	Städtepartnerschaften	300,00	154.100,00	-153.800,00	0,00	-153.800,00	0,00	-153.800,00
0115	Vergabewesen	25.700,00	257.300,00	-231.600,00	0,00	-231.600,00	0,00	-231.600,00
0116	Zentraler Bau- und Betriebshof	1.009.500,00	631.200,00	378.300,00	0,00	378.300,00	0,00	378.300,00
02	Sicherheit und Ordnung	30.277.500,00	48.729.600,00	-18.452.100,00	0,00	-18.452.100,00	0,00	-18.452.100,00
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	204.600,00	2.398.400,00	-2.193.800,00	0,00	-2.193.800,00	0,00	-2.193.800,00
0202	Gewerbewesen	246.500,00	633.600,00	-387.100,00	0,00	-387.100,00	0,00	-387.100,00
0203	Verkehrsangelegenheiten	5.265.500,00	3.279.900,00	1.985.600,00	0,00	1.985.600,00	0,00	1.985.600,00
0204	Einwohner- und Personenstandswesen	1.872.200,00	4.859.500,00	-2.987.300,00	0,00	-2.987.300,00	0,00	-2.987.300,00
0205	Regelung des Aufenthalts von Ausländern	543.100,00	1.559.400,00	-1.016.300,00	0,00	-1.016.300,00	0,00	-1.016.300,00
0206	Statistik	100,00	123.700,00	-123.600,00	0,00	-123.600,00	0,00	-123.600,00
0207	Wahlen	0,00	1.800,00	-1.800,00	0,00	-1.800,00	0,00	-1.800,00
0208	Gefahrenabwehr	2.042.700,00	18.807.200,00	-16.764.500,00	0,00	-16.764.500,00	0,00	-16.764.500,00
0210	Rettungsdienst	20.102.800,00	17.066.100,00	3.036.700,00	0,00	3.036.700,00	0,00	3.036.700,00
03	Schulträgeraufgaben	24.238.800,00	40.420.500,00	-16.181.700,00	0,00	-16.181.700,00	0,00	-16.181.700,00
0301	Neubau, Betrieb und Bereitstellung schulischer Einrichtungen	24.238.800,00	40.420.500,00	-16.181.700,00	0,00	-16.181.700,00	0,00	-16.181.700,00
04	Kultur	4.051.500,00	15.161.600,00	-11.110.100,00	0,00	-11.110.100,00	0,00	-11.110.100,00
0401	Kommunale Veranstaltungen	265.300,00	1.534.800,00	-1.269.500,00	0,00	-1.269.500,00	0,00	-1.269.500,00

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung

Stadt Paderborn

Produktbereich Produktgruppe		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes (vor Berücksichtigung ILV)
0402	Kulturförderung	70.900,00	1.459.700,00	-1.388.800,00	0,00	-1.388.800,00	0,00	-1.388.800,00
0403	Kulturwerkstatt	117.800,00	1.169.600,00	-1.051.800,00	0,00	-1.051.800,00	0,00	-1.051.800,00
0404	Volkshochschule	1.626.100,00	2.156.500,00	-530.400,00	0,00	-530.400,00	0,00	-530.400,00
0405	Musikschule	1.040.600,00	3.179.400,00	-2.138.800,00	0,00	-2.138.800,00	0,00	-2.138.800,00
0406	Stadtbibliothek	471.000,00	2.853.400,00	-2.382.400,00	0,00	-2.382.400,00	0,00	-2.382.400,00
0407	Museen und Galerien	200.500,00	2.182.700,00	-1.982.200,00	0,00	-1.982.200,00	0,00	-1.982.200,00
0408	Archiv	259.300,00	625.500,00	-366.200,00	0,00	-366.200,00	0,00	-366.200,00
05	Soziale Leistungen	10.180.100,00	21.537.900,00	-11.357.800,00	0,00	-11.357.800,00	0,00	-11.357.800,00
0501	Integrative Maßnahmen	345.500,00	1.895.900,00	-1.550.400,00	0,00	-1.550.400,00	0,00	-1.550.400,00
0502	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	8.834.600,00	18.036.700,00	-9.202.100,00	0,00	-9.202.100,00	0,00	-9.202.100,00
0503	Übergangsheime	1.000.000,00	1.605.300,00	-605.300,00	0,00	-605.300,00	0,00	-605.300,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	77.673.900,00	177.124.600,00	-99.450.700,00	0,00	-99.450.700,00	0,00	-99.450.700,00
0601	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	65.852.000,00	104.833.900,00	-38.981.900,00	0,00	-38.981.900,00	0,00	-38.981.900,00
0602	Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	745.000,00	6.873.200,00	-6.128.200,00	0,00	-6.128.200,00	0,00	-6.128.200,00
0603	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	11.004.800,00	64.484.600,00	-53.479.800,00	0,00	-53.479.800,00	0,00	-53.479.800,00
0604	Sonstige Betreuungsangebote	72.100,00	932.900,00	-860.800,00	0,00	-860.800,00	0,00	-860.800,00
08	Sport	963.800,00	3.731.200,00	-2.767.400,00	0,00	-2.767.400,00	0,00	-2.767.400,00
0801	Betrieb und Bereitstellung von Sportanlagen	962.400,00	1.916.200,00	-953.800,00	0,00	-953.800,00	0,00	-953.800,00
0802	Sportförderung	1.400,00	1.815.000,00	-1.813.600,00	0,00	-1.813.600,00	0,00	-1.813.600,00
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	3.325.300,00	9.805.700,00	-6.480.400,00	0,00	-6.480.400,00	0,00	-6.480.400,00
0901	Räumliche Planung und Entwicklung	914.900,00	3.469.300,00	-2.554.400,00	0,00	-2.554.400,00	0,00	-2.554.400,00
0902	Vermessung, Bereitstellung und Abgabe von Geoinformationen	84.200,00	2.395.000,00	-2.310.800,00	0,00	-2.310.800,00	0,00	-2.310.800,00
0903	Grundstücksneuordnung / Immobilienmarktbeobachtung	289.000,00	757.000,00	-468.000,00	0,00	-468.000,00	0,00	-468.000,00
0905	Förderprogramm "Smart Cities made in Germany"	2.037.200,00	3.184.400,00	-1.147.200,00	0,00	-1.147.200,00	0,00	-1.147.200,00
10	Bauen und Wohnen	1.963.500,00	3.704.900,00	-1.741.400,00	300,00	-1.741.100,00	0,00	-1.741.100,00
1001	Maßnahmen der Bauaufsicht	1.928.500,00	2.141.600,00	-213.100,00	0,00	-213.100,00	0,00	-213.100,00
1002	Baubehördliche Beratung und Information	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1003	Denkmalschutz und -pflege	3.000,00	345.800,00	-342.800,00	0,00	-342.800,00	0,00	-342.800,00
1005	Subjektbezogene Förderung von Wohnraum	500,00	941.100,00	-940.600,00	0,00	-940.600,00	0,00	-940.600,00
1006	Wohnraumsicherung und -versorgung	31.500,00	276.400,00	-244.900,00	300,00	-244.600,00	0,00	-244.600,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	21.334.500,00	42.230.800,00	-20.896.300,00	-30.000,00	-20.926.300,00	0,00	-20.926.300,00

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung

Stadt Paderborn

Produktbereich Produktgruppe		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes (vor Berücksichtigung ILV)
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	16.228.000,00	31.090.400,00	-14.862.400,00	-30.000,00	-14.892.400,00	0,00	-14.892.400,00
1202	Verkehrsanlagen	2.582.300,00	7.322.700,00	-4.740.400,00	0,00	-4.740.400,00	0,00	-4.740.400,00
1203	Verkehrliche Planung	288.000,00	724.800,00	-436.800,00	0,00	-436.800,00	0,00	-436.800,00
1204	Straßenreinigung / Winterdienst	381.000,00	1.186.200,00	-805.200,00	0,00	-805.200,00	0,00	-805.200,00
1205	ÖPNV	1.855.200,00	1.906.700,00	-51.500,00	0,00	-51.500,00	0,00	-51.500,00
13	Natur- und Landschaftspflege	6.443.800,00	17.913.500,00	-11.469.700,00	0,00	-11.469.700,00	0,00	-11.469.700,00
1301	Öffentliches Grün	3.334.200,00	8.923.300,00	-5.589.100,00	0,00	-5.589.100,00	0,00	-5.589.100,00
1302	Natur und Landschaft	36.500,00	1.401.100,00	-1.364.600,00	0,00	-1.364.600,00	0,00	-1.364.600,00
1303	Wald, Forst- und Landwirtschaft	240.200,00	639.400,00	-399.200,00	0,00	-399.200,00	0,00	-399.200,00
1304	Wasser und Wasserbau	298.700,00	821.200,00	-522.500,00	0,00	-522.500,00	0,00	-522.500,00
1305	Friedhöfe	2.282.400,00	3.068.500,00	-786.100,00	0,00	-786.100,00	0,00	-786.100,00
1306	Grünflächen städtischer Ämter	251.800,00	3.060.000,00	-2.808.200,00	0,00	-2.808.200,00	0,00	-2.808.200,00
14	Umweltschutz	13.900,00	1.214.000,00	-1.200.100,00	0,00	-1.200.100,00	0,00	-1.200.100,00
1401	Umweltschutz	13.900,00	1.214.000,00	-1.200.100,00	0,00	-1.200.100,00	0,00	-1.200.100,00
15	Wirtschaft und Tourismus	9.840.500,00	24.400.500,00	-14.560.000,00	30.865.000,00	16.305.000,00	0,00	16.305.000,00
1501	Gesamtstädtische Veranstaltungen	838.700,00	1.400.800,00	-562.100,00	0,00	-562.100,00	0,00	-562.100,00
1502	Wochenmärkte	104.600,00	192.700,00	-88.100,00	0,00	-88.100,00	0,00	-88.100,00
1503	Wirtschaft und Tourismus	8.897.200,00	22.807.000,00	-13.909.800,00	30.865.000,00	16.955.200,00	0,00	16.955.200,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	391.373.600,00	158.688.300,00	232.685.300,00	-4.146.600,00	228.538.700,00	0,00	228.538.700,00
1601	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	391.158.000,00	158.331.900,00	232.826.100,00	0,00	232.826.100,00	0,00	232.826.100,00
1602	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	215.600,00	356.400,00	-140.800,00	-4.146.600,00	-4.287.400,00	0,00	-4.287.400,00

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



Haushaltsquerschnitt Finanzplanung

Stadt Paderborn

Produktbereich Produktgruppe		Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkelt	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkelt	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkelt	Einz. aus Investitionstätigkelt	Ausz. aus Investitionstätigkelt	Saldo aus Investitionstätigkelt	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einz. aus Finanzierungstätigkelt	Ausz. aus Finanzierungstätigkelt	Saldo aus Finanzierungstätigkelt	Verpflichtungs- ermächtigungen
01	Innere Verwaltung	6.208.700,00	-110.134.700,00	-103.926.000,00	39.994.200,00	-49.807.800,00	-9.813.600,00	-113.739.600,00	0,00	-11.200,00	-11.200,00	-11.540.000,00
0101	Politische Gremien	21.500,00	-1.387.500,00	-1.366.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.366.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0102	Verwaltungsführung	25.400,00	-2.735.900,00	-2.710.500,00	8.824.700,00	-10.095.300,00	-1.270.600,00	-3.981.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0103	Gleichstellung von Frau und Mann	8.200,00	-382.900,00	-374.700,00	0,00	0,00	0,00	-374.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0104	Beschäftigtenvertretung	5.000,00	-634.500,00	-629.500,00	0,00	0,00	0,00	-629.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0105	Rechnungsprüfung	700,00	-680.800,00	-680.100,00	0,00	0,00	0,00	-680.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0106	Zentrale Dienste	26.000,00	-15.350.900,00	-15.324.900,00	0,00	-865.200,00	-865.200,00	-16.190.100,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00
0107	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	47.000,00	-1.309.000,00	-1.262.000,00	0,00	-9.000,00	-9.000,00	-1.271.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0108	Personalmanagement	840.800,00	-23.023.400,00	-22.182.600,00	0,00	0,00	0,00	-22.182.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0109	Finanzmanagement und Rechnungswesen	1.200.200,00	-4.882.300,00	-3.682.100,00	0,00	0,00	0,00	-3.682.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0110	Gesamtstadt. Konzepte & Rahmenregelungen / Organisationsangelegenheiten	0,00	-1.337.500,00	-1.337.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.337.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0111	Recht	227.400,00	-3.886.000,00	-3.658.600,00	0,00	0,00	0,00	-3.658.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0112	Grundstücksmanagement	1.008.700,00	-4.354.800,00	-3.346.100,00	31.169.500,00	-36.426.800,00	-5.257.300,00	-8.603.400,00	0,00	-11.200,00	-11.200,00	-8.290.000,00
0113	Gebäudemanagement	1.764.800,00	-49.373.900,00	-47.609.100,00	0,00	0,00	0,00	-47.609.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0114	Städtepartnerschaften	300,00	-138.400,00	-138.100,00	0,00	0,00	0,00	-138.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0115	Vergabewesen	25.700,00	-187.900,00	-162.200,00	0,00	0,00	0,00	-162.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0116	Zentraler Bau- und Betriebshof	1.007.000,00	-469.000,00	538.000,00	0,00	-2.411.500,00	-2.411.500,00	-1.873.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.100.000,00
02	Sicherheit und Ordnung	29.048.300,00	-36.918.800,00	-7.870.500,00	420.000,00	-7.234.900,00	-6.814.900,00	-14.685.400,00	0,00	0,00	0,00	-6.758.000,00
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	195.000,00	-2.310.900,00	-2.115.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.115.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0202	Gewerbewesen	246.500,00	-491.400,00	-244.900,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00	-279.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0203	Verkehrsangelegenheiten	5.265.500,00	-3.024.600,00	2.240.900,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	2.190.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0204	Einwohner- und Personenstandswesen	1.872.200,00	-4.256.500,00	-2.384.300,00	0,00	0,00	0,00	-2.384.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0205	Regelung des Aufenthalts von Ausländern	525.000,00	-1.279.900,00	-754.900,00	0,00	0,00	0,00	-754.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0206	Statistik	100,00	-123.700,00	-123.600,00	0,00	0,00	0,00	-123.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0207	Wahlen	0,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0208	Gefahrenabwehr	854.100,00	-12.342.300,00	-11.488.200,00	420.000,00	-3.421.000,00	-3.001.000,00	-14.489.200,00	0,00	0,00	0,00	-3.250.000,00
0210	Rettungsdienst	20.089.900,00	-13.088.000,00	7.001.900,00	0,00	-3.728.900,00	-3.728.900,00	3.273.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.508.000,00

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



Haushaltsquerschnitt Finanzplanung

Stadt Paderborn

Produktbereich Produktgruppe		Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeits	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeits	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeits	Einz. aus Investitions- tätigkeits	Ausz. aus Investitions- tätigkeits	Saldo aus Investitions- tätigkeits	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einz. aus Finanzierungs- tätigkeits	Ausz. aus Finanzierungs- tätigkeits	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeits	Verpflichtungs- ermächtigungen
03	Schulträgeraufgaben	20.882.100,00	-36.768.000,00	-15.885.900,00	1.351.300,00	-4.185.400,00	-2.834.100,00	-18.720.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.310.000,00
0301	Neubau, Betrieb und Bereitstellung schulischer Einrichtungen	20.882.100,00	-36.768.000,00	-15.885.900,00	1.351.300,00	-4.185.400,00	-2.834.100,00	-18.720.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.310.000,00
04	Kultur	3.715.400,00	-14.299.900,00	-10.584.500,00	94.700,00	-930.500,00	-835.800,00	-11.420.300,00	0,00	0,00	0,00	-360.000,00
0401	Kommunale Veranstaltungen	265.300,00	-1.488.000,00	-1.222.700,00	0,00	-6.000,00	-6.000,00	-1.228.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0402	Kulturförderung	70.900,00	-1.440.200,00	-1.369.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.369.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0403	Kulturwerkstatt	150.700,00	-1.077.800,00	-927.100,00	0,00	-329.000,00	-329.000,00	-1.256.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0404	Volkshochschule	1.606.100,00	-2.093.400,00	-487.300,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	-507.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0405	Musikschule	1.010.600,00	-3.139.200,00	-2.128.600,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00	-2.158.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0406	Stadtbibliothek	177.600,00	-2.516.800,00	-2.339.200,00	42.600,00	-290.500,00	-247.900,00	-2.587.100,00	0,00	0,00	0,00	-360.000,00
0407	Museen und Galerien	178.100,00	-1.966.200,00	-1.788.100,00	50.000,00	-248.000,00	-198.000,00	-1.986.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0408	Archiv	256.100,00	-578.300,00	-322.200,00	2.100,00	-7.000,00	-4.900,00	-327.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Soziale Leistungen	10.144.900,00	-20.647.100,00	-10.502.200,00	60.000,00	-269.600,00	-209.600,00	-10.711.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0501	Integrative Maßnahmen	310.300,00	-1.802.400,00	-1.492.100,00	60.000,00	-60.000,00	0,00	-1.492.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0502	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	8.834.600,00	-17.257.100,00	-8.422.500,00	0,00	-206.600,00	-206.600,00	-8.629.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0503	Übergangsheime	1.000.000,00	-1.587.600,00	-587.600,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00	-590.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	76.176.100,00	-174.872.500,00	-98.696.400,00	3.956.600,00	-5.072.400,00	-1.115.800,00	-99.812.200,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
0601	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	64.662.000,00	-103.407.700,00	-38.745.700,00	3.948.600,00	-4.573.200,00	-624.600,00	-39.370.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0602	Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	458.500,00	-6.443.300,00	-5.984.800,00	0,00	-477.900,00	-477.900,00	-6.462.700,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
0603	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	10.983.500,00	-64.134.800,00	-53.151.300,00	8.000,00	-21.300,00	-13.300,00	-53.164.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0604	Sonstige Betreuungsangebote	72.100,00	-886.700,00	-814.600,00	0,00	0,00	0,00	-814.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Sport	431.200,00	-2.640.800,00	-2.209.600,00	0,00	-576.000,00	-576.000,00	-2.785.600,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00
0801	Betrieb und Bereitstellung von Sportanlagen	431.200,00	-1.008.400,00	-577.200,00	0,00	-576.000,00	-576.000,00	-1.153.200,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00
0802	Sportförderung	0,00	-1.632.400,00	-1.632.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.632.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	3.341.600,00	-9.279.600,00	-5.938.000,00	190.500,00	-748.200,00	-557.700,00	-6.495.700,00	0,00	0,00	0,00	-275.000,00
0901	Räumliche Planung und Entwicklung	1.039.800,00	-3.446.000,00	-2.406.200,00	112.500,00	-539.000,00	-426.500,00	-2.832.700,00	0,00	0,00	0,00	-275.000,00
0902	Vermessung, Bereitstellung und Abgabe von Geoinformationen	62.700,00	-2.240.100,00	-2.177.400,00	0,00	-89.200,00	-89.200,00	-2.266.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



Haushaltsquerschnitt Finanzplanung

Stadt Paderborn

Produktbereich Produktgruppe		Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einz. aus Investitionstätigkeit	Ausz. aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einz. aus Finanzierungstätigkeit	Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflich- tungs- ermächti- gungen
0903	Grundstücksneuordnung / Immobilienmarktbeobachtung	304.200,00	-698.600,00	-394.400,00	0,00	0,00	0,00	-394.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0905	Förderprogramm "Smart Cities made in Germany"	1.934.900,00	-2.894.900,00	-960.000,00	78.000,00	-120.000,00	-42.000,00	-1.002.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bauen und Wohnen	1.963.800,00	-3.332.000,00	-1.368.200,00	11.800,00	-11.300,00	500,00	-1.367.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1001	Maßnahmen der Bauaufsicht	1.928.500,00	-1.958.500,00	-30.000,00	0,00	-1.300,00	-1.300,00	-31.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1003	Denkmalschutz und -pflege	3.000,00	-320.400,00	-317.400,00	0,00	0,00	0,00	-317.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1005	Subjektbezogene Förderung von Wohnraum	500,00	-857.700,00	-857.200,00	0,00	0,00	0,00	-857.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1006	Wohnraumsicherung und -versorgung	31.800,00	-195.400,00	-163.600,00	11.800,00	-10.000,00	1.800,00	-161.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	13.498.600,00	-31.661.400,00	-18.162.800,00	10.015.200,00	-22.753.900,00	-12.738.700,00	-30.901.500,00	0,00	0,00	0,00	-7.607.000,00
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	10.802.500,00	-22.993.900,00	-12.191.400,00	9.666.200,00	-20.175.900,00	-10.509.700,00	-22.701.100,00	0,00	0,00	0,00	-6.977.000,00
1202	Verkehrsanlagen	171.900,00	-4.849.900,00	-4.678.000,00	349.000,00	-2.578.000,00	-2.229.000,00	-6.907.000,00	0,00	0,00	0,00	-630.000,00
1203	Verkehrliche Planung	288.000,00	-724.700,00	-436.700,00	0,00	0,00	0,00	-436.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1204	Straßenreinigung / Winterdienst	381.000,00	-1.186.200,00	-805.200,00	0,00	0,00	0,00	-805.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1205	ÖPNV	1.855.200,00	-1.906.700,00	-51.500,00	0,00	0,00	0,00	-51.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Natur- und Landschaftspflege	4.252.100,00	-13.856.800,00	-9.604.700,00	4.165.400,00	-11.379.700,00	-7.214.300,00	-16.819.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.610.300,00
1301	Öffentliches Grün	426.200,00	-5.612.500,00	-5.186.300,00	3.783.400,00	-9.887.200,00	-6.103.800,00	-11.290.100,00	0,00	0,00	0,00	-7.565.300,00
1302	Natur und Landschaft	0,00	-1.350.600,00	-1.350.600,00	0,00	-80.000,00	-80.000,00	-1.430.600,00	0,00	0,00	0,00	-45.000,00
1303	Wald, Forst- und Landwirtschaft	221.300,00	-605.300,00	-384.000,00	0,00	-156.000,00	-156.000,00	-540.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1304	Wasser und Wasserbau	21.600,00	-551.800,00	-530.200,00	382.000,00	-846.500,00	-464.500,00	-994.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1305	Friedhöfe	3.549.000,00	-2.676.600,00	872.400,00	0,00	-410.000,00	-410.000,00	462.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1306	Grünflächen städtischer Ämter	34.000,00	-3.060.000,00	-3.026.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.026.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Umweltschutz	13.900,00	-1.186.500,00	-1.172.600,00	0,00	-101.000,00	-101.000,00	-1.273.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1401	Umweltschutz	13.900,00	-1.186.500,00	-1.172.600,00	0,00	-101.000,00	-101.000,00	-1.273.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wirtschaft und Tourismus	41.965.900,00	-25.289.000,00	16.676.900,00	0,00	-2.227.000,00	-2.227.000,00	14.449.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1501	Gesamtstädtische Veranstaltungen	840.900,00	-1.353.900,00	-513.000,00	0,00	-22.000,00	-22.000,00	-535.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1502	Wochenmärkte	104.600,00	-183.900,00	-79.300,00	0,00	0,00	0,00	-79.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1503	Wirtschaft und Tourismus	41.020.400,00	-23.751.200,00	17.269.200,00	0,00	-2.205.000,00	-2.205.000,00	15.064.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	394.172.200,00	-164.185.000,00	229.987.200,00	22.139.400,00	-5.600.000,00	16.539.400,00	246.526.600,00	99.113.100,00	-31.203.200,00	67.909.900,00	0,00

Haushaltsplan 2026 (Entwurf)



Haushaltsquerschnitt Finanzplanung

Stadt Paderborn

Produktbereich Produktgruppe		Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einz. aus Investitionstätigkeit	Ausz. aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einz. aus Finanzierungstätigkeit	Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflich- tungs- ermächti- gungen
1601	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	391.300.800,00	-157.317.000,00	233.983.800,00	16.632.000,00	0,00	16.632.000,00	250.615.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1602	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2.871.400,00	-6.868.000,00	-3.996.600,00	5.507.400,00	-5.600.000,00	-92.600,00	-4.089.200,00	99.113.100,00	-31.203.200,00	67.909.900,00	0,00

Ergebnisrechnung,
Finanzrechnung
und Bilanz 2024

Jahresabschluss 2024



Gesamtergebnisrechnung

Stadt Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschr. Ansatz 2024	davon Haushaltsreste aus 2023	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Haushaltsreste nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	275.672.622,99	252.911.700,00		268.522.459,79	15.610.759,79	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182.074.811,92	187.683.300,00		185.595.326,72	-2.087.973,28	
03	+ Sonstige Transfererträge	4.340.937,57	2.936.000,00		3.865.273,21	929.273,21	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.955.494,75	53.366.300,00		56.432.362,97	3.066.062,97	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.303.252,04	8.193.200,00		7.785.462,83	-407.737,17	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.203.319,14	20.318.700,00		22.507.633,26	2.188.933,26	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.761.418,49	19.355.500,00		21.460.763,91	2.105.263,91	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.874.045,85	2.178.100,00		1.044.837,10	-1.133.262,90	
10	= Ordentliche Erträge	558.185.902,75	546.942.800,00		567.214.119,79	20.271.319,79	
11	- Personalaufwendungen	138.553.302,84	154.360.000,00		153.253.042,75	-1.106.957,25	
12	- Versorgungsaufwendungen	9.661.671,68	17.316.200,00		15.603.391,82	-1.712.808,18	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.584.610,59	110.812.846,18	247.446,18	104.735.250,89	-6.077.595,29	213.373,56
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.583.142,48	18.897.300,00		17.759.546,20	-1.137.753,80	
15	- Transferaufwendungen	254.134.360,77	259.243.800,00	135.000,00	257.805.104,26	-1.438.695,74	80.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.265.054,12	40.128.018,73	2.183.218,73	37.401.893,29	-2.726.125,44	1.700.269,92
17	= Ordentliche Aufwendungen	560.782.142,48	600.758.164,91	2.565.664,91	586.558.229,21	-14.199.935,70	1.993.643,48
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.596.239,73	-53.815.364,91	-2.565.664,91	-19.344.109,42	34.471.255,49	-1.993.643,48
19	+ Finanzerträge	10.978.939,64	15.298.700,00		12.551.401,00	-2.747.299,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.946.151,32	6.883.800,00		4.229.934,77	-2.653.865,23	
21	= Finanzergebnis	8.032.788,32	8.414.900,00		8.321.466,23	-93.433,77	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	5.436.548,59	-45.400.464,91	-2.565.664,91	-11.022.643,19	34.377.821,72	-1.993.643,48
23	+ Außerordentliche Erträge	751.133,20	240.100,00		470.792,08	230.692,08	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	712.437,63	266.800,00		447.077,77	180.277,77	
25	= Außerordentliches Ergebnis	38.695,57	-26.700,00		23.714,31	50.414,31	
26	= Jahresergebnis	5.475.244,16	-45.427.164,91	-2.565.664,91	-10.998.928,88	34.428.236,03	-1.993.643,48
27	+ Globaler Minderaufwand		5.000.000,00			-5.000.000,00	
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	5.475.244,16	-40.427.164,91	-2.565.664,91	-10.998.928,88	29.428.236,03	-1.993.643,48
	nachrichtlich: Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage	181.876,83			-557.878,98	-557.878,98	
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1.359.768,32			809.420,20	809.420,20	
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	1.061.409,76			600.580,85	600.580,85	
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	116.481,73			766.718,33	766.718,33	

Jahresabschluss 2024



Gesamtfinanzrechnung

Stadt Paderborn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschr. Ansatz 2024	davon Haushaltsreste aus 2023	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Haushaltsreste nach 2025
01	Steuern und ähnliche Abgaben	266.371.585,10	253.023.700,00		262.892.635,27	9.868.935,27	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.329.247,48	161.608.800,00		164.135.339,64	2.526.539,64	
03	+ Sonstige Transferleistungen	3.601.661,84	2.936.000,00		2.876.023,43	-59.976,57	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.107.694,96	48.467.700,00		52.940.440,67	4.472.740,67	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.182.295,12	8.193.200,00		7.599.918,80	-593.281,20	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.212.145,45	20.918.700,00		18.577.579,04	-2.341.120,96	
07	+ Sonstige Einzahlungen	18.222.657,87	22.077.500,00		16.945.754,85	-5.131.745,15	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.957.581,93	15.298.700,00		12.492.301,83	-2.806.398,17	
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	533.984.869,75	532.524.300,00		538.459.993,53	5.935.693,53	
10	- Personalauszahlungen	127.420.215,30	137.471.600,00		136.446.860,27	-1.024.739,73	
11	- Versorgungsauszahlungen	12.466.132,60	14.169.800,00		15.038.146,22	868.346,22	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	102.610.081,68	112.747.583,74	248.683,74	99.168.763,32	-13.578.820,42	213.373,56
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.771.845,15	6.884.500,00		4.309.482,92	-2.575.017,08	
14	- Transferauszahlungen	248.740.545,77	271.993.800,00	135.000,00	269.417.206,44	-2.576.593,56	80.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	27.666.517,22	31.245.894,53	152.394,53	28.242.536,47	-3.003.358,06	112.390,83
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	521.675.337,72	574.513.178,27	536.078,27	552.622.995,64	-21.890.182,63	405.764,39
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.309.532,03	-41.988.878,27	-536.078,27	-14.163.002,11	27.825.876,16	-405.764,39
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	34.542.305,09	40.404.300,00		22.772.423,01	-17.631.876,99	
19	+ Veräußerung von Sachanlagen	996.516,56	9.620.000,00		174.389,89	-9.445.610,11	
21	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	1.219.562,58	2.682.700,00		2.710.005,05	27.305,05	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	4.348.597,89	8.247.800,00		13.988.824,68	5.741.024,68	
23	= Summe Investive Einzahlungen	41.106.982,12	60.954.800,00		39.645.642,63	-21.309.157,37	
24	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.183.502,34	77.784.988,21	1.859.988,21	43.541.748,06	-34.243.240,15	19.873.923,18
25	- Baumaßnahmen	26.086.396,80	58.011.623,30	18.684.923,30	15.004.208,55	-43.007.414,75	30.290.226,48
26	- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.698.567,83	22.346.806,50	7.160.406,50	10.056.491,60	-12.290.314,90	8.363.550,52
27	- Erwerb von Finanzanlagen	12.386.201,22	8.055.600,00		1.444.174,97	-6.611.425,03	1.750,00
28	- Aktivierbare Zuwendungen	5.435.949,59	17.137.880,26	708.880,26	2.239.087,74	-14.898.792,52	11.271.627,46
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	10.802.365,49	16.708.341,64	12.103.341,64	12.112.600,70	-4.595.740,94	2.678.521,30
30	= Summe Investive Auszahlungen	66.592.983,27	200.045.239,91	40.517.539,91	84.398.311,62	-115.646.928,29	72.479.598,94
31	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-25.486.001,15	-139.090.439,91	-40.517.539,91	-44.752.668,99	94.337.770,92	-72.479.598,94
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-13.176.469,12	-181.079.318,18	-41.053.618,18	-58.915.671,10	122.163.647,08	-72.885.363,33
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	44.138.214,00	103.140.900,00		68.300.000,00	-34.840.900,00	56.840.900,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	333.000.000,00	32.893.100,00		381.300.000,00	348.406.900,00	
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	27.431.181,13	19.096.300,00		25.471.918,63	6.375.618,63	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	318.000.000,00			356.300.000,00	356.300.000,00	55.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	31.707.032,87	116.937.700,00		67.828.081,37	-49.109.618,63	1.840.900,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	18.530.563,75	-64.141.618,18	-41.053.618,18	8.912.410,27	73.054.028,45	-71.044.463,33
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.110.579,60			23.138.622,10	23.138.622,10	
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	497.478,75			13.916,88	13.916,88	
41	= Liquide Mittel	23.138.622,10	-64.141.618,18	-41.053.618,18	32.064.949,25	96.206.567,43	-71.044.463,33

31.12.2024
EUR

31.12.2023
EUR

A K T I V A

0.	<u>AUFWENDUNGEN ZUR ERHALTUNG</u> <u>DER GEMEINDLICHEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT</u>	6.938.964,57	6.938.964,57
1.	<u>ANLAGEVERMÖGEN</u>	1.421.891.585,02	1.405.488.289,20
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.164.468,50	2.437.998,24
1.2	Sachanlagen	721.456.116,34	716.231.176,96
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	269.791.901,57	268.620.630,93
1.2.1.1	Grünflächen	218.718.473,61	218.658.497,05
1.2.1.2	Ackerland	17.097.210,61	16.198.773,57
1.2.1.3	Wald, Forsten	12.695.098,75	12.717.217,42
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	21.281.118,60	21.046.142,89
1.2.2	Bebauete Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.680.143,43	10.082.126,32
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2	Schulen	0,00	0,00
1.2.2.3	Wohnbauten	204.113,02	374.799,24
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsge	10.476.030,41	9.707.327,08
1.2.3	Infrastrukturvermögen	360.288.839,17	361.501.304,50
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermöger	135.890.445,20	136.374.982,50
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	48.759.564,92	48.381.332,23
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und S	171.673,48	179.275,17
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungs:	0,00	0,00
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verke	172.933.818,13	174.011.280,22
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.533.337,44	2.554.434,38
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.887.311,79	4.054.057,56
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.189.741,57	4.115.591,67
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	14.082.424,20	14.220.451,37
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.055.306,35	23.473.158,29
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	34.480.448,26	30.163.856,32
1.3	Finanzanlagen	698.271.000,18	686.819.114,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.219.131,36	4.253.919,66
1.3.2	Beteiligungen	586.951,42	1.318.882,45
1.3.3	Sondervermögen	577.165.223,02	574.005.232,15
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	37.146.899,60	34.986.724,47
1.3.5	Ausleihungen	79.152.794,78	72.254.355,27
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	24.380.792,91	21.023.904,91
1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3	an Sondervermögen	53.146.433,51	49.491.214,19
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	1.625.568,36	1.739.236,17
2.	<u>UMLAUFVERMÖGEN</u>	186.800.091,65	132.224.233,19
2.1	Vorräte	68.009.596,73	32.414.260,54
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	1.778.471,95	1.967.336,99
2.1.3	Grund und Boden des Umlaufvermögens	66.231.124,78	30.446.923,55
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	86.725.545,67	76.671.350,55
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	69.512.262,17	66.197.386,24
2.2.1.1	Gebühren	11.763.121,07	11.714.061,14
2.2.1.2	Beiträge	1.474.041,92	1.069.534,41
2.2.1.3	Steuern	31.691.674,77	31.683.901,47
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen davon für "Gute Schule 2020"	21.914.415,38	19.241.949,23
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtlichen Forderungen	11.548.716,00	12.324.156,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	15.401.149,09	8.718.246,66
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	8.831.090,58	6.395.944,63
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	253.971,01	412.764,99
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	557.407,22	72.342,41
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	5.758.680,28	1.837.194,63
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	1.812.134,41	1.755.717,65
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	32.064.949,25	23.138.622,10
3.	<u>AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</u>	29.250.721,24	27.872.019,54
4.	<u>NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG</u>	0,00	0,00
	<u>S U M M E A K T I V A</u>	1.644.881.362,48	1.572.523.506,50

31.12.2024
EUR

31.12.2023
EUR

PASSIVA

1. EIGENKAPITAL	665.153.149,15	676.704.603,28
1.1 Allgemeine Rücklage	639.956.728,97	640.509.254,22
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	36.195.349,06	30.720.104,90
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag	0,00	0,00
1.5 Jahresergebnis	-10.998.928,88	5.475.244,16
2. SONDERPOSTEN	296.692.783,36	296.233.839,01
2.1 für Zuwendungen	147.912.889,50	145.939.023,60
2.2 für Beiträge	137.002.417,83	139.554.239,07
2.3 für den Gebührenausgleich	2.667.031,47	1.418.282,98
2.4 Sonstige Sonderposten	9.110.444,56	9.322.293,36
3. RÜCKSTELLUNGEN	295.650.511,16	298.530.037,82
3.1 Pensionsrückstellungen	256.514.947,00	239.085.744,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	2.910.135,04	3.288.314,70
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	7.717.580,86	6.102.957,93
3.4 Sonstige Rückstellungen	28.507.848,26	50.053.021,19
4. VERBINDLICHKEITEN	344.519.895,92	259.899.259,09
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	190.718.305,08	143.874.134,50
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	190.718.305,08	143.874.134,50
davon für "Gute Schule 2020"	7.150.719,68	7.619.090,16
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	59.397.996,32	34.705.065,84
davon für "Gute Schule 2020"	4.397.996,32	4.705.065,84
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.440.449,03	2.651.621,26
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.200.191,57	11.876.563,57
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.870.235,62	7.230.580,58
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	27.485.064,88	19.818.274,61
4.8 Erhaltene Anzahlungen	42.407.653,42	39.743.018,73
5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	42.865.022,89	41.155.767,30

S U M M E P A S S I V A

1.644.881.362,48 1.572.523.506,50

Übersicht über die **Verpflichtungs-** **ermächtigungen**

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres: 2026 und früher	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR	Folgejahre TEUR
	1	2	3	4	5
35.680.300	0	22.005.600	9.830.400	3.844.300	0
Summe	0	22.005.600	9.830.400	3.844.300	0

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 31.12.2024	Voraussichtl. Stand zu Beginn des Haushaltsj. 01.01.2026	Voraussichtl. Stand zum Ende des Haushaltsj. 31.12.2026
	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3
1. Anleihen			
1.1 für Investitionen			
1.2 zur Liquiditätssicherung			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.5 von Kreditinstituten*	190.718	236.545	251.206**
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	59.398	120.480	169.154
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Leibrenten, Mietkauf)	2.440	2.249	2.273
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.200		
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.870		
7. sonstige Verbindlichkeiten	27.485		
8. erhaltene Anzahlungen	42.408		
9. Summe aller Verbindlichkeiten	344.520		
 Nachrichtlich:			
Bürgschaften	20.020	17.844	15.674
Leasing	84	84	85
Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
aus Krediten	105.835	163.264	199.207***
aus Leasing	426	430	442

* Der Betrag ist inklusive Darlehen des GMP, die ab Kreditermächtigung 2015 bis einschließlich Kreditermächtigung 2023 zentral vom Kernhaushalt aufgenommen und die Darlehen an das GMP weitergeleitet werden.

** In der Gesamtsumme sind die nicht in Anspruch genommenen Ermächtigungen aus dem Haushalt 2024 in Höhe von 54.341 TEUR sowie aus dem Haushalt 2025 in Höhe von 3.464 TEUR enthalten. Die Aufnahme der Kredite erfolgt in Abhängigkeit zur Entwicklung der investiven Auszahlungen.

*** Ab der Kreditermächtigung 2024 nimmt das GMP wieder selbst die Darlehen bei Banken auf. In der Summe sind die noch nicht in Anspruch genommenen Ermächtigungen aus dem Wirtschaftsplan GMP 2024 in Höhe von 6.175 TEUR sowie aus dem Wirtschaftsplan 2025 40.500 TEUR enthalten.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

	Haushaltsjahr	Eigenkapital	davon Ausgleichsrücklage	davon Allgemeine Rücklage	davon Verlustvorträge	Reduzierung Allgemeine Rücklage
+ Korrektur (analog § 58 KomHVO)	2021	3.053.506,04		3.053.506,04		
+ Verrechnung nach § 44 III KomHVO		1.630.662,77		1.630.662,77		
- Jahresfehlbetrag		-2.289.776,93	-2.289.776,93			
Stand zum 31.12.2021		664.462.281,91	26.624.611,14	637.837.670,77		
+ Korrektur (analog § 58 KomHVO)	2022	335.349,40		335.349,40		
+ Verrechnung nach § 44 III KomHVO		1.436.273,15		1.436.273,15		
- Jahresüberschuss		4.095.493,76	4.095.493,76			
Stand zum 31.12.2022		670.329.398,22	30.720.104,90	639.609.293,32		
+ Korrektur (analog § 58 KomHVO)	2023	718.084,07		718.084,07		
+ Verrechnung nach § 44 III KomHVO		181.876,83		181.876,83		
+ Jahresüberschuss		5.475.244,16	5.475.244,16			
Stand zum 31.12.2023		676.704.603,28	36.195.349,06	640.509.254,22		
+ Korrektur (analog § 58 KomHVO)	2024	5.353,73		5.353,73		
- Verrechnung nach § 44 III KomHVO		-557.878,98		-557.878,98		
- Jahresfehlbetrag		-10.998.928,88	-10.998.928,88			
Stand zum 31.12.2024		665.153.149,15	25.196.420,18	639.956.728,97		
- geplanter Jahresfehlbetrag (inkl. Haushaltsreste)	2025	-58.351.843,48	-25.196.420,18	-33.155.423,30		-5,18%
Stand zum 31.12.2025		606.801.305,67	0,00	606.801.305,67		
- geplanter Jahresfehlbetrag	2026	-35.231.700,00	0,00	-30.231.700,00	-5.000.000,00	-4,98%
Stand zum 31.12.2026		576.569.605,67	0,00	576.569.605,67		
- geplanter Jahresfehlbetrag	2027	-59.013.000,00		-59.013.000,00		-10,24%
Stand zum 31.12.2027		517.556.605,67	0,00	517.556.605,67		
- geplanter Jahresfehlbetrag	2028	-47.946.100,00		-25.746.100,00	-22.200.000,00	-4,97%
Stand zum 31.12.2028		491.810.505,67	0,00	491.810.505,67		
- geplanter Jahresfehlbetrag inkl. Verrechnung - Verlustvortrag aus 2026	2029	-65.529.300,00		-65.529.300,00		-13,32%
Stand zum 31.12.2029		426.281.205,67	0,00	426.281.205,67		

Die Verluste in den Jahren 2026 und 2028 werden anteilig als Verlustvorträge um jeweils drei Jahre vorgetragen. Sofern die Verlustvorträge nicht vorher ausgeglichen werden können, ist der Verlustvortrag aus dem Jahr 2026 im Jahr 2029 mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen und der Verlustvortrag aus dem Jahr 2028 im Jahr 2031. Im Jahr 2031 ergibt allein daraus eine Reduzierung der allgemeinen Rücklage in Höhe von 5,21%.

Übersicht zu **vorgetragenen** **Jahresfehlbeträgen**

Übersicht zu vorgetragenen Jahresfehlbeträgen

	2023 Ist	2024 Ist	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan	2029 Plan
Vorgetragener Jahresfehlbetrag				- 5.000.000 2029		- 22.200.000 2031	
Jahr und Art des Ausgleichs							
2024 Jahresüberschuss Allgemeine Rücklage							
2025 Jahresüberschuss Allgemeine Rücklage							
2026 Jahresüberschuss Allgemeine Rücklage							
2027 Jahresüberschuss Allgemeine Rücklage							
2028 Jahresüberschuss Allgemeine Rücklage							
2029 Jahresüberschuss Allgemeine Rücklage				5.000.000			
2030 Jahresüberschuss Allgemeine Rücklage							
2031 Jahresüberschuss Allgemeine Rücklage					22.200.000		
2032 Jahresüberschuss Allgemeine Rücklage							
Summe (ausgeglichener Betrag)			5.000.000		22.200.000		

Zuwendungen an die Fraktionen

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion, Gruppe, einzelnes Ratsmitglied	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss		Erläuterungen
		2026	2025	2024		
		EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6	
1	CDU - Fraktion	113.860	114.960	108.365		
2	Fraktion Bündnis 90/Die Grünen	72.720	78.360	70.609		
3	AfD - Fraktion	65.240	38.100	37.422		
4	SPD - Fraktion	54.020	52.740	45.602		
5	Fraktion - Die Linke	46.540	38.100	37.752		
6	Fraktion FDP / Volt / FBI (bis Kwahl 2025 FDP - Fraktion)	42.800	38.100	37.650		
7	Gruppe FÜR PADERBORN (bis Kwahl 2025 als Fraktion)	20.832	34.440	34.121		
8	Fraktion Die FRAKTION (nach Kwahl 2025 nicht mehr vertreten)	0	34.440	34.052		
9	fraktionslose Ratsmitglieder	1.980	3.960	1.980		
		417.992	433.200	407.553		

Im Haushaltsplan werden die Ansätze auf volle Hundert gerundet.

Im Ergebnis aus dem Jahresabschluss 2024 sind Rückzahlungen durch Fraktionen berücksichtigt, die sich aus deren Verwendungsnachweisen ergeben.
 Diese sind buchungstechnisch nicht trennscharf dem betr. Haushalt Jahr zugeordnet und können ggf. mehrere Haushaltjahre umfassen.

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion, Gruppe, Ratsmitglied:	Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
		Haushaltsjahr 2026	Vorjahr 2025	mehr (+) weniger (-)	
		EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit					
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	-	-	-		
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	-	-	-		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-		
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	-	-	-		
3. Bereitstellung von Räumen					
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	-	-	-		
3.2 dauernd oder bedarfswise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	-	-	-		
4. Bereitstellung einer Büroausstattung					
4.1 Büromöbel und -maschinen	-	-	-		
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-		
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für					
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	-	-	-		
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	-	-	-		
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	-	-	-		
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-	-	-		
6. Sonstiges	-	-	-		

Übersicht Wirtschaftslage

Sondervermögen

Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP)

Wirtschaftsplan 2026

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024

Wirtschaftsplan 2026

Abfallentsorgungs- & Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP)
- Eigenbetrieb der Stadt Paderborn -



Stand: November 2025

Inhaltsverzeichnis:

I.	VORBERICHT.....	3
	A. ERLÄUTERUNGEN ZUM ERFOLGSPLAN 2026	
	1. Allgemeines.....	4
	2. Stadtreinigung und Winterdienst	5
	3. Abfallwirtschaft	5
	B. VERANSCHLAGUNG VON KASSENKREDITEN	7
	C. AUFNAHME VON KREDITEN/ INNEREN DARLEHEN	7
	D. ERLÄUTERUNGEN ZUM VERMÖGENSPLAN 2026.....	7
	E. ERLÄUTERUNGEN ZUR STELLENÜBERSICHT 2026	8
	F. ERLÄUTERUNGEN ZUM MITTELFRISTIGEN ERGEBNIS/ FINANZPLAN...8	
	G. ÜBERTRAGENER (NICHT ORIGINÄRER) AUFGABENBEREICH.....	9
II.	ERFOLGSPLAN 2026	12
III.	VERMÖGENSPLAN 2026	16
IV.	STELLENÜBERSICHT 2026	17
V.	MITTELFRISTIGER ERGEBNIS-/FINANZPLAN 2026 - 2030	18
VI.	ÜBERTRAGENER (NICHT ORIGINÄRER) AUFGABENBEREICH	19

I. VORBERICHT:

Der Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP) ist ein Service- und Dienstleistungsbetrieb der Stadt Paderborn, der entsprechend dem Beschluss des Rates der Stadt Paderborn seit dem 01.01.1995 nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NRW als "Eigenbetrieb der Stadt Paderborn" geführt wird. Der ASP ist gemäß Betriebssatzung sowie öffentlich- und privatrechtlicher vertraglicher Regelungen im Stadtgebiet Paderborn zuständig für

- Stadtreinigung und Winterdienst
- Abfallwirtschaft/-entsorgung und Wertstoffrecycling einschließlich Abfallberatung und DSD-Aufgabenerfüllung

(= originärer Aufgabenbereich). Des Weiteren nimmt der ASP im Wege der Geschäftsbesorgung (= übertragener Aufgabenbereich) für die Stadt Paderborn die Durchführung nachfolgender Aufgaben wahr:

- Parkraumbewirtschaftung einschließlich Planung, Bau und Erhaltung von Parkstätten und Parkleitsystemen
- Planung, Bau, Erhaltung und Bewirtschaftung von Industriestammgleisen
- Bau, Verwaltung und Erhaltung des Bau- und Betriebshofes einschließlich des Betriebes zentraler Einrichtungen und Dienste
- Beschaffung und Erhaltung des gesamtstädtischen Fahrzeug-, Maschinen- und Gerätelparks (Ausnahme Feuerwehr)
- Stadtbeflaggung

Seit 2012 führt der ASP darüber hinaus im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit auch die Abfallentsorgung in der Stadt Bad Lippspringe durch und ist seit 2016 im Rahmen der Beteiligung am „Zweckverband Wertstofferfassung und -verwertung Paderborner Land (WPL)“ u.a. auch für die Verwertung des kreisweiten kommunalen Anteils aus der Wertstofftonne zuständig.

Entsprechend seiner Sonderstellung in der Haushaltswirtschaft der Gemeinde hat der Eigenbetrieb spätestens einen Monat vor Beginn des Wirtschaftsjahres gemäß § 14 der Eigenvertriebsverordnung für den originären Aufgabenbereich einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Die Veranschlagung der notwendigen Finanzmittel für die vom ASP im Rahmen der Geschäftsbesorgung wahrzunehmenden Aufgaben erfolgt grundsätzlich im Haushalt der Stadt Paderborn, die diesbezüglichen Erläuterungen im Wirtschaftsplan sind lediglich als nachrichtliche Angaben zu verstehen. Das Wirtschaftsjahr ist gemäß § 13 der Betriebssatzung des ASP das Kalenderjahr.

Der Wirtschaftsplan besteht aus:

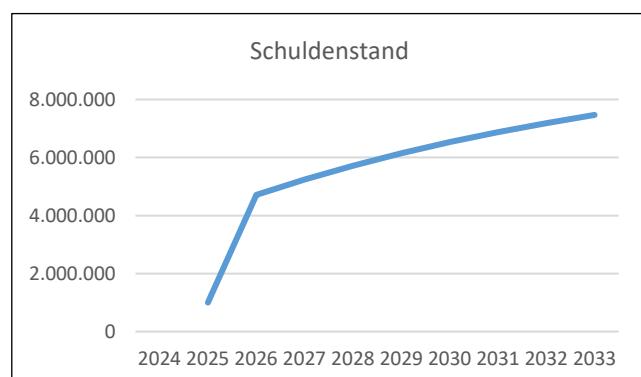
- dem Erfolgsplan (Seite 12 - 15)
- dem Vermögensplan (Seite 16)
- der Stellenübersicht (Seite 17)

Der Wirtschaftsplan beinhaltet gem. § 18 der Eigenbetriebsverordnung des Weiteren eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für einen 5-jährigen Zeitraum (Seite 18). Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung besteht aus einer Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans sowie der Auszahlungen und Deckungsmittel des Vermögensplans nach Jahren gegliedert und soll bei den Eigenbetrieben insbesondere eine rechtzeitige Planung auf mehrere Jahre sichern und die dafür notwendigen Mittel rechtzeitig bereithalten.

A. ERLÄUTERUNGEN ZUM ERFOLGSPLAN 2026

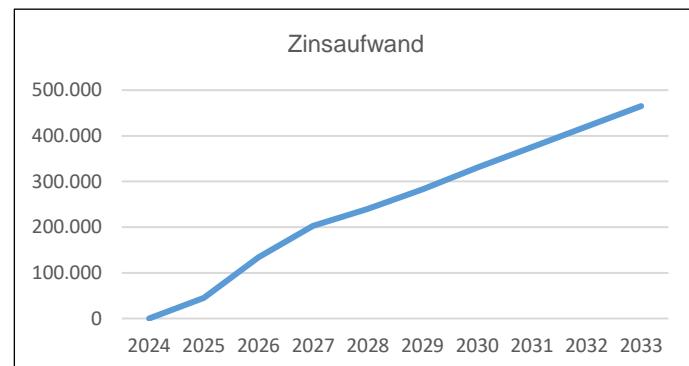
1. Allgemeines

Die aktuell sehr angespannte Haushaltssituation der Stadt Paderborn wirkt sich auch weiterhin massiv auf die wirtschaftliche Situation des ASP aus. Im Haushaltstellenwurf der Stadt Paderborn wurden für das Jahr 2026 Ausschüttungen des ASP an die Stadt in Höhe von insgesamt 3.498.000 Euro angesetzt (Ausschüttung von Gewinnrücklagen i. H. v. ca. 2,8 Mio. Euro sowie Kompletausschüttung des geplanten Jahresgewinns i. H. v. 0,7 Mio. Euro). V. g. Maßnahmen haben negative Auswirkungen



weiterhin massiv auf die wirtschaftliche Situation des ASP aus. Im Haushaltstellenwurf der Stadt Paderborn wurden für das Jahr 2026 Ausschüttungen des ASP an die Stadt in Höhe von insgesamt 3.498.000 Euro angesetzt (Ausschüttung von Gewinnrücklagen i. H. v. ca. 2,8 Mio. Euro sowie Kompletausschüttung des geplanten Jahresgewinns i. H. v. 0,7 Mio. Euro). V. g. Maßnahmen haben negative Auswirkungen

auf die wirtschaftliche und finanzielle Leistungsfähigkeit des Betriebes (u. a. Kreditaufnahmen in Millionenhöhe = Senkung der EK-Quote). Die für die Bedienung der Kredite zu zahlenden Zins- und Tilgungsbeträge sind letztendlich durch die Gebührenzahler in den kommenden Jahren über die Abfallentsorgungs- sowie Straßenreinigungs- und Winterdienstgebühren zu finanzieren. Infolgedessen ist es für den ASP dann zukünftig wesentlich schwieriger, seine ökonomischen (z. B. Gebührenstabilität, Gewinnerzielung) als auch ökologischen Ziele (z. B. Klimaneutralität) wie in der Vergangenheit zu erreichen.



Neben erheblichen Konsolidierungsmaßnahmen für den städtischen Haushalt in den letzten Jahren, war bzw. ist die wirtschaftliche Entwicklung in den Geschäftsjahren 2024 - 2026 in allen originären Aufgabenbereichen beim ASP durch massive Kostensteigerungen von insgesamt ca. 3,4 Mio. Euro geprägt (insbesondere in den Bereichen Personal, Abfallbehandlung, EDV und Abschreibungen). Unter Berücksichtigung der

zuvor beschriebenen Rahmenbedingungen im Aufwandsbereich ist aus Sicht der Betriebsleitung nach drei Jahren Gebührenstabilität auf vergleichsweise niedrigem Niveau - trotz Einrechnung von Gebührenüberschüssen aus Vorjahren bzw. Entnahmen aus Rücklagen - eine Anpassung der städtischen Abfall- und Straßenreinigungsgebühren für das Jahr 2026 unumgänglich. Vorbehaltlich der Gebührenkalkulationen 2026 fand dies im nachfolgenden Erfolgsplan 2026 entsprechend Berücksichtigung.

Der Erfolgsplan 2026 für den originären Aufgabenbereich des ASP (S. 12) weist auf Basis der derzeitigen Erkenntnisse der voraussichtlichen wirtschaftlichen und betrieblichen Entwicklung für das Wirtschaftsjahr 2026 Gesamtaufwendungen in Höhe von 27.899.000 Euro aus. Im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2025 (25.512.000 Euro) beträgt die Steigerung ca. 9,4 %. Die für das Wirtschaftsjahr 2026 kalkulierten Gesamt erträge beziffern sich, vorbehaltlich der Zustimmung zu den Gebührenbedarfsberechnungen, auf 28.698.000 Euro und bewegen sich damit um ca. 9 % über dem Vorjahrswert (26.225.000 Euro). Das für den originären Aufgabenbereich des ASP kalkulierte handelsrechtliche Gesamtjahresergebnis 2026 beziffert sich dementsprechend auf + 799.000 Euro.

2. Stadtreinigung und Winterdienst

Für den Aufgabenbereich „Stadtreinigung / Winterdienst“ wurden im Erfolgsplan 2026 (S. 14) Aufwendungen i. H. v. 6.144.000 Euro sowie Erträge mit einer Gesamtsumme von 6.326.000 Euro kalkuliert. Das Wirtschaftsjahr 2026 wird dementsprechend nach derzeitigem Kenntnisstand handelsrechtlich mit einem Jahresergebnis von + 182.000 Euro abschließen.

Die Aufwendungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 375.000 Euro (+ 6,5 %). Neben allgemeinen Preissteigerungen und maßgeblich tariflich bedingten höheren Aufwendungen im Personalbereich ergeben sich insbesondere Kostensteigerungen gegenüber dem Vorjahr im Betriebs- und Unterhaltungsbereich, speziell bei der Kostengruppe Fuhrpark/Geräte. Im Vergleich zum Vorjahr (Ansatz = 636.000 Euro) musste dieser Ansatz aufgrund der aktuellen Kostenentwicklung um fast 7 % auf 678.000 Euro erhöht werden. Deutliche Kostensteigerungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich auch bei den Aufwandspositionen „Pacht ZB“ und „Abschreibungen Anlagevermögen ASP“ (insges. + 133.000 Euro = 18 %), maßgeblich aufgrund der Investitionen der vergangenen Jahre bzw. geplanter Investitionen. Bei den übrigen Aufwendungen im Bereich Stadtreinigung/Winterdienst wird davon ausgegangen, dass sie sich in etwa auf dem Niveau des Vorjahres bewegen.

Im Ertragsbereich muss nach jetzigem Kenntnisstand, vorbehaltlich der noch zu beschließenden Gebührenkalkulation für das Jahr 2026, aufgrund der vorab beschriebenen massiven Kostensteigerungen (sh. Seite 4 - Allgemeines) und trotz Einrechnung von Restrücklagen von einer Gebührenerhöhung für die Sommerreinigung/Winterwartung von insgesamt ca. 18 % ausgegangen werden. Die sich aus v. g. Anpassung ergebende Mehrbelastung für ein durchschnittliches Einfamilienhaus mit 25 Frontmetern in einer Anliegerstraße würde sich auf 12,75 Euro pro Jahr beziffern.

Unter v. g. Prämisse ergibt sich bei der Position „Gebühren / Entgelte“ ein Ansatz i. H. v. 5.652.000 Euro im hoheitlichen sowie 215.000 Euro im steuerpflichtigen Bereich. Bei den „Sonstigen Erträgen“ wird von Mehreinnahmen i. H. v. 9.000 Euro gegenüber dem Vorjahr ausgegangen. Insgesamt ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr eine Steigerung der Erträge in Höhe von 388.000 Euro (+ 6,5 %).

3. Abfallwirtschaft

Der Erfolgsplan 2026 des Aufgabenbereichs „Abfallwirtschaft“ (S. 15) sieht Aufwendungen i. H. v. 19.636.000 Euro (2025 = 18.002.000 Euro) sowie Erträge mit einer Gesamtsumme von 20.253.000 Euro (2025 = 18.546.000 Euro) vor. Das Wirtschaftsjahr 2026 wird dementsprechend in diesem Aufgabenbereich nach derzeitigem Kenntnistanstand handelsrechtlich mit einem kalkulierten Jahresergebnis von + 617.000 Euro abschließen.

Der Erfolgsplan 2026 „Abfallwirtschaft“ ist im Vergleich zum Vorjahr maßgeblich durch folgende Rahmenbedingungen beeinflusst:

a) Aufwendungen

- Die Personalkosten 2026 werden - analog des Bereiches Stadtreinigung/Winterdienst - durch die Einrechnung der tariflichen Ergebnisse sowie Veränderungen der Stellenübersicht (s. i. E. S. 8) beeinflusst und beziffern sich für das Wirtschaftsjahr 2026 auf kalkulierte 6.367.000 Euro. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine Steigerung um 633.000 Euro.
- Die Kostenposition „Entsorgungs-/Abfallbehandlungs-/Verwertungskosten“ erhöht sich deutlich um 350.000 Euro gegenüber dem Vorjahr, maßgeblich durch die Mengen-/Kostenprognose 2026 bei den Abfällen zur Verwertung und Beseitigung.
- Analog des Bereiches Stadtreinigung/Winterdienst erhöht sich auch in diesem Bereich die Kostenposition „Fuhrpark/Geräte/MGB“ deutlich. Im Vergleich zum Vorjahr (Ansatz = 1.203.000 Euro) mussten die Ansätze um 302.000 Euro auf 1.517.000 Euro aufgestockt werden.
- Aufgrund der Investitionen der vergangenen Jahre erhöhen sich die Aufwandspositionen „Abschreibungen Anlagevermögen ASP“ und „Pacht ZB“ im Vergleich zum Vorjahr um zusammen 215.000 Euro (+ 13 %).
- Bei den übrigen Aufwendungen im Bereich Abfallwirtschaft wird davon ausgegangen, dass sie sich in etwa auf dem Niveau des Vorjahres bewegen bzw. stabil gehalten werden können.

b) Erträge

- Unter Berücksichtigung der unter a) beschriebenen Rahmenbedingungen im Aufwandsbereich verbleibt letztlich bei unveränderten Abfallgebühren für das Wirtschaftsjahr 2026 im hoheitlichen Bereich eine handelsrechtliche Unterdeckung in Höhe von 1.735.000 Euro (sh. hierzu auch Seite 4 - Allgemeines). Zur Vermeidung überproportionaler Gebührensteigerungen in Folgejahren ist aus Sicht der Betriebsleitung nach 3 Jahren Gebührenstabilität auf vergleichsweise niedrigem Niveau - trotz Einrechnung von Gebührenüberschüssen aus Vorjahren - eine Anpassung der städtischen Abfallgebühren für das Jahr 2026 unumgänglich. Im Ertragsbereich wurde dementsprechend eine Anpassung der Abfallgebühren i. H. v. ca. 14 % eingerechnet, die bei der Position „Gebühren/Erstattungen hoheitlicher Bereich Abfallwirtschaft“ zu Mehreinnahmen i. H. v. ca. 1,87 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr führt. Die sich hieraus für einen durchschnittlichen 4-Personen-Haushalt ergebende jährliche Mehrbelastung würde in etwa 22,00 Euro betragen.
- Im steuerpflichtigen Bereich der Abfallwirtschaft wurden bei der Kalkulation der Erträge die vertraglichen Rahmenbedingungen der derzeit geltenden Abstimmungsvereinbarung sowie der Leistungsverträge 2025 - 2027 berücksichtigt. Im Ertragsbereich ergeben sich auf dieser Basis insgesamt Erhöhungen i. H. v. 205.000 Euro gegenüber dem Vorjahr.
- Die Position „Auflösung KAG-Überdeckung Vorjahre“ wurde vorbehaltlich der noch zu beschließenden Gebührenbedarfskalkulation 2026 mit 470.000 Euro (2025 = 824.000 Euro) angesetzt.

Wie der Seite 15 des Wirtschaftsplans i. E. zu entnehmen ist erhöhen sich aufgrund vorgenannter Rahmenbedingungen die Gesamtaufwendungen um 1.634.000 Euro (= + 9,1 %), während die Gesamterträge im Aufgabenbereich Abfallwirtschaft um 1.707.000 Euro (= + 9,2 %) gegenüber 2025 ansteigen.

B. VERANSCHLAGUNG VON KASSENKREDITEN

Im Wirtschaftsjahr 2025 mussten - analog des Vorjahres - aufgrund kurzfristiger Liquiditätsengpässe immer wieder Kassenkredite bei der Stadt Paderborn in Anspruch genommen werden. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2026 zur Überbrückung von kurzfristigen Liquiditätsengpässen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 2 Mio. Euro festgesetzt.

C. AUFNAHME VON KREDITEN/ INNEREN DARLEHEN

Für den Bereich Abfallwirtschaft bestehen z. Zt. Kreditverbindlichkeiten i. H. v. 685.000 Euro, für den Bereich Stadtreinigung/Winterdienst bestehen aktuell keine Kreditverbindlichkeiten.

Für die im Wirtschaftsjahr 2026 vorgesehenen Investitionen ist eine Finanzierung aus der "Allgemeinen Rücklage des ASP" in Höhe von 79.000 Euro sowie eine Aufnahme von Fremdmitteln i. H v. 1.000.000 Euro vorgesehen. Zusätzlich müssen Fremdmittel i. H. v. 2,8 Mio. Euro für die Ausschüttung von Gewinnrücklagen an die Stadt Paderborn aufgenommen werden (sh. hierzu auch unter A.1 - Allgemeines).

D. ERLÄUTERUNGEN ZUM VERMÖGENSPLAN

Im Bereich der originären Aufgaben beläuft sich das für das Jahr 2026 vorgesehene Auszahlungsvolumen für Investitionen/Ausschüttungen auf insgesamt 6.093.000 Euro (s. i. E. Seite 16).

- Im Aufgabenbereich „Stadtreinigung/Winterdienst“ ist die Ersatzbeschaffung von zwei Straßenkehrmaschinen sowie verschiedener Winterdienstgeräte erforderlich.
- Die beabsichtigten Investitionen in der Sparte „Abfallwirtschaft“ werden maßgeblich durch die Ersatzbeschaffung von 4 Abfallsammelfahrzeugen sowie dem Bedarf an Unterflursystemen bzw. Abfallbehältern bestimmt. Darüber hinaus wurden für Fortführungsmaßnahmen im Bereich der Digitalisierung entsprechende Finanzmittel eingestellt.
- Im Bereich der „Baumaßnahmen Projekt Betriebshof 2030“ ist geplant die notwendigen Erweiterungsmaßnahmen auf dem Betriebsgelände gemäß der mittelfristigen Finanzplanung fortzusetzen. Für das Wirtschaftsjahr 2026 wurden dementsprechend Mittel i. H. v. 200 T€ eingestellt.
- Im Haushaltsplan 2026 der Stadt Paderborn wurde eine Ausschüttung von Gewinnrücklagen des ASP an die Stadt in Höhe von insgesamt 2.808.000 Euro etatisiert.

E. ERLÄUTERUNGEN ZUR STELLENÜBERSICHT

Das weitere Wachstum der Stadt Paderborn und die dadurch bedingte quantitative Aufgabenmehrung (Erschließung diverser Neubau- und Konversionsflächen) sowie die Anpassung an neue fortschreitende Technologien führen auch im Jahr 2026 zu einem steigenden Arbeits- und Aufgabenumfang. Trotzdem soll auf eine Erhöhung der Stellenanzahl weitestgehend verzichtet werden. Lediglich eine zusätzliche Stelle im Verwaltungsbereich führt zu einer geringfügigen Anpassung des Gesamtstellenbedarfs für das Wirtschaftsjahr 2026 von 169,2 auf 170,2, diese stellt sich wie folgt dar:

Verwaltung/Fuhrpark und Mobilität:

Die Teilaufgabe „Verwaltung Fahrzeugpool Stadt Paderborn/Mobilitätskonzept“ ist nach Kündigung des Dienstleistungsvertrages mit Fa. Europcar nunmehr erneut originäre Aufgabe der Stadtverwaltung Paderborn. Nach Abstimmung im Verwaltungsvorstand soll diese Aufgabe künftig zentral beim ASP vorgenommen werden. Die hier erforderliche zusätzlich einzurichtende Stelle (Umfang 1,0) wird durch eine interne Verrechnung mit dem Haupt- und Personalamt kompensiert.

F. ERLÄUTERUNGEN ZUM ERGEBNIS/ FINANZPLAN

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung besteht aus einer Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans sowie der Auszahlungen und Deckungsmittel des Vermögensplans nach Jahren gegliedert und soll bei den Eigenbetrieben insbesondere eine rechtzeitige Planung für mehrere Jahre sichern und die dafür notwendigen Mittel bereithalten.

Die im Bereich des Vermögensplanes bis einschließlich 2030 kalkulierten Auszahlungen sind im Rahmen der wirtschaftlichen Betriebsführung maßgeblich durch die Beschaffung von Fahrzeugen, Maschinen, Geräten, Unterflurbehältern und Abfallbehältern sowie aus heutiger Sicht erforderlicher baulicher Maßnahmen bestimmt. Die notwendigen Deckungsmittel werden, wie der Seite 18 im Einzelnen zu entnehmen ist, erwirtschaftet über Abschreibungen, Verkaufserlöse, Fördermittel, Fremdkapital bzw. - wenn notwendig - zwischenfinanziert über liquide Mittel der allgemeinen Rücklage des Betriebes.

Der Erfolgsplan für den Zeitraum 2026 - 2030 wurde unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Gebühren- bzw. Ertragsentwicklung einerseits sowie der betrieblichen und wirtschaftlichen Entwicklungen andererseits nach derzeitigem Kenntnisstand aufgestellt.

G. ÜBERTRAGENER AUFGABENBEREICH

(Nachrichtliche Darstellung der Haushaltsansätze – s. i. E. Seite 19)

1. Erfolgsplan

Parkraumbewirtschaftung

Der Erfolgsplan 2026 im Bereich „Parken“ ist im Vergleich zum Vorjahr maßgeblich durch folgende Rahmenbedingungen beeinflusst:

- Die Einnahmeentwicklung der städtischen Parkhäuser einschl. des Sonderparkplatzes „Florianstraße“ (= wirtschaftlicher Bereich) als auch der über Parkscheinautomaten bewirtschafteten Parkplätze (= hoheitlicher Bereich) bewegt sich zum Stichtag 30.08.2025 insgesamt geringfügig über dem geplanten Niveau. Die Planansätze der Parkentgelte im wirtschaftlichen und hoheitlichen Bereich wurden für das Wirtschafts-/Haushaltsjahr 2026 unter Berücksichtigung vorgenannter Ergebnisse sowie der voraussichtlichen verkehrlichen und baulichen Entwicklungen im nächsten Jahr kalkuliert. Hierbei ist auch zu berücksichtigen, dass die Bewirtschaftung im hoheitlichen Bereich durch die Einführung von Parkgebühren an Sonn- und Feiertagen im Laufe des Jahres 2024 ausgeweitet worden ist.

- Die Ansätze der Aufwendungen im Bereich Parken bewegen sich für das Wirtschafts-/Haushaltsjahr 2026 sowohl im wirtschaftlichen Bereich als auch im heitlichen Bereich oberhalb des Vorjahresniveaus.

Industriegleise

Der bauliche bzw. technische Zustand der Eisenbahninfrastruktur erfordert regelmäßig einen entsprechenden Kostenaufwand für Unterhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen. Unter Berücksichtigung des derzeitigen Kenntnisstandes zur Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit sind für den kompletten Aufgabenbereich erforderliche Mittel für das Betriebsjahr 2026 in Höhe von 275.000 Euro etatisiert (Vorjahr 364.850 Euro).

Die Frequentierung der städtischen Gleisanlagen in dem Gewerbegebiet „Frankfurter Weg“ ist gegenüber dem Vorjahr in etwa gleichgeblieben. Die für das Jahr 2026 zu erwartenden Einnahmen wurden unter v. g. Gesichtspunkt entsprechend kalkuliert.

Zentraler Bau- und Betriebshof

Die im Zusammenhang mit den Einrichtungen des Zentralen Bau- und Betriebshofes sowie der laufenden Unterhaltung und Bewirtschaftung des städtischen Fuhrparks verbundenen Aufwendungen i. H. v. 3.650.000 Euro bewegen sich - insbesondere auch aufgrund der Preisentwicklung bei Reparaturmaterial - über dem Niveau des Vorjahres (= 3.540.000 Euro).

Die hierfür erforderlichen und von den jeweiligen Nutzern zu erstattenden Finanzmittel wurden für den Haushaltsplan 2026 bei den jeweiligen Produktbereichen entsprechend angemeldet.

Öffentliche Einrichtungen

Im v. g. Aufgabenbereich ergeben sich insbesondere durch die Erhöhung des Ansatzes für die Unterhaltung/Bewirtschaftung „Andienungsebene Königsplatz“ Änderungen zum Vorjahr.

2. Investitionen

Parkraumbewirtschaftung

Die im Wirtschaftsjahr 2026 vorgesehenen investiven Maßnahmen im Bereich der Parkraumbewirtschaftung beziffern sich auf 358.500 Euro und konzentrieren sich insbesondere auf die Ersatzbeschaffung von Parkscheinautomaten (40.000 Euro zzgl. 22.000 Euro VE), die Erneuerung von Geräte- und Sicherheitstechnik in den Parkhäusern (118.500 Euro) sowie aus Restmitteln für die Trassierung zur Ableitung des entnommenen Grundwassers aus der Tiefgarage (VE aus 2025 = 200.000 Euro),

Für den Neubau des „Mobilitätshub Hauptbahnhof“ wurde ein Ansatz von 7.100.000 Euro für den Haushalt 2026 angemeldet. Insgesamt stehen für die Maßnahme 21,7 Mio. Euro (netto) zur Verfügung.

Zentraler Bau- und Betriebshof

Die für das Jahr 2026 über den städtischen Haushalt vorgesehenen Investitionen beim Zentralen Bau- und Betriebshof belaufen sich insgesamt auf 2.411.500 Euro (2025 = 159.500 Euro) und beinhalten neben laufenden Ersatzbeschaffungen im Wesentlichen Finanzmittel i. H. v. jeweils 1.000.000 Euro für die Erneuerung der Lüftungsanlage sowie Bau eines Werkstattgebäudes (zzgl. VE) sowie den Ausbau der E-Mobilität/ Ladinfrastruktur auf dem Betriebsgelände (175.000 Euro zzgl. 100.000 Euro VE).

Neu- und Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen und Geräten für andere Ämter/ Dienststellen

Entsprechend der Betriebssatzung obliegt dem ASP die Neu- und Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen, Maschinen und Geräten für alle technischen Ämter (Ausnahme Feuerwehr). Das nach Abstimmung erforderliche Gesamtinvestitionsvolumen beläuft sich für das Wirtschaftsjahr 2026 auf insgesamt 1.797.500 Euro (2025 = 1.590.000 Euro) und ist im städtischen Haushalt 2026 im Einzelnen bei den jeweiligen Produktbereichen angemeldet worden.

Paderborn, 14.11.2025

Dr. Regener
Betriebsleiter

II. Erfolgsplan 2026 - Gesamtübersicht

Erträge (s. auch jeweils Einzelaufstellung Seite 14 - 15)

	<u>2026</u>	<u>2025</u>
a) Stadtreinigung/Winterdienst		
- Gebühren etc.	5.337.000,00	5.076.000,00
- Erstattung Anteil Stadt	989.000,00	862.000,00
Gesamt	6.326.000,00	5.938.000,00
b) Abfallwirtschaft		
- hoheitlicher Bereich	18.431.000,00	16.929.000,00
- gewerblicher Bereich	1.822.000,00	1.617.000,00
Gesamt	20.253.000,00	18.546.000,00
c) Erstatt. Personalkosten "Übertragener Aufgabenbereich" *1	<u>2.119.000,00</u>	<u>1.741.000,00</u>
Gesamterträge	<u>28.698.000,00</u>	<u>26.225.000,00</u>

Aufwendungen (s. auch jeweils Einzelaufstellung Seite 14 - 15)

	<u>2026</u>	<u>2025</u>
a) Stadtreinigung/Winterdienst	6.144.000,00	5.769.000,00
b) Abfallwirtschaft	19.636.000,00	18.002.000,00
c) Personalkosten "Übertragener Aufgabenbereich" *1	<u>2.119.000,00</u>	<u>1.741.000,00</u>
Gesamtaufwendungen	<u>27.899.000,00</u>	<u>25.512.000,00</u>
Jahresergebnis	<u>799.000,00</u>	<u>713.000,00</u>

Anmerkungen:

*1 Die Personalkosten für den "Übertragenen Aufgabenbereich" werden in der GuV des ASP sowohl im Aufwands- als auch im Ertragsbereich (Erstattung von Stadt PB) ausgewiesen.

Erfolgsplan 2026 - G. + V. Rechnung

	<u>2026</u> <u>Euro</u>	<u>2025</u> <u>Euro</u>	<u>2024 Ist</u> <u>Euro</u>
Umsatzerlöse und so. betriebl. Erträge	26.474.000,00	24.371.000,00	24.713.494,10
Erträge aus Leistungen für andere Betriebszweige *1	2.119.000,00	1.741.000,00	1.961.118,59
Materialaufwand	1.349.000,00	1.312.000,00	1.040.665,27
Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	7.656.138,00	7.085.365,00	7.092.604,81
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersver- sorgung und für Unterstützung	2.196.862,00	1.983.635,00	2.034.731,47
c) Personalkosten "Übertragener Bereich" *1	2.119.000,00	1.741.000,00	1.961.118,59
Abschreibungen	2.156.000,00	1.948.000,00	1.978.052,62
Betriebliche Aufwendungen	12.236.000,00	11.350.000,00	12.009.246,05
Zinsen und ähnliche Erträge	105.000,00	113.000,00	133.587,19
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	127.000,00	33.000,00	-
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	858.000,00	772.000,00	691.781,07
Ertrags- und sonstige Steuern *2	59.000,00	59.000,00	50.668,72
Jahresergebnis *3	799.000,00	713.000,00	641.112,35

Anmerkungen:

*1 Die Personalkosten für den "Übertragenen Aufgabenbereich" werden in der GuV des ASP sowohl im Aufwands- als auch im Ertragsbereich (Erstattung von Stadt PB) ausgewiesen.

*2 Für die Bereiche Abfallwirtschaft gewerblich und Sonder-/Jahrmarktreinigungen ist die ertragsteuerliche Steuerpflicht gegeben.

*3 Das vorstehende kalkulierte Jahresergebnis 2026 wird i. R. der Ergebnisverwendung an die Stadt Paderborn ausgeschüttet.

Erfolgsplan 2026

1. Stadtreinigung/Winterdienst

<u>Erträge im Einzelnen:</u>	<u>Ansatz: Euro</u> <u>2026</u>	<u>Ansatz: Euro</u> <u>2025</u>	<u>Bilanz: Euro</u> <u>2024</u>
Hoheitlicher Bereich			
- Gebühren/Erstattungen einschl. Anteil am Allgemeininteresse und durchgereinigte Strecken außerhalb geschl. Ortslage	5.652.000,00	5.215.000,00	4.935.554,55
Steuerpflichtiger Bereich			
- Sonder-/Jahrmarktreinigung	215.000,00	196.000,00	228.530,84
Sonstige Erträge	206.000,00	197.000,00	253.248,67
Entnahme Rücklage	492.000,00	481.200,00	423.937,95
Einrechnung KAG-Unterdeckungen Vorjahre	-271.000,00	-184.200,00	0,00
Anteilige Zinserträge	32.000,00	33.000,00	34.891,75
	<u>6.326.000,00</u>	<u>5.938.000,00</u>	<u>5.876.163,76</u>

<u>Aufwendungen im Einzelnen:</u>	<u>Ansatz: Euro</u> <u>2026</u>	<u>Ansatz: Euro</u> <u>2025</u>	<u>Bilanz: Euro</u> <u>2024</u>
Personalkosten	3.486.000,00	3.335.000,00	3.227.777,04
Verwaltungskosten			
- Verwaltungskostenbeiträge Stadt PB	381.000,00	381.000,00	348.084,33
- Übrige Verwaltungskosten	177.000,00	172.000,00	214.737,45
Betriebs-/Unterhaltungskosten			
- Streumaterial/Erstattungen Winterdienst	106.000,00	103.000,00	56.876,88
- Entsorgungskosten Schüttgutbox/Straßenkehricht	225.000,00	215.000,00	235.072,86
- Fuhrpark/Geräte	678.000,00	636.000,00	642.264,02
- Gebäude	84.000,00	79.000,00	113.332,32
- Sonstige Betriebskosten	118.000,00	112.000,00	200.417,83
Kalkulatorische Kosten			
- Pacht ZBB	217.000,00	157.000,00	200.138,62
- Abschreibungen Anlagevermögen ASP	640.000,00	567.000,00	588.263,58
- Zinsen Fremdkapital	28.000,00	8.000,00	0,00
Steuern			
- Ertragssteuern	4.000,00	4.000,00	1.634,06
	<u>6.144.000,00</u>	<u>5.769.000,00</u>	<u>5.828.598,99</u>
Jahresergebnis	<u>182.000,00</u>	<u>169.000,00</u>	<u>47.564,77</u>

Erfolgsplan 2026

2. Abfallwirtschaft

Erträge im Einzelnen:

Hoheitlicher Bereich

- Gebühren/Erstattungen

	<u>Ansatz: Euro</u>	<u>Ansatz: Euro</u>	<u>Bilanz: Euro</u>
	<u>2026</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Hoheitlicher Bereich			
- Gebühren/Erstattungen	17.715.000,00	15.852.000,00	16.125.330,12
Steuerpflichtiger Bereich			
- Abfallwirtschaft gewerbl.	1.822.000,00	1.617.000,00	1.855.619,23
Sonstige Erträge	173.000,00	173.000,00	218.722,74
Auflösung KAG-Überdeckung Vorjahre	470.000,00	824.000,00	671.000,00
Einrechnung KAG-Unterdeckungen Vorjahre	0,00	0,00	0,00
Anteilige Zinserträge	73.000,00	80.000,00	82.367,11
	<u>20.253.000,00</u>	<u>18.546.000,00</u>	<u>18.953.039,20</u>

Aufwendungen im Einzelnen:

Personalkosten

Verwaltungskosten

	<u>Ansatz: Euro</u>	<u>Ansatz: Euro</u>	<u>Bilanz: Euro</u>
	<u>2026</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Personalkosten			
- Verwaltungskostenbeiträge Stadt	462.000,00	462.000,00	422.196,28
- Übrige Verwaltungskosten	344.000,00	326.000,00	397.148,07

Betriebs-/Unterhaltungskosten

- Entsorgungs-/Abfallbehandlungs-/Verwertungskosten	7.974.000,00	7.624.000,00	7.428.007,09
- Abfallwirtschaft gewerbl. direkte Kosten	326.000,00	322.000,00	387.892,05
- Fuhrpark/Geräte/MGB	1.517.000,00	1.203.000,00	1.273.218,01
- Gebäude	184.000,00	173.000,00	234.608,23
- Sonstige Betriebskosten	480.000,00	465.000,00	643.511,35

Kalkulatorische Kosten

- Pacht ZB	327.000,00	247.000,00	269.053,77
- Abschreibungen Anlagevermögen ASP	1.516.000,00	1.381.000,00	1.389.789,04
- Zinsen Fremdkapital	99.000,00	25.000,00	0,00

Steuern

- Ertragssteuern	40.000,00	40.000,00	28.775,56
	<u>19.636.000,00</u>	<u>18.002.000,00</u>	<u>18.371.380,61</u>

Jahresergebnis

	<u>617.000,00</u>	<u>544.000,00</u>	<u>581.658,59</u>
--	--------------------------	--------------------------	--------------------------

III. Vermögensplan 2026

- **Stadtrenigung und Winterdienst**
- **Abfallwirtschaft**

1. Auszahlungen

1.1 Beschaffung Fahrzeuge (sh. Anlage Fahrzeuge)	2.270.000,00	2.000.000,00	1.995.208,19
1.2 Beschaffung Geräte	95.000,00	95.000,00	38.101,82
1.3 Beschaffung Abfall-/Unterflurbehälter	550.000,00	530.000,00	417.434,60
1.4 Baumaßnahmen Projekt "Betriebshof 2030"	200.000,00	550.000,00	747.819,28
1.5 Beschaffung TUIV	26.000,00	24.000,00	34.570,36
1.6 Recyclinghöfe	53.000,00	198.000,00	56.598,09
1.7 Digitalisierung Abfallwirtschaft/Straßenreinigung	65.000,00	60.000,00	24.650,20
1.8 Beschaffung sonstiges	26.000,00	24.000,00	35.206,40
1.9 Ausschüttung Rücklage an Haushalt Stadt Paderborn	2.808.000,00	-	-

<u>Ansatz: Euro</u>	<u>Ansatz: Euro</u>	<u>Bilanz: Euro</u>
<u>2026</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
2.270.000,00	2.000.000,00	1.995.208,19
95.000,00	95.000,00	38.101,82
550.000,00	530.000,00	417.434,60
200.000,00	550.000,00	747.819,28
26.000,00	24.000,00	34.570,36
53.000,00	198.000,00	56.598,09
65.000,00	60.000,00	24.650,20
26.000,00	24.000,00	35.206,40
2.808.000,00	-	-
6.093.000,00	3.481.000,00	3.349.588,94

2. Deckungsmittel

2.1 Eigenkapital	79.000,00	503.000,00	879.922,96
2.2 Abschreibungen	2.156.000,00	1.948.000,00	1.978.052,62
2.3 Verkaufserlöse	50.000,00	30.000,00	63.077,00
2.4 Fördermittel	-	-	428.536,36
2.5 Fremdkapital für Investitionen	1.000.000,00	1.000.000,00	-
2.6 Fremdkapital für die Ausschüttung der Rücklage	2.808.000,00	-	-
Gesamt	6.093.000,00	3.481.000,00	3.349.588,94

Erläuterungen:

- zu 1.1) 3 Abfallsammelfahrzeuge, 1 Abrollkipper, 2 Kehrmaschinen
- zu 1.2) Winterdienstgeräte
- zu 1.3) Beschaffung Unterflurbehälter/MGB und Abfallkörbe f. Straßen u. Grünflächen
- zu 1.9) Gemäß Ansatz im Haushaltsplan der Stadt Paderborn
- zu 2.4) Förderzusagen für das Wirtschaftsjahr 2026, z. B. für emissionsfreie Fahrzeuge, liegen aktuell nicht vor.
- zu 2.6) Fördermittel zur Finanzierung der Ausschüttung der Rücklage an die Stadt Paderborn

Deckungsfähigkeit:

Die Ausgaben für die Investitionen werden nach den Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

IV. Stellenübersicht 2026

Tarifbeschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025		Zahl der Stellen 2026	Bemerkungen
15Ü	1		1	
14	-		-	
13	-		-	
12	5		5,6	
11	4,09		3,77	
10	5		4,62	
9 a/b/c	19,57		19,79	
8	2		2	
7	12		12	
6	24		25,51	
5	33,84		33,24	
4	57,64		57,64	
3	-		-	
2	2,05		2,05	
1	-		-	
	166,2		167,2 *	* sh. Ausführungen im Vorbericht

Beamte

Die nachstehenden **Beamtenstellen** des ASP werden im Stellenplan der Stadt Paderborn geführt und hier nur nachrichtlich genannt:

Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025		Zahl der Stellen 2026	Bemerkungen
A 13/14	2		2	
A 9 m.D.	1		1	
A 8 m.D.	-		-	
gesamt	3,0		3,0	

Gesamt	169,2		170,2	
--------	-------	--	-------	--

Nachwuchskräfte

Bezeichnung	Zahl der Stellen 2025		Zahl der Stellen 2026	Bemerkungen
gewerblich	5		5	
kaufmännisch	2		2	

V. Mittelfristige Finanz- und Ergebnisplanung 2026 - 2030

Vermögensplan

1. Auszahlungen

	<u>2026</u> <u>Euro</u>	<u>2027</u> <u>Euro</u>	<u>2028</u> <u>Euro</u>	<u>2029</u> <u>Euro</u>	<u>2030</u> <u>Euro</u>
1.1 Beschaffung Fahrzeuge	2.270.000,00	2.497.000,00	2.747.000,00	3.022.000,00	3.324.000,00
1.2 Beschaffung Geräte	95.000,00	100.000,00	100.000,00	105.000,00	105.000,00
1.3 Beschaffung UFLU/MGB	550.000,00	567.000,00	584.000,00	601.000,00	619.000,00
1.4 Baumaßnahmen Projekt "ZB 2030"	200.000,00	160.000,00	180.000,00	200.000,00	220.000,00
1.5 Beschaffung TUIV	26.000,00	28.000,00	30.000,00	32.000,00	34.000,00
1.6 Recyclinghöfe Betriebsausstattung	53.000,00	208.000,00	63.000,00	68.000,00	73.000,00
1.7 Digitalisierung Abfall/Straßenrein.	65.000,00	70.000,00	75.000,00	80.000,00	85.000,00
1.8 Beschaffung sonstiges	26.000,00	28.000,00	30.000,00	32.000,00	34.000,00
1.9 Ausschüttung Rücklage an Haushalt Stadt Paderborn	2.808.000,00	-	-	-	-
Gesamt	6.093.000,00	3.658.000,00	3.809.000,00	4.140.000,00	4.494.000,00

2. Deckungsmittel

	<u>2026</u> <u>Euro</u>	<u>2027</u> <u>Euro</u>	<u>2028</u> <u>Euro</u>	<u>2029</u> <u>Euro</u>	<u>2030</u> <u>Euro</u>
2.1 Eigenkapital	79.000,00	287.000,00	271.000,00	233.000,00	316.000,00
2.2 Abschreibungen	2.156.000,00	2.221.000,00	2.288.000,00	2.357.000,00	2.428.000,00
2.3 Verkaufserlöse	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
2.4 Fördermittel	-	-	-	-	-
2.5 Fremdkapital für Investitionen	1.000.000,00	1.100.000,00	1.200.000,00	1.500.000,00	1.700.000,00
2.6 Fremdkapital für die Ausschüttung der Rücklage	2.808.000,00	-	-	-	-
Gesamt	6.093.000,00	3.658.000,00	3.809.000,00	4.140.000,00	4.494.000,00

zu 2.4) Förderzusagen für die Wirtschaftsjahre, z. B. für emissionsfreie Fahrzeuge, liegen aktuell nicht vor.

Erfolgsplan

1. Aufwendungen

	<u>2026</u> <u>Euro</u>	<u>2027</u> <u>Euro</u>	<u>2028</u> <u>Euro</u>	<u>2029</u> <u>Euro</u>	<u>2030</u> <u>Euro</u>
1.1 Materialaufwand	1.349.000,00	1.370.000,00	1.390.000,00	1.410.000,00	1.430.000,00
1.2 Personalaufwand	11.972.000,00	12.150.000,00	12.330.000,00	12.520.000,00	12.750.000,00
1.3 Abschreibungen	2.156.000,00	2.233.000,00	2.300.000,00	2.369.000,00	2.440.000,00
1.4 Sonstiger betrieblicher Aufwand	12.236.000,00	12.310.000,00	12.410.000,00	12.510.000,00	12.610.000,00
1.5 Zinsaufwand/Steuern	186.000,00	253.000,00	290.000,00	333.000,00	380.000,00
Gesamt	27.899.000,00	28.316.000,00	28.720.000,00	29.142.000,00	29.610.000,00

2. Erträge

	<u>2026</u> <u>Euro</u>	<u>2027</u> <u>Euro</u>	<u>2028</u> <u>Euro</u>	<u>2029</u> <u>Euro</u>	<u>2030</u> <u>Euro</u>
2.1 Umsatzerlöse / Betriebl. Erträge	28.593.000,00	28.800.000,00	29.200.000,00	29.600.000,00	30.000.000,00
2.2 Zinserträge	105.000,00	100.000,00	90.000,00	80.000,00	70.000,00
Gesamt	28.698.000,00	28.900.000,00	29.290.000,00	29.680.000,00	30.070.000,00

Geplantes Ergebnis

799.000,00	584.000,00	570.000,00	538.000,00	460.000,00
-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------



VI. Übertragener Aufgabenbereich

1. Erfolgsplan

<u>Einnahmen</u>	<u>Ansatz: Euro</u>	<u>Ansatz: Euro</u>	<u>Ergebnis: Euro</u>
	<u>2026</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
a) Wirtschaftliche Tätigkeiten			
1) Parkhäuser und Dauerparker *1	3.373.000,00	2.955.000,00	3.014.695,89
2) Industriegleise	10.000,00	8.000,00	14.661,08
b) Hoheitliche Tätigkeiten			
1) Parkplätze (u.a. ust-pfl. Großparkplätze nach § 2b)	3.600.000,00	3.300.000,00	3.230.464,80
2) Zentraler Bau- und Betriebshof *2	3.650.000,00	3.540.000,00	3.558.874,35
Gesamt	10.633.000,00	9.803.000,00	9.818.696,12

<u>Ausgaben *3</u>	<u>Ansatz: Euro</u>	<u>Ansatz: Euro</u>	<u>Ergebnis: Euro</u>
	<u>2026</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
a) Wirtschaftliche Tätigkeiten			
1) Parkhäuser und Dauerparker	3.100.600,00	2.340.850,00	2.437.264,68
2) Industriegleise	275.000,00	364.650,00	33.964,96
b) Hoheitliche Tätigkeiten			
1) Parkplätze inkl. PLS	690.000,00	564.500,00	458.857,31
2) Zentraler Bau- und Betriebshof *2	3.650.000,00	3.540.000,00	3.558.874,35
3) Öffentliche Einrichtungen	109.400,00	96.200,00	54.809,68
Gesamt	7.825.000,00	6.906.200,00	6.543.770,98

*1 einmaliger Mehrerlös durch anteilige Erstattung von Baukosten Parkhaus Neuhäuser Tor

*2 Die Aufwendungen werden anteilig auf alle Nutzer umgelegt

*3 ohne kalkulatorische Kosten

2. Investitionen

	<u>Ansatz: Euro</u>	<u>Ansatz: Euro</u>	<u>Ergebnis: Euro</u>
	<u>2026</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
1) Parkeinrichtungen einschl. Parkleitsystem und Industriegleise	358.500,00	1.098.500,00	292.358,62
2) Mobilitätshub Hauptbahnhof *1	7.100.000,00	150.000,00	361.477,63
3) Zentr. Bau- und Betriebshof/Baumaßnahmen im Bestand/ Inventar	2.411.500,00	159.500,00	767.363,62
4) Neu- und Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen und Geräten für andere Ämter	1.797.500,00	1.590.000,00	680.304,02
Gesamt	11.667.500,00	2.998.000,00	2.101.503,89

*1 insgesamt stehen für die Maßnahme 21,7 Mio. Euro (netto) zur Verfügung

Übersicht Beschaffungen Fahrzeuge ASP 2026 (sh. Seite 16)**Investitionssumme 2.270.000 Euro**

	E-Fahrzeug	Verbrenner-Fahrz.
1) Hecklader, Ersatz für PB 2813, Bj. 2018		X
2) Hecklader, Ersatz für PB 2603, Bj. 2016		X
3) Hakengerät als Ersatz für PB 2600 Bj. 2016	X	
4) Seitenlader als Ersatz für 2703 Bj. 2017	X	
5) Kehrmaschine als Ersatz für PB 2955 Bj. 2019		X
6) E-Kehrmaschine als Ersatz für PB 2880 Bj. 2018	X	
Summe insgesamt	1.440.000,00	830.000,00

Anmerkungen:

Bei den Fahrzeugen 3 und 4 soll eine Beschaffung als E-Fahrzeug nur erfolgen, wenn Fördermittel bewilligt werden. Ansonsten erfolgt die Beschaffung von Fahrzeugen mit herkömmlichem Antrieb.

ABFALLENTSORGUNGS- UND STADTREINIGUNGSBETRIEB PADERBORN (ASP), PADERBORN

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2024

AKTIVA

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u> Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5.633,30	9.873,04
II. <u>Sachanlagen</u>	6.414.212,26	6.041.428,55
1. Grundstücke und Gebäude	4.547.006,35	4.410.693,40
2. Fahrzeuge	2.695.509,13	2.180.236,34
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	267.521,76	229.884,65
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	13.924.249,50	12.862.242,94
III. <u>Finanzanlagen</u> Sonstige Ausleihungen	3.200.000,00	3.350.000,00
	<u>17.129.882,80</u>	<u>16.222.115,98</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. <u>Vorräte</u> Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	309.745,69	287.025,52
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	814.191,29	657.900,11
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	404.362,56	339.702,01
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.218.553,85	997.602,12
III. <u>Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</u>	1.325.255,71	3.038.740,00
	<u>2.853.555,25</u>	<u>4.323.367,64</u>
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		
	48.927,74	48.427,11
	<u>20.032.365,79</u>	<u>20.593.910,73</u>

PASSIVA

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. EIGENKAPITAL		
I. <u>Stammkapital</u>	1.300.000,00	1.300.000,00
II. <u>Gewinnrücklagen</u>	6.910.670,72	6.484.944,15
1. Allgemeine Rücklage	4.149.541,20	4.208.407,49
2. Zweckgebundene Rücklage	11.060.211,92	10.693.351,64
III. Bilanzgewinn	641.112,35	961.508,82
	<u>13.001.324,27</u>	<u>12.954.860,46</u>
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.041.609,42	1.026.609,42
2. Sonstige Rückstellungen	488.913,36	420.117,79
	<u>1.530.522,78</u>	<u>1.446.727,21</u>
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.619.685,56	1.274.383,09
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	1.771.529,17	1.837.090,24
3. Sonstige Verbindlichkeiten	2.109.304,01	3.080.849,73
- davon aus Steuern: EUR 98.499,90 (Vorjahr: EUR 93.542,57)	5.500.518,74	6.192.323,06
	<u>20.032.365,79</u>	<u>20.593.910,73</u>

**ABFALLENTSORGUNGS- UND STADTREINIGUNGSBETRIEB PADERBORN (ASP),
PADERBORN**

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2024

	2024 EUR	2023 EUR
1. Umsatzerlöse	25.475.583,70	23.547.304,17
2. Sonstige betriebliche Erträge	112.539,37	56.587,93
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.043.108,27	-1.201.267,37
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-7.740.165,00</u>	<u>-6.759.016,90</u>
	<u>-8.783.273,27</u>	<u>-7.960.284,27</u>
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-8.575.613,41	-8.028.055,74
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-2.460.786,62	-2.199.374,55
- davon für Altersversorgung: EUR 722.866,39 (Vorjahr: EUR 652.468,03)		
	<u>-11.036.400,03</u>	<u>-10.227.430,29</u>
5. Abschreibungen		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.978.052,62	-1.756.888,37
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.295.253,48	-3.096.730,29
7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	130.650,00	114.508,33
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-60.108,47	-52.005,72
- davon aus Abzinsung: EUR 52.883,95 (Vorjahr: EUR 52.005,72)		
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-33.962,29</u>	<u>-35.659,19</u>
10. Ergebnis nach Steuern	531.722,91	589.402,30
11. Sonstige Steuern	<u>-20.259,10</u>	<u>-20.234,97</u>
12. Jahresüberschuss	511.463,81	569.167,33
13. Entnahmen aus der zweckgebundenen Rücklage	<u>129.648,54</u>	<u>392.341,49</u>
14. Bilanzgewinn	641.112,35	961.508,82

**Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP), Paderborn
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024**

A n h a n g

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Betrieb ist ein Eigenbetrieb der Stadt Paderborn; Sitz des Betriebes ist Paderborn.

Der Jahresabschluss ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt worden, soweit das Eigenbetriebsrecht keine anderen Bestimmungen vorsieht.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Das gesetzliche Gliederungsschema der Bilanz gemäß § 266 HGB sowie der Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 275 HGB wurde um die Posten „Fahrzeuge“, „Allgemeine Rücklage“, „Zweckgebundene Rücklagen“, „Forderungen an die Stadt“ und „Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt“ ergänzt.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind zu Anschaffungskosten bilanziert und werden, sofern sie der Abnutzung unterliegen, entsprechend ihrer Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die Sacheinlage zum 1.1.1995 der Stadt Paderborn (Sachanlagen) erfolgte auf Basis von Wiederbeschaffungskosten. Zugänge zu Sachanlagen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- bzw. Herstellungs kosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet worden.

Die notwendigen Abschreibungen wurden für den Anlagenbestand auf der Grundlage der voraussichtlichen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode ermittelt. Geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu einem Netto-Einzelwert von 800,00 Euro wurden im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

Die unter den Finanzanlagen ausgewiesenen sonstigen Ausleihungen sind mit ihren Anschaffungskosten bewertet.

Der Ansatz der Vorräte erfolgte zu Anschaffungswerten, soweit nicht der Ansatz niedrigerer Tageswerte geboten war.

Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten wurden mit dem Nominalwert bilanziert. Dem Ausfallrisiko wurde durch Einzelwertberichtigungen sowie durch Pauschalwertberichtigung angemessen Rechnung getragen.

Kassenbestände und Bankguthaben sowie das Eigenkapital wurden mit dem Nennwert bilanziert.

Der Ansatz der Pensionsrückstellungen für Beamte findet ab dem Geschäftsjahr 2006 abweichend vom steuerlichen Teilwert (Zinssatz von 6 %) unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von 5 % p. a. statt und entspricht damit § 22 Absatz 3 EigVO a. F. in Verbindung mit § 36 Absatz 1 GemHVO NRW. Den Pensionsrückstellungen liegen die Richttafeln 2018 G von Dr. Heubeck zugrunde.

Die Steuerrückstellungen und sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Der Ansatz erfolgt mit dem Erfüllungsbetrag, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Langfristige sonstige Rückstellungen werden mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzins der vergangenen sieben Jahre abgezinst.

Die Verbindlichkeiten wurden mit den Erfüllungsbeträgen passiviert.

2. Erläuterungen zum Jahresabschluss

2.1 Erläuterungen zur Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in dem als Anlage beigefügten Anlagenspiegel dargestellt.

Unter den sonstigen Ausleihungen wird ein in 2013 an die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) gewährtes Darlehen in Höhe von TEUR 3.500 mit einer Restlaufzeit von 10 Jahren ausgewiesen. Das Darlehen wurde im Jahr 2023 um 5 Jahre bis zum 24.06.2028 verlängert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Das **Eigenkapital** und die **Rückstellungen** haben sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

Eigenkapital	T€
Stand 1.1.2024	12.955
Eigenkapitalverzinsung	-65
Ausschüttung an Stadt PB	- 400
Entnahme zweckgebundene Rücklage Straßenreinigung/Atlas II. BA	-130
Bilanzgewinn 2024	641
Stand 31.12.2024	13.001

Rückstellungen	1.1.2024	Veränderung	31.12.2024
Pensionsrückstellungen	1.027	15	1.042
Steuerrückstellungen	0	0	0
Sonstige Rückstellungen	420	69	489
	1.447	84	1.531

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen Resturlaub, Überstunden und Rückbauverpflichtungen.

Die Verbindlichkeiten weisen folgende Restlaufzeiten auf:

	Restlaufzeit 31.12.2024				Restlaufzeit 31.12.2023			
	Gesamt	bis 1 Jahr	über 1 Jahr	über 5 Jahre	Gesamt	bis 1 Jahr	über 1 Jahr	über 5 Jahre
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.620	1.620	0	0	1.274	1.274	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Paderborn	1.772	1.772	0	0	1.837	1.837	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	2.109	1.007	1.102	0	3.081	1.108	1.973	0
	5.501	4.399	1.102	0	6.192	4.219	1.973	0

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt betreffen im Wesentlichen Verbindlichkeiten im Rahmen der Geschäftsbesorgung der übertragenen Bereiche verrechnet mit sonstigen Forderungen gegen die Stadt.

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden Gebührenüberdeckungen der Abfallwirtschaft und der Straßenreinigung/Winterdienst ausgewiesen, weiterhin entfallen auf diese Bilanzposition noch abzuführende Lohn- und Kirchensteuer.

2.2 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse verteilen sich auf die einzelnen Sparten des Unternehmens wie folgt:

	2024	2023
	T€	T€
Abfallwirtschaft hoheitlich	16.942	15.508
Abfallwirtschaft gewerblich	1.856	1.710
Straßenreinigung und Winterdienst	4.488	4.443
Deponie Atlas II. BA	0	3
Sonderreinigung	229	210
Übertragener Bereich	1.961	1.674
	25.476	23.548

Umsätze zwischen den Sparten (TEUR 965; Vorjahr TEUR 886) werden in der Gewinn- und Verlustrechnung ab 2017 nicht ausgewiesen. Die Umsätze zwischen den Sparten werden in den Gewinn- und Verlustrechnungen der Betriebszweige (Anlage zum Anhang) ausgewiesen.

Die Gebührensätze in den Bereichen Abfallwirtschaft hoheitlich sowie Straßenreinigung/Winterdienst blieben zum 01.01.2024 zum Vorjahr unverändert.

Die Benutzungsgebühren der Abfallwirtschaft hoheitlich betragen für 2024 entsprechend folgender Entsorgungspakete jährlich:

Entsorgungs- Paket-Nr.	Restabfallbehälter	Biotonne	Papiertonne/ Wertstofftonne)		Gebühren- satz (Jahr)		
	Liter	Abfuhr- rhythmus	Liter	Abfuhr- rhythmus	Liter	Abfuhr- rhythmus	Gebühren- satz (Jahr)
1	80	14 tgl.	80	14 tgl.	240	4 wtl.	181,00 EUR
2	80	14 tgl.	120	14 tgl.	240	4 wtl.	181,00 EUR
3	80	14 tgl.	240	14 tgl.	240	4 wtl.	235,00 EUR
4	80	14 tgl.	-	-	240	4 wtl.	145,00 EUR
5	80	4 wtl.	80	14 tgl.	240	4 wtl.	134,00 EUR
6	80	4 wtl.	120	14 tgl.	240	4 wtl.	134,00 EUR
7	80	4 wtl.	240	14 tgl.	240	4 wtl.	188,00 EUR
8	120	14 tgl.	80	14 tgl.	240	4 wtl.	223,00 EUR
9	120	14 tgl.	120	14 tgl.	240	4 wtl.	223,00 EUR
10	120	14 tgl.	240	14 tgl.	240	4 wtl.	277,00 EUR
11	120	14 tgl.	-	-	240	4 wtl.	179,00 EUR
12	120	4 wtl.	80	14 tgl.	240	4 wtl.	167,00 EUR
13	120	4 wtl.	120	14 tgl.	240	4 wtl.	167,00 EUR
14	120	4 wtl.	240	14 tgl.	240	4 wtl.	221,00 EUR
15	240	14 tgl.	80	14 tgl.	240	4 wtl.	368,00 EUR
16	240	14 tgl.	120	14 tgl.	240	4 wtl.	368,00 EUR
17	240	14 tgl.	240	14 tgl.	240	4 wtl.	421,00 EUR
18	240	14 tgl.	-	-	240	4 wtl.	335,00 EUR
19	240	4 wtl.	80	14 tgl.	240	4 wtl.	213,00 EUR
20	240	4 wtl.	120	14 tgl.	240	4 wtl.	213,00 EUR
21	240	4 wtl.	240	14 tgl.	240	4 wtl.	266,00 EUR
22	1.100	wtl.	4x240	14 tgl.	4x240	4 wtl.	2.229,00 EUR
23	1.100	wtl.	3x240	14 tgl.	bis zu 4X240	4 wtl.	2.137,00 EUR
24	1.100	wtl.	2x240	14 tgl.	bis zu 4X240	4 wtl.	2.045,00 EUR
25	1.100	wtl.	1x240	14 tgl.	bis zu 4X240	4 wtl.	1.953,00 EUR
26	1.100	wtl.	-	-	bis zu 4X240	4 wtl.	1.861,00 EUR
27	1.100	14 tgl.	2x240	14 tgl.	bis zu 4X240	4 wtl.	1.080,00 EUR
28	1.100	14 tgl.	1x240	14 tgl.	bis zu 4X240	4 wtl.	988,00 EUR
29	1.100	14 tgl.	-	-	bis zu 4X240	4 wtl.	896,00 EUR
Zusätzliche Biotonnen/Wertstofftonnen/Papiertonnen							
31	-	-	80	14 tgl.	240P	4 wtl.	117,00 EUR
33	-	-	120	14 tgl.	240P	4 wtl.	150,00 EUR
35	-	-	240	14 tgl.	240P	4 wtl.	282,00 EUR
36	-	-	-	-	240WST	4 wtl.	18,00 EUR
37	-	-	-	-	1.100WST	4 wtl.	77,00 EUR
38	-	-	-	-	240P	4 wtl.	14,00 EUR
Saisonale Biotonnen							
39	-	-	120	14 tgl.	-	-	91,00 EUR
40	-	-	240	14 tgl.	-	-	171,00 EUR
Zusätzliche Abfuhrten							
46	1.100	2. Abfuhr	-	-	-	-	1.783,00 EUR
47	1.100	2.u.3.Abf.	-	-	-	-	3.566,00 EUR
Unterflurbehälter							
50	5.000	wtl.	10x240	14 tgl.	5.000P/WST	14tgl./wtl.	10.455,00 EUR
51	5.000	wtl.	8x240	14 tgl.	5.000P/WST	14tgl./wtl.	10.284,00 EUR
52	5.000	wtl.	6x240	14 tgl.	5.000P/WST	14tgl./wtl.	10.113,00 EUR
53	5.000	wtl.	4x240	14 tgl.	5.000P/WST	14tgl./wtl.	9.942,00 EUR
54	5.000	wtl.	-	-	5.000P/WST	14tgl./wtl.	9.600,00 EUR
55	5.000	14 tgl.	6x240	14 tgl.	5.000P/WST	4 wtl./14tgl.	5.213,00 EUR
56	5.000	14 tgl.	4x240	14 tgl.	5.000P/WST	4 wtl./14tgl.	5.042,00 EUR
57	5.000	14 tgl.	-	-	5.000P/WST	4 wtl./14tgl.	4.700,00 EUR

Insgesamt wurden in der Stadt Paderborn im Betriebsjahr 2024 über die verschiedenen Sammelsysteme des ASP 68.006 t (Vorjahr 66.956 t) Abfälle erfasst und einer ordnungsgemäßen Verwertung oder Beseitigung zugeführt.

Für die Sommerreinigung betrug die Benutzungsgebühr 2024 jährlich je Meter Veranlagungsbreite bei Erschließung des Grundstücks durch eine Anliegerstraße 2,56 €, eine Haupterschließungsstraße 1,99 €, eine Hauptverkehrsstraße 1,42 €, eine Hauptgeschäftsstraße 2,28 € und eine Fußgängergeschäftsstraße 2,56 €.

Für die Winterwartung wird in den ihr unterfallenden Straßen zusätzlich eine Gebühr erhoben. Im Jahre 2024 betrug diese jährlich je Meter Veranlagungsbreite in der Winterdienstklasse 1 0,39 € und in der Winterdienstklasse 2 0,15 €.

Die sonstigen betrieblichen Erträge entfallen auf Auflösungen von Rückstellungen, Verkäufe von Alt-fahrzeugen sowie Versicherungserstattungen.

Die Personalkosten beinhalten auch den Personalaufwand für den "Übertragenen Aufgabenbereich des ASP".

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betreffen maßgeblich Verwaltungskostenbeiträge an die Stadt, Versicherungen sowie Mieten und Pachten.

3. Sonstige Angaben

3.1 Personal

Der Personalaufwand des Wirtschaftsjahres 2024 betrifft mit 8.575.613,41 € (Vorjahr 8.028.055,74 €) Löhne und Gehälter sowie mit 2.460.786,62 € (Vorjahr 2.199.374,55 €) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung 722.866,39 € (Vorjahr 625.468,03 €).

Zum Bilanzstichtag waren 187 Mitarbeiter zuzüglich 5 Auszubildende bei dem Unternehmen beschäftigt:

	2024
	Anzahl
Beamte	4
Tarifbeschäftigte	183
Auszubildende	187
Gesamt	5
	192

Zur Absicherung der Altersversorgung von Mitarbeitern entrichtet das Unternehmen Beiträge an die Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe in Münster. Der Beitragssatz beträgt 4,5 % des versorgungspflichtigen Entgelts. Ferner erhebt die Zusatzversorgungskasse einen Sanierungszuschlag in Höhe von 3,0 %. Es handelt sich um eine mittelbare Pensionsverpflichtung gegenüber den Tarifbeschäftigten.

Das Unternehmen ist Mitglied der Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe in Münster. Zweck der Anstalt ist es, den Arbeitnehmern im Wege privatrechtlicher Versicherung eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Die Stadt Paderborn hat mit der Anstalt in einer Beteiligungsvereinbarung festgelegt, dass alle Arbeitnehmer zu versichern sind, die nach dem Tarifvertrag über die Versorgung von Arbeitnehmern kommunaler Verwaltungen und Betriebe zu versichern wären. Die Summe der umlagepflichtigen Vergütungen betrug im Berichtsjahr 8.336 T€.

3.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen (Miete, Leasing, Pacht, Verwaltungskostenbeiträge) belaufen sich auf insgesamt 1.255 T€. Das Bestellobligo beträgt am Bilanzstichtag 721 T€.

3.3 Zusammensetzung der Organe

Betriebssausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr

Dem Betriebssausschuss gehörten im Berichtsjahr folgende Damen und Herren an:

<u>Name</u>	<u>Beruf</u>	<u>Funktion</u>
Sascha Pöpke	Bankbetriebswirt	Vorsitzender
Brunhilde Konersmann	Hausfrau	Stv. Vorsitzende
Carsten Büsse	Technischer Leiter	
Björn Bause-Engel	Consultant	
Dietrich Honervogt	Rentner	
Andreas Kaiser	Referent	
Andreas Kemper	Dipl.-Wirtschaftsingenieur	
Stefan Schwan	Leiter International Office	
Ulrike Heinemann	Rentnerin	
Johannes Menze	Geschäftsführer	
Günter Neumann	Wirtschaftsinformatiker	
Georg Ortwein	Justizbeamter	
Bernhard Schaefer	Verwaltungsfachangestellter	
Alexander Martini	Student	Beratendes Mitglied
Guido Schaumann	Softwareentwickler	Beratendes Mitglied

3.4 Ergebnisverwendungsvorschlag der Betriebsleitung

1. Der im Rahmen des Jahresabschlusses zum 31.12.2024 für alle originären Aufgabenbereiche des ASP entstehende Bilanzgewinn in Höhe von 641.112,35 € wird – abzgl. der noch zu beschließenden Ausschüttungen - nach entsprechender Beschlussfassung durch den Rat der Stadt Paderborn den entsprechenden Rücklagen des ASP zugeordnet.
2. Das Stammkapital wird entsprechend dem Beschluss des Rates der Stadt Paderborn vom 17.12.2020 (SV 0308/20) mit 5 % verzinst. Dieser Betrag ist an den Haushalt der Stadt Paderborn abzuführen.

3.5 Prüfungs-und Beratungshonorar

Für den Abschlussprüfer sind in der Gewinn- und Verlustrechnung folgende Aufwendungen erfasst:

- Abschlussprüfungsleistungen 23 T€

3.6 Nachtragsbericht

Nach Abschluss des Wirtschaftsjahres 2024 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

Paderborn, 09.04.2025

**ASP Abfallentsorgungs- und
Stadtreinigungsbetrieb Paderborn**



**Dr. Regener
Betriebsleiter**

Anlagen

- Anlagenspiegel
- Gewinn- und Verlustrechnungen der Betriebszweige

ANGABEN ZU DEN POSTEN DER BILANZEntwicklung des Anlagevermögens

	ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN					AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN				NETTOBUCHWERTE	
	1. Jan. 2024 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR	31. Dez. 2024 EUR	1. Jan. 2024 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	31. Dez. 2024 EUR	31. Dez. 2024 EUR	31. Dez. 2023 EUR
I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE											
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	93.453,38	0,00	0,00	0,00	93.453,38	83.580,34	4.239,74	0,00	87.820,08	5.633,30	9.873,04
II. SACHANLAGEN											
1. Grundstücke und Gebäude	9.136.629,37	520.384,76	130.070,55	0,00	9.787.084,68	3.095.200,82	277.671,60	0,00	3.372.872,42	6.414.212,26	6.041.428,55
2. Fahrzeuge	14.677.995,31	1.301.119,01	0,00	613.318,61	15.365.795,71	10.267.301,91	1.129.248,97	577.761,52	10.818.789,36	4.547.006,35	4.410.693,40
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.560.352,09	989.353,27	92.814,83	1.501,37	12.641.018,82	9.380.115,75	566.892,31	1.498,37	9.945.509,69	2.695.509,13	2.180.236,34
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	229.884,65	260.522,49	-222.885,38	0,00	267.521,76	0,00	0,00	0,00	0,00	267.521,76	229.884,65
	35.604.861,42	3.071.379,53	0,00	614.819,98	38.061.420,97	22.742.618,48	1.973.812,88	579.259,89	24.137.171,47	13.924.249,50	12.862.242,94
III. FINANZANLAGEN											
Sonstige Ausleihungen	3.350.000,00	0,00	0,00	150.000,00	3.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200.000,00	3.350.000,00
	39.048.314,80	3.071.379,53	0,00	764.819,98	41.354.874,35	22.826.198,82	1.978.052,62	579.259,89	24.224.991,55	17.129.882,80	16.222.115,98

Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP), Paderborn

Gewinn- und Verlustrechnungen der Betriebszweige für das Wirtschaftsjahr 2024

	Abfallwirtschaft hoheitlich		Straßenreinigung und Winterdienst		Deponie Ilse		Abfallwirtschaft gewerblich		Deponie Atlas II. BA		Sonderreinigung		übertragener Bereich		Gesamtsumme			
	2024		Vorjahr		2024		Vorjahr		2024		Vorjahr		2024		Vorjahr		2024	
	TE	TE	TE	TE	TE	TE	TE	TE	TE	TE	TE	TE	TE	TE	TE	TE	TE	TE
1. Umsatzerlöse	16.942	15.508	5.454	5.329	0	0	1.856	1.710	0	3	229	210	1.961	1.674	26.442	24.434		
2. Sonstige betriebliche Erträge	73	25	35	26	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	109	52		
17.015	15.533	5.489	5.355	0	0	1.856	1.710	1	4	229	210	1.961	1.674	26.551	24.486			
3. Materialaufwand																		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	572	589	321	441	0	0	139	158	0	0	10	13	0	0	1.042	1.201		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.850	7.095	542	365	0	0	415	299	0	2	20	12	0	0	8.827	7.773		
8.422	7.684	863	806	0	0	554	457	0	2	30	25	0	0	9.869	8.974			
4. Personalaufwand																		
a) Löhne und Gehälter	4.036	3.660	2.428	2.372	0	0	575	565	2	2	96	88	1.534	1.309	8.671	7.996		
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.125	1.022	677	661	0	0	161	158	0	1	27	25	427	365	2.417	2.232		
5.161	4.682	3.105	3.033	0	0	736	723	2	3	123	113	1.961	1.674	11.088	10.228			
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen																		
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.111	1.006	564	479	0	0	279	252	0	0	24	20	0	0	1.978	1.757		
7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1.862	1.503	1.071	904	0	0	199	184	5	345	44	34	0	0	3.181	2.970		
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	80	71	34	30	9	8	0	0	7	6	0	0	0	0	130	115		
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	1	1	1	0	0	1	1	1	1	0	0	0	0	4	4		
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52		
11. Ergebnis nach Steuern	540	678	-79	164	7	6	60	67	0	-340	4	14	0	0	532	589		
12. Sonstige Steuern	16	14	2	2	0	0	2	4	0	0	0	0	0	0	20	20		
13. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	524	664	-81	162	7	6	58	63	0	-340	4	14	0	0	512	569		
14. Entnahmen aus zweckgebundenen Rücklagen	0	0	124	50	0	0	0	0	5	342	0	0	0	0	129	392		
15. Bilanzgewinn / Bilanzverlust (-)	524	664	43	212	7	6	58	63	5	2	4	14	0	0	641	961		

Bäderbetrieb der Stadt Paderborn (BSP)

Entwurf Wirtschaftsplan 2026

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024

Wirtschaftsplan 2026

für die öffentliche Einrichtung

"Bäderbetrieb der Stadt Paderborn"
(BSP)

**Entwurf
Stand 06.10.2025**

Eigenbetrieb der Stadt Paderborn



1.0 Vorbericht

Aufgrund der §§ 7, 41, 107, 114 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in Verbindung mit der Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO) in den jeweils geltenden Fassungen hat der Rat der Stadt Paderborn in seiner Sitzung am 16.10.2003 beschlossen, dass der bis dahin geführte Regiebetrieb ab dem 01.01.2004 als Betrieb ohne eigene Rechtspersönlichkeit (eigenbetriebsähnliche Einrichtung, im nachfolgenden Eigenbetrieb genannt) geführt wird.

Der Eigenbetrieb führt die Bezeichnung "Bäderbetrieb der Stadt Paderborn" (BSP).

Zweck des Eigenbetriebes einschließlich etwaiger Hilfs- und Nebenbetriebe ist die Bereitstellung von Räumlichkeiten und Einrichtungen zur Ausübung des Schwimmsports als aktive Sport- und Freizeitgestaltung einschließlich der Durchführung des Schulschwimmens im Rahmen des lehrplanmäßigen Unterrichts nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie des Vereinsschwimmens und alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte.

Der Eigenbetrieb hat vor Beginn des Wirtschaftsjahres gem. § 14 der Eigenbetriebsverordnung einen Wirtschaftsplan aufzustellen, der aus

- dem Erfolgsplan
- dem Vermögensplan
- der 5-jährigen Finanzplanung und
- der Stellenübersicht

besteht.

Gem. § 13 der Betriebssatzung des BSP ist das Wirtschaftsjahr das Kalenderjahr.

2.0 Gegenstand des Betriebes

Die öffentliche Einrichtung "Bäderbetrieb der Stadt Paderborn" besteht aus dem "Rölandsbad Paderborn", dem "Waldbad Schloß Neuhaus", dem "Kiliansbad Paderborn", dem "Alisobad Elsen" und dem "Residenzbad Schloß Neuhaus" einschließlich der mit Ratsbeschluss vom 21. Dezember 2000 als gewillkürtes Betriebsvermögen eingelegten Geschäftsanteile an der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH sowie den mit diesen Aufgaben unmittelbar und mittelbar zusammenhängenden Tätigkeiten, die sich aufgrund gesetzlicher oder vertraglicher Regelungen ergeben.

Der Eigenbetrieb kann auch sonstige, seinen Betriebszweck fördernde oder ihn wirtschaftlich berührende Geschäfte sowie Hilfs- und Nebengeschäfte aufgrund Beschlusses des Betriebsausschusses betreiben. Die Übernahme von Aufgaben im Wege der Geschäftsbesorgung erfolgt durch Beschluss des Rates.

3.0 Erfolgsplan

Für das Jahr 2026 sind Erträge in Höhe von 5.678.800 EUR eingeplant.

Als erforderliche Aufwendungen werden 5.785.800 EUR angesetzt.

Im Erfolgsplan 2026 wird ein Jahresdefizit von 107.000 EUR prognostiziert.

Bei der Berechnung wird ein Betriebskostenzuschuss von 3.800.000 EUR zugrunde gelegt.

4.0 Vermögensplan

Im Vermögensplan sind Investitionen bei den Sachanlagen in Höhe von 687.000 EUR vorgesehen. Bei den Finanzanlagen werden sich die Anteile an der PKB durch Einzahlungen in die Kapitalrücklage um 13.000.000 EUR erhöhen.

5.0 Aufnahme von Darlehen

Zur Finanzierung der im Vermögensplan veranschlagten Investitionen ist für das Jahr 2026 eine Aufnahme von Darlehen nicht erforderlich.

6.0 Veranschlagung von Kassenkrediten

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2026 zur Überbrückung von kurzfristigen Liquiditätsengpässen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.000.000 EUR festgesetzt.

7.0 Finanzplanung

Für die nächsten 5 Jahre – einschließlich 2026 – sind Investitionen im Bereich des Bäderbetriebs von insgesamt 2.520.000 EUR vorgesehen (ohne Einzahlungen in die Kapitalrücklage).

8.0 Stellenübersicht

Die Personalausstattung des Bäderbetriebes (BSP) stellt sich wie folgt dar:

14 Beschäftigte in den Bädern (Betriebsstätten)
4 Betriebsleitung und Verwaltung (Stellenanteil BSP zwischen 15 und 60 %)
18 insgesamt.

Da beim BSP keine Neueinstellungen erfolgen, werden freiwerdende Stellen durch die PaderBäder GmbH besetzt und über ein entsprechend höheres Betriebsführungsentgelt abgerechnet.

Paderborn, 06.10.2025
Die Betriebsleiterin

Sandra Jürgenhake

Erfolgsplan 2026
"Bäderbetrieb der Stadt Paderborn"

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
I.	Erträge			
1.	Umsatzerlöse	1.552.283,90	1.887.800	1.865.600
	Eintrittsgelder Hallen- u. Freibäder	351.189,92	483.700	483.700
	Benutzungsentgelte Schwimmkurse	182.110,59	236.000	240.000
	Gruppen- u. Vereinsschwimmen	163.914,50	191.600	191.600
	Schulschwimmen	112.807,74	151.500	151.500
	Mieten und Pachten	23.482,20	19.500	20.000
	Sonstige Einnahmen	2.534,57	3.500	3.500
	Personalgestellung an die Stadt PB			
	Personalgestellung PaderBäder GmbH	716.244,38	802.000	775.300
2.	Sonstige betriebliche Erträge	1.570.157,24	3.746.800	3.813.200
	Schadenersatz und sonstige bet. Erträge	58.460,24	1.500	1.500
	Auflösung Sonderposten	11.697,00	45.300	11.700
	Betriebskosten-Zuschuss Stadt Paderborn	1.500.000,00	3.700.000	3.800.000
3.	Erträge aus Beteiligungen			
4.	Zinserträge	42.770,59	10.000	0
	Summe Erträge insgesamt	3.165.211,73	5.644.600	5.678.800
II.	Aufwendungen			
5.	Materialaufwand	768.787,35	1.049.500	1.027.000
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	675.730,32	934.500	912.000
	Strombezugskosten	208.256,15	182.300	210.000
	Entlastungsbetrag EWSG und EWPG	322.975,44	617.200	555.500
	Nahwärmebezugskosten / Gas / Öl	49.082,72	41.000	49.200
	Wasserbezugskosten	95.150,97	92.000	95.300
	Abwassergebühren			
	Betriebsstoffe und Bestandsveränderungen			
	(soweit nicht im Betriebsführungsentgelt enthalten)	265,04	2.000	2.000
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	93.057,03	115.000	115.000
	Grünflächenunterhaltung	41.235,53	85.000	85.000
	Fremdleistungen für Unterhaltung			
	(soweit nicht im Betriebsführungsentgelt enthalten)	52.717,41	30.000	30.000
6.	Personalaufwand (BSP-eigenes Personal)	731.820,09	802.000	775.300
	Löhne und Gehälter	568.003,64	628.300	603.600
	Soziale Abgaben	118.653,10	127.200	126.600
	Altersversorgung	45.163,35	46.500	45.100
7.	Abschreibungen auf Sachanlagen	276.075,67	338.500	373.900
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.907.573	3.448.500	3.593.600
a)	Sonstige betriebliche Aufwendungen - ohne BF-Entgelt	649.702,00	683.500,00	723.600,00
	Verluste aus Abgängen im Anlage- und Umlaufvermögen	444,90		
	Mieten/Pachten/Dienstleistungsverträge	2.659,45	2.800	2.800
	Müllabfuhr, Straßenreinigung	11.529,04	13.500	13.500
	Versicherungen	16.224,03	15.500	16.400
	Nicht anrechenbare Vorsteuer	91.196,57	93.000	93.000
	Aus- und Fortbildung		1.000	1.000
	Öffentlichkeitsarbeit		1.000	1.000
	sonstige Betriebsausgaben	5.524,92	8.000	8.000
	Prüfungskosten, Buchhaltung, Sachverständige	46.130,03	55.000	70.000
	Verwaltungskostenbeiträge	102.385,07	142.000	149.000
	Personalkostenerstattungen	367.344,88	344.200	361.400
	Sach- u. Geschäftsausgaben	6.263,11	7.500	7.500
b)	Betriebsführungsentgelt	2.257.871,20	2.765.000	2.870.000
	Summe I Aufwendungen vor Zinsen und Steuern	4.684.256,31	5.638.500,00	5.769.800,00
9.	Zinsaufwendungen			
10.	Sonstige Steuern	614,12	2.500	16.000
	Summe I Aufwendungen insgesamt	4.684.870,43	5.641.000,00	5.785.800,00
	Summe I Jahresergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	-1.519.658,70	3.600	-107.000

Vermögensplan 2026
"Bäderbetrieb der Stadt Paderborn"

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1.	Investitionen wertsteigernde Maßnahmen an Gebäuden und Anlagen einschl. Beschaffung von Geräten Finanzeinlage in Kapitalrücklage PKB	44.035 3.500.000	722.000 15.000.000	602.000 13.000.000
			3.544.035	15.722.000
2.	Erhöhung des Geldmittelbestandes		0	0
3.	Jahresergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	-1.519.659	3.600	37.200
4.	Gewinnausschüttung an die Stadt Paderborn		0	0
5.	Eigenkapitalrückführung		0	0
	Summe Ausgaben Vermögensplan	2.024.376	15.725.600	13.639.200
6.	Finanzierung Reduzierung/Erhöhung des Geldmittelbestandes Zahlung aus dem Klimafonds Einzahlung durch die Stadt Paderborn Summe der Finanzierung	2.024.376 -3.500.000 -1.475.624	15.725.600 -150.000 575.600	13.639.200 -150.000 489.200

Mittelfristige Planung 2026 - 2030

Investitionen	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
Beschaffung von Geräten einschl. wertsteigernde Maßnahmen an Gebäuden und Anlagen	537.000	180.000	180.000	180.000	180.000
Klimafondsmaßnahmen	150.000	371.000	742.000		
Finanzeinlage PKB	13.000.000	12.000.000	14.000.000	14.500.000	14.500.000

Ergebnisplanung	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
<u>Erträge</u>					
Umsatzerlöse	1.865.600	1.865.600	1.865.600	1.865.600	1.865.600
So. betr. Erträge / Betriebsko.zusch. / Aufl. SoF	3.813.200	3.946.800	4.046.800	4.146.800	4.246.800
Zinserträge	0	0	0	0	0
Summe Erträge	5.678.800	5.812.400	5.912.400	6.012.400	6.112.400
<u>Aufwendungen</u>					
Materialaufwand	-1.027.000	-1.047.540	-1.068.491	-1.089.861	-1.111.658
Personalaufwand (BSP-eigen)	-775.300	-798.559	-822.516	-847.191	-872.607
Abschreibungen	-373.900	-364.700	-308.800	-320.500	-341.800
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-3.593.600	-3.701.408	-3.812.450	-3.926.824	-4.044.628
Summe Aufwendungen	-5.769.800	-5.912.207	-6.012.257	-6.184.376	-6.370.693
<u>Ergebnis d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit</u>	-91.000	-99.807	-99.857	-171.976	-258.293
Sonst. Steuern	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-107.000	-115.807	-115.857	-187.976	-274.293

Stellenübersicht 2026

Beschäftigte in den Betriebsstätten

Entgeltgruppe	Anzahl Stellen 2025	Anzahl Stellen 2026	Bemerkungen
EG 9 b	1	1	
EG 9 a	1	1	
EG 8	2	2	
EG 5	4	4	
EG 4	3	2	
EG 2	4	4	
Gesamt	15	14	

Betriebsleitung und Verwaltungsstellen

Die nachstehenden Verwaltungsstellen für die Betriebsleitung und Verwaltung des BSP werden im Stellenplan der Stadt Paderborn geführt und hier nur nachrichtlich ausgewiesen.

Die Stelleninhaber sind nur mit einem Stellenanteil zwischen 15% und 60% für den BSP tätig.

Tätigkeit/Funktion	Anzahl Stellen 2025	Anzahl Stellen 2026	Bemerkungen
Betriebsleitung	1	1	laufende Betriebsführung, Vorbereitung der Beschlüsse des Betriebsausschusses
stv. Betriebsleitung, Verwaltung	1	1	Stellvertretung, Personalangelegenheiten, Wirtschaftsplan, Schriftführung Ausschuss, Vorbereitung der Beschlüsse der Betriebsleitung
Verwaltung	1	1	Rechnungswesen, Vertragsangelegenheiten
	1	1	Sekretariat Betriebsleitung
Gesamt	4	4	

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026 "Bäderbetrieb der Stadt Paderborn (BSP)"

Allgemeines

Im Rahmen der Haushaltskonsolidierung der Stadt Paderborn ist der Bäderbetrieb auch weiterhin aufgefordert, seinen Beitrag zu leisten. Neben den bereits getroffenen Einsparmaßnahmen Verzicht auf Frühjahrs- und Herbstbetrieb im Rolandsbad sind keine weiteren Maßnahmen geplant. Sofern die personelle Situation es zulässt, ohne den Schul- und Vereinssport einzuschränken, wird sich die Betriebsleitung darum bemühen, die Freibäder bis Mitte September geöffnet zu halten.

Personalbedingte Einschränkungen der Öffnungszeiten bzw. temporäre Bäderschließungen können nicht gänzlich ausgeschlossen werden.

Die Ansätze für das Jahr 2026 wurden unter Berücksichtigung des Betriebsführungsvertrages zwischen dem Bäderbetrieb (BSP) und der PaderBäder GmbH kalkuliert. Im Folgenden werden nur die wesentlichen Veränderungen erläutert.

Erläge

Im Jahr 2024 wurden die Einzeleintritte, die Kursangebote und die Nutzungsentgelte für die Vereine angehoben. Ausgenommen davon waren die Schwimmkurse für Kinder. Diese sollen in 2026 an die Tarifordnung der PaderBäder GmbH für die Schwimmoper angepasst und von 5,83 € auf 8,50 € erhöht werden.

Auch bei einer umsichtigen Schätzung der Erläge sind witterungsbedingte Einflüsse, die sich auf die Ertragslage auswirken können, nicht planbar.

Die Einnahmen aus der Personalgestellung an die PaderBäder GmbH korrespondieren mit den Aufwendungen für den Personalaufwand (Dienstbezüge, Sozialabgaben und Altersversorgung).

Zum Ausgleich der anfallenden Fehlbeträge aus den seit 2021 nicht mehr einberechneten Beteiligungserlösen der PKB sind im Haushalt der Stadt Paderborn entsprechende Verlustabdeckungsbeträge in Form eines Betriebskostenzuschusses vorgesehen.

Investitionen

Die bereits im Wirtschaftsjahr 2025 begonnenen Arbeiten zur Abdeckung des Schwimmerbeckens und der Schwimmgrube werden in 2026 abgeschlossen. Die Kosten belaufen sich auf ca. 150.000 € in 2026 (plus ca. 150.000 € in 2025).

Als weitere größere Investitionen sind die Erneuerung der Gebäudeleittechnik (80.000 €) sowie eine Drehkreuzanlage (85.000 €) im Rolandsbad vorgesehen. Die Erneuerung der Duschanlagen (Fortsetzung) schlägt mit 75.000 € zu Buche. Das Kiliansbad erhält ein neues Schaltpult (40.000 €).

Außerdem werden noch die restlichen Bäder (Waldbad und Residenzbad), die öffentlich genutzt werden, mit barrierefreien Kassenautomaten ausgestattet werden.

Klimafondsmaßnahmen

Der Bäderbetrieb der Stadt Paderborn ist als Teil des „Unternehmens Stadt Paderborn“ an der Gemeinschaftsaufgabe der Reduzierung der CO₂-Emission zur Klimaneutralität bis 2035 beteiligt.

In 2022 wurde eine Machbarkeitsstudie für eine klimafreundliche Energieversorgung des Rolandsbades in Auftrag gegeben. In der Sitzung des Ausschusses für Sport und Freizeit und Betriebsausschusses Bäder vom 10.08.2023 wurden verschiedene Lösungen vorgestellt und ein Lösungsansatz favorisiert. Die im städtischen Haushalt 2024 für die klimafreundliche Energieversorgung des Rolandsbades zur Verfügung gestellten Mittel in Höhe von 890.400 € werden erst ab 2027 (Wärmepumpenversorgung, Photovoltaik) benötigt.

Als vorbereitende Maßnahme werden in 2025 und 2026 zunächst das Schwimmerbecken und die Sprunggrube mit Beckenabdeckung versehen, womit alle Wasserflächen über eine Abdeckung verfügen. Diese Investitionen werden aus den o.g. Mitteln des Klimafonds finanziert.

Personalaufwand

Die Personalkosten sind aufgrund einer Hochrechnung des Haupt- und Personalamtes der Stadt Paderborn unter Berücksichtigung des aktuellen Tarifabschlusses mit einer 2,8 %igen Tariferhöhung zum 01.05.2026 ermittelt worden.

Bei der mittelfristigen Planung wird ein annähernd gleichbleibender Wert unter Berücksichtigung von Tariferhöhungen angenommen.

Betriebliche Aufwendungen

Die Personalkostenerstattungen an die Stadt Paderborn beziehen sich auf die vier Stellen für Betriebsleitung und Verwaltung. Da ab dem 01.01.2024 die Berechnung der Pensionslasten nach dem betriebswirtschaftlichen Kostenbegriff des § 6 II KAG erfolgt, haben sich die Pensionskostenanteile für die in der Betriebsleitung beschäftigten Beamtenstellen erheblich erhöht.

Die Ermittlung des Betriebsführungsentgeltes erfolgt in enger Abstimmung mit der PaderBäder GmbH. Dabei ist eine Wechselwirkung zum Ausscheiden von BSP-Personal vorhanden. Im Betriebsführungsentgelt sind auch Aufwendungen für zusätzliches Aufsichtspersonal bei gutem Wetter in den Freibädern enthalten.

Die Reparatur- und Instandhaltungsmaßnahmen in Höhe von 535.000 € für die Betriebsstätten, insbesondere Gebäude und Beckenbereiche, werden ebenfalls über das Betriebsführungsentgelt abgerechnet, die in ähnlicher Höhe, wie im Vorjahr geplant, ausfallen werden. Die Maßnahmen betreffen Instandhaltungsmaßnahmen in fast allen Bädern. Am stärksten zu Buche schlagen Sanierungsarbeiten im Residenzbad (GFK-Elemente Hubboden), die ursprünglich schon für 2025 vorgesehen waren, sowie weitere Sanierungsarbeiten in allen fünf Bädern.

Für 2026 sind neben den standardmäßigen Aufwendungen u.a. geplant:

Waldbad 110.000 EUR:

Fliesen- und Fugenreparaturen

Beckenkopfsanierung 1/3

Sanierung des Bodens vom Schwallwasserbehälter unter der Rutsche

Malerarbeiten

sonstige Unterhaltungsmaßnahmen

Alisobad 85.000 EUR:

sonstige Unterhaltung

Sanierung Wärmebank Teil 2

defekte Fenster und Türen austauschen

Deckenverkleidung Außenbereich sanieren

Residenzbad 240.000 EUR:

Erneuerung GFK-Elemente (Kunststoffelemente) Hubboden

Erneuerung von Fliesen- und Silikonfugen

sonstige Unterhaltungsmaßnahmen

Betonsanierung Sprungtürme

Rolandsbad 75.000 EUR:

Erd- und Leitungsarbeiten

sonstige Unterhaltungsmaßnahmen

Kiliansbad 25.000 EUR:

Erneuerung Fliesen Umkleiden

Erneuerung von Fliesen- und Silikonfugen

Im Vergleich zum Ansatz 2025 wird der Lieferpreis für Gas um ca. 10 % sinken. Die Höhe der Entgelte ist noch nicht absehbar. Die Strompreise bleiben weitgehend unverändert.

Bei der Berechnung des Materialaufwandes, insbesondere der Energiekosten, wird in der Planung berücksichtigt, dass auf den Frühjahrs- und Herbstbetrieb verzichtet wird und der Verbrauch ähnlich hoch sein wird wie im Vorjahr.

Die Verwaltungskostenbeiträge werden durch das Amt für Finanzen unter Berücksichtigung der Inanspruchnahme der städtischen Dienststellen ermittelt.

Für Prüfungskosten, Buchhaltung und Aufwendungen für Sachverständige werden in 2026 zusätzlich 15.000 € veranschlagt. Es wird beabsichtigt, eine Machbarkeitsstudie für eine Schwimmbeckensanierung des Waldbades in Auftrag zu geben.

Rolandsbad

Der Gerichtsstreit ist noch nicht endgültig abgeschlossen. Bezuglich der Honorarforderung des Architekten hat es einen Teilvergleich gegeben. Im Rechtsstreit zwischen dem Generalplaner und der Stadt Paderborn bezüglich des Schwimmerbeckens und des Springerbeckens hat das Gericht festgestellt, dass das Verschulden zu 100 % beim Planer liegt. Ein abschließendes Urteil liegt noch nicht vor. Für die Schadenskomplexe „Lehrschwimmbecken“ und „Technikkeller“ sowie „Ausfall von Eintrittsgeldern“ ist es zu weiteren Teilvergleichen gekommen.

Investitionsmaßnahmen

Folgende Investitionen sind im Wirtschaftsjahr 2026 für die nachfolgend aufgeführten Betriebsstätten vorgesehen.

Waldbad 95.000 EUR:

Pumpen Planschbecken	15.000 EUR
Liegestühle, Sitzgelegenheiten	10.000 EUR
barrierefreier Kassenaufomat	45.000 EUR
zwei Hochstühle	10.000 EUR
sonstige kleinere Investitionen	15.000 EUR

Alisobad 37.000 EUR:

Erneuerung Startblöcke	5.000 EUR
Neue Telefonanlage	7.000 EUR
Erneuerung der Regelung der Duschen	10.000 EUR
sonstige kleinere Investitionen	15.000 EUR

Kiliansbad 75.000 EUR:

Umstellung LED	20.000 EUR
Schaltpult	40.000 EUR
sonstige kleinere Investitionen	15.000 EUR

Rolandsbad 270.000 EUR:

Drehkreuzanlage	85.000 EUR
Gebäudeleittechnik	80.000 EUR
Hochstuhl Aufsicht	5.000 EUR
Wetterschutz Sportbecken	10.000 EUR
Erneuerung Duschanlagen (Fortsetzung)	75.000 EUR
Beckenabdeckung (Fortsetzung)	150.000 EUR
Finanzierung aus dem Klimafonds	
sonstige kleinere Investitionen	15.000 EUR

Residenzbad 60.000 EUR:

barrierefreier Kassenaufomat	45.000 EUR
sonstige kleinere Investitionen	15.000 EUR

Die Summe der geplanten Investitionen für das Jahr 2026 beträgt 537.000 EUR zzgl. 150.000 € für die aus dem Klimafonds finanzierten Beckenabdeckungen. Für die Folgejahre werden Investitionen von jährlich 180.000 EUR fortgeschrieben, zzgl. der Investitionen für die klimafreundliche Energieversorgung des Rolandsbades, die auf die Jahre 2027 (371.000 €) und 2028 (742.000 €) übertragen werden.

Bilanz
zum 31. Dezember 2024

Bäderbetrieb der Stadt Paderborn

A K T I V A	31.12.2024	31.12.2023	P A S S I V A	31.12.2024	31.12.2023	
	Euro	Euro		Euro	Euro	
A. ANLAGEVERMÖGEN						
I. Sachanlagen						
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	3.660.170,00	3.867.937,00	I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	500.000,00	
2. technische Anlagen und Maschinen	156.419,00	166.612,00	II. Kapitalrücklage	38.325.000,00	34.825.000,00	
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	76.454,00	90.534,00	III. andere Gewinnrücklagen	33.123.846,26	33.123.846,26	
	3.893.043,00	4.125.083,00	IV. Gewinnvortrag	11.325.449,89	13.354.320,61	
II. Finanzanlagen						
Anteile an verbundenen Unternehmen	77.019.421,81	73.519.421,81	V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.519.658,70	-2.028.870,72	
	80.912.464,81	77.644.504,81		81.754.637,45	79.774.296,15	
B. UMLAUFVERMÖGEN						
I. Vorräte						
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	12.561,11	12.826,15	B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE ZUM ANLAGEVERMÖGEN			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.473,58	12.869,40		197.466,00	209.163,00	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	296.432,86	314.651,19	C. RÜCKSTELLUNGEN			
3. Forderungen gegen die Stadt Paderborn	606.688,87	436.234,66	sonstige Rückstellungen	104.460,00	74.010,00	
4. sonstige Vermögensgegenstände	52.979,21	18.838,88	D. VERBINDLICHKEITEN			
	975.574,52	782.594,13	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	205.744,04	139.334,77	
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten			2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	422.859,56	500.777,80	
1.430.710,95	2.501.064,47	3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Paderborn	574.974,27	175.959,18		
2.418.846,58	3.296.484,75	4. sonstige Verbindlichkeiten <i>davon aus Steuern</i>	71.170,07	66.843,43		
Summe			<i>Vorjahr</i>	<i>8.037,07 Euro</i>	<i>8.582,55 Euro</i>	
				1.274.747,94	882.915,18	
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN						
				0,00	605,23	
				83.331.311,39	80.940.989,56	

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024

Bäderbetrieb der Stadt Paderborn

		2024 Euro	2023 Euro
1.	Umsatzerlöse	1.552.283,90	1.510.091,80
2.	sonstige betriebliche Erträge	1.570.157,24	851.272,34
3.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh,- Hilfs- und Betriebsstoffe	675.730,32	602.419,25
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	93.057,03	77.968,35
		768.787,35	680.387,60
4.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	568.003,64	504.369,79
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung <i>davon für Altersversorgung</i>	163.816,45	153.873,13
	<i>Vorjahr</i>	<i>45.163,35 Euro</i>	<i>43.825,78 Euro</i>
		731.820,09	658.242,92
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	276.075,67	265.044,52
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	2.907.573,20	2.837.857,29
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	42.770,59	51.884,63
8.	Ergebnis nach Steuern	-1.519.044,58	-2.028.283,56
9.	sonstige Steuern	614,12	587,16
10.	Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	-1.519.658,70	-2.028.870,72

**Anhang
für das Wirtschaftsjahr 2024
Bäderbetrieb der Stadt Paderborn**

Allgemeine Angaben

Der Bäderbetrieb der Stadt Paderborn (BSP) hat seinen Sitz in Paderborn. Er ist ein Betrieb gewerblicher Art der Stadt Paderborn.

Die Gesellschaft erstellt den Jahresabschluss gemäß der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) nach den für große Kapitalgesellschaften maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 wurde auf der Grundlage der Gliederungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Der Grundsatz der Bewertungsstetigkeit wurde beachtet. Die im Vorjahr angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden größtenteils beibehalten. Ab 2024 erfolgt ein Wechsel der Abschreibungsart bei geringwertigen Wirtschaftsgütern von GWG-Sammelposten auf Sofortabschreibung.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert. Die Gliederung der Bilanz wurde um die Posten Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen sowie Forderungen gegen die Stadt Paderborn und Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Paderborn ergänzt.

Soweit Berichtspflichten wahlweise in der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang erfüllt werden können, wurden die Angaben überwiegend in den Anhang übernommen.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen angesetzt. Anlagenzugänge werden über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Bis 2023 angeschaffte, steuerlich sogenannte geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten von Euro 250,01 bis Euro 1.000,00 wurden im Jahr der Anschaffung als GWG-Sammelposten aktiviert und werden über fünf Jahre linear abgeschrieben. Ab 2024 angeschaffte GWG mit Anschaffungskosten bis Euro 800,00 werden im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben.

Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgt zu Anschaffungskosten bzw. bei dauerhafter Wertminderung mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert.

Die unter den Vorräten ausgewiesenen Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe werden mit den Anschaffungskosten zuzüglicher etwaiger Anschaffungsnebenkosten bewertet. Wertberichtigungen werden -sofern erforderlich- jeweils im erforderlichen Umfang vorgenommen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit dem Nennbetrag angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken werden -sofern erforderlich- durch Einzelwertberichtigungen berücksichtigt. Das allgemeine Ausfallrisiko bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wird -sofern erforderlich- durch eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt.

Anlage I/3

Seite 2

Der Kassenbestand und das Guthaben bei Kreditinstituten werden mit dem Nennwert angesetzt.

Ein Ansatz von aktiven latenten Steuern erfolgt nicht, da das bestehende Aktivierungswahlrecht nicht ausgeübt wird.

Das gezeichnete Kapital wird mit dem Nennwert ausgewiesen.

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen wird entsprechend der Nutzungsdauer und der Abschreibungsmethode der bezuschussten Anlagegüter aufgelöst.

Die sonstigen Rückstellungen werden für alle ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei werden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Sie werden mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet.

Die Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Angaben zur Bilanz

Brutto-Anlagenspiegel

Die Aufgliederung und Entwicklung des Anlagevermögens sowie die Entwicklung der Abschreibungen sind dem in diesem Anhang als Anlage beigefügten Anlagenspiegel zu entnehmen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

In den Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von Euro 296.432,86 (Vorjahr: Euro 314.651,19) enthalten.

In den Forderungen gegen die Stadt Paderborn sind Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von Euro 105.639,30 (Vorjahr: Euro 86.480,73) enthalten. Sie betreffen im Wesentlichen das Schul- und Vereinsschwimmen, das zum Bilanzstichtag noch nicht abgerechnet war.

Sämtliche Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben -wie im Vorjahr- jeweils eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Latente Steuern

Latente Steuern werden für zeitliche Unterschiede zwischen den handelsrechtlichen und steuerlichen Wertansätzen von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten sowie für steuerliche Verlustvorträge ermittelt. Der durchschnittliche Steuersatz beläuft sich insgesamt auf 15,83 % (für KSt und SolZ).

Im Geschäftsjahr ergab sich insgesamt eine aktive latente Steuer. Auf den Ansatz des bestehenden Überhangs aktiver latenter Steuern wird gemäß § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB verzichtet.

Eigenkapital

Das Eigenkapital hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	Stand		Stand	
	01.01.2024	Zugang	Abgang	31.12.2024
	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
Stammkapital	500,0	0,0	0,0	500,0
Kapitalrücklage	34.825,0	3.500,0	0,0	38.325,0
andere Gewinnrücklagen	33.123,8	0,0	0,0	33.123,8
Gewinnvortrag	13.354,4	0,0	-2.028,9	11.325,5
Jahresergebnis	-2.028,9	-1.519,6	2.028,9	-1.519,6
Summe	79.774,3	1.980,4	0,0	81.754,7

Rückstellung für mittelbare Versorgungsverpflichtungen

Der Bäderbetrieb der Stadt Paderborn ist Mitglied der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw-Zusatzversorgung) mit Sitz in Münster. Die kvw-Zusatzversorgung hat die Aufgabe, den Beschäftigten ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbminderungs- und Hinterbliebenenversorgung in Form einer beitragsorientierten Leistungszusage zu gewähren. Die Leistungen der betrieblichen Altersversorgung richten sich nach dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (ATV-K). Seit dem 1. Januar 2002 ist die Höhe der Betriebsrente insbesondere abhängig von dem jeweiligen Jahresentgelt und dem Alter des Beschäftigten (sog. Punktemodell). Anwartschaften aus dem bis zum 31. Dezember 2001 durchgeföhrten Gesamtversorgungssystem werden zusätzlich in Form einer Startgutschrift berücksichtigt.

Die Versorgungsverpflichtungen werden im Umlageverfahren in Form eines Abschnittsdeckungsverfahrens finanziert. Der Deckungsabschnitt beträgt 100 Jahre. Infolge der Schließung des Gesamtversorgungssystems und des Wechsels zum Punktemodell erhebt die kvw-Zusatzversorgung zur Finanzierung der Ansprüche und Anwartschaften, die vor dem 1. Januar 2002 begründet worden sind, neben den Umlagen ein pauschales Sanierungsgeld zur Deckung eines zusätzlichen Finanzbedarfs.

Im Jahr 2024 betrug der Umlagesatz 4,5% des zusatzversorgungspflichtigen Entgelts. Der Prozentsatz für das Sanierungsgeld betrug 3,25%.

Nach Auffassung des Hauptfachausschusses des Institutes der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V. liegt bei dieser Art der Zusatzversorgung eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein Passivierungswahlrecht besteht. Da es sich hierbei um ein Wahlrecht ohne Rechtsverpflichtung handelt, hat der Betrieb von der Bildung entsprechender Rückstellungen keinen Gebrauch gemacht.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen entwickelten sich wie folgt:

	Stand				Stand 31.12.2024
	01.01.2024	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	
	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
Personalaufwendungen	45,6	45,6	0,0	62,9	62,9
Jahresabschluss	15,4	15,4	0,0	17,0	17,0
Steuererklärungen	10,5	0,0	0,0	3,5	14,0
übrige	2,5	1,7	0,0	9,7	10,5
Summe	74,0	62,7	0,0	93,1	104,4

Verbindlichkeiten

	< 1 Jahr	> 1 Jahr	gesamt	> 5 Jahre
	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen	205.744,04	0,00	205.744,04	0,00
	Vorjahr	139.334,77	0,00	139.334,77
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	422.859,56	0,00	422.859,56	0,00
	Vorjahr	500.777,80	0,00	500.777,80
	davon aus Lieferungen und Leistungen	57.484,31	0,00	57.484,31
	Vorjahr	39.606,83	0,00	39.606,83
3. Verbindlichkeiten gegenüber Stadt Paderborn	574.974,27	0,00	574.974,27	0,00
	Vorjahr	175.959,18	0,00	175.959,18
	davon aus Lieferungen und Leistungen	520.343,66	0,00	520.343,66
	Vorjahr	172.979,97	0,00	172.979,97
4. sonstige Verbindlichkeiten	71.170,07	0,00	71.170,07	0,00
	Vorjahr	66.843,43	0,00	66.843,43
Summe	1.274.747,94	0,00	1.274.747,94	0,00
	Vorjahr	882.915,18	0,00	882.915,18

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Paderborn betreffen vollständig Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen.

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse haben sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt entwickelt:

	2024	2023	Veränderungen	
	TEuro	TEuro	TEuro	%
Eintrittsgelder	351,2	333,1	+18,1	+5,4
Schul- und Vereinsschwimmen	276,7	242,9	+33,8	+13,9
Schwimmkurse	182,1	237,5	-54,4	-23,3
Personalgestellung	716,3	669,3	+47,0	+7,0
übrige Erlöse	26,0	27,3	-1,3	-4,8
Summe	1.552,3	1.510,1	+42,2	+2,8

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten einen Betriebskostenzuschuss der Stadt Paderborn in Höhe von TEuro 1.500 (Vorjahr: TEuro 800).

Personalaufwand

Die Entwicklung des Personalaufwands ergibt sich aus der folgenden Übersicht:

	2024	2023	Veränderungen	
	TEuro	TEuro	TEuro	%
durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter	15	15	0	
Löhne und Gehälter	568,0	504,4	+63,6	+12,6
soziale Abgaben	118,6	110,0	+8,6	+7,8
Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	45,2	43,8	+1,4	+3,1
Summe	731,8	658,2	+73,6	+11,2

Sonstige Angaben

Entwicklung der Besucherzahlen

Gemäß § 24 Abs. 2 Nr. 2 EigVO NRW entwickelten sich die Besucherzahlen der einzelnen Bäder wie folgt:

	2024	2023	Veränderungen	%
Rolandsbad	130.300	123.841	+6.643	+5,4
Waldbad	34.105	33.206	+899	+2,7
Residenzbad	47.911	32.212	+15.699	+48,7
Alisobad	46.479	60.137	-13.658	-22,7
Kiliansbad	40.709	40.399	+310	+0,8
Summe	299.504	289.611	+9.893	+3,4

Haftungsverhältnisse

Wesentliche Haftungsverhältnisse bestehen zum Bilanzstichtag nicht.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen, die nicht in der Bilanz auszuweisen und auch keine Haftungsverhältnisse im Sinne von § 251 HGB sind, die für die Beurteilung der Lage des Unternehmens von Bedeutung sind, bestanden am Abschlussstichtag aus:

	gesamt	< 1 Jahr	1 - 5 Jahre	> 5 Jahre
	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
Dienstleistungsverträge*	11.534,8	2.883,7	8.651,1	0,0

* teilweise Schätzwerte, da min. ein Kriterium der Verpflichtung variabel ist

Darin enthalten sind sonstige finanzielle Verpflichtungen gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von TEuro 8.590,0, von denen TEuro 6.442,5 eine Laufzeit von 1 bis 5 Jahren haben.

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen gegenüber der Stadt Paderborn betragen TEuro 2.944,8. Davor haben TEuro 2.208,6 eine Laufzeit von 1 bis 5 Jahren.

Anteilsbesitz an anderen Unternehmen

Gemäß § 285 Nr. 11 HGB wird über nachstehende Unternehmen berichtet:

Name der Gesellschaft, Sitz	Eigenkapital 2023	Anteil am Kapital	Jahresergebnis 2023
unmittelbare Beteiligung	TEuro	%	TEuro
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH, Paderborn	139.074,1	91,81	3.930,7

* der Jahresabschluss 2024 der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH ist noch nicht aufgestellt

Arbeitnehmer

Im Jahresdurchschnitt waren im abgelaufenen Geschäftsjahr 15 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt.

Betriebsleitung

Betriebsleiter war bis zum 31.12.2024 der Beigeordnete Herr Wolfgang Walter. Stellvertretene Betriebsleiterin ist Frau Helga Kloidt.

Gesamtbezüge der Betriebsleitung

Die Mitglieder der Betriebsleitung üben diese Tätigkeit nebenberuflich aus und haben im abgelaufenen Geschäftsjahr keine Bezüge von dem Betrieb erhalten.

Zusammensetzung und Bezüge des Betriebsausschusses

Name	bis / ab	Beruf	Bezüge
			Euro
Stimmberechtige Mitglieder			
Ratsherr Markus Mertens (Vorsitzender)		Journalist	2.827,90
Ratsfrau Birgit Hüppmeier (stellvertretende Vorsitzende)		IT-Beraterin	115,46
Ratsherr Güven Erkurt		Student	52,73
Sachkundiger Bürger			
Denis Fischer		Fachkraft für Lagerlogistik	130,83
Sachkundiger Bürger			
Ringo Grenz		Rechtsanwalt und Notar	183,33
Ratsherr Christian Hartmann		Dachdeckermeister	188,14
Sachkundige Bürgerin			
Martina Mosch		Produktentwicklerin	105,18
Ratsherr Georg Ortwein		Justizbeamter	56,38

Anlage I/3

Seite 8

Stellvertretender Bürgermeister

Martin Pantke	Pensionär	51,36
Ratsherr Markus Pollmeier	Versicherungsmakler / Geschäftsführer	160,85
Ratsherr Sascha Pöppe	Bankbetriebswirt	0,00
Sachkundige Bürgerin		
Dr. Regina Sprenger	Wissenschaftliche Mitarbeiterin	108,39
Sachkundiger Bürger		
Egbert Steinhoff	Taxifahrer	77,51

Name	bis / ab	Beruf	Bezüge
			Euro
Beratende Mitglieder			
Sachkundiger Einwohner			
Mathias Hornberger		Studiendirektor	130,34
Sachkundiger Bürger			
Michael Keller		Student	79,39
Sachkundiger Bürger			
Roman Patzer-Meyer		Sachbearbeiter	103,66

Abschlussprüferhonorar

Das Gesamthonorar des Abschlussprüfers für das abgelaufene Wirtschaftsjahr beträgt TEuro 8, welches in voller Höhe auf Prüfungsleistungen entfällt.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Ereignisse von besonderer Bedeutung, die sich in besonderer Weise auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ausgewirkt haben, sind nach dem Bilanzstichtag nicht eingetreten.

Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag von Euro 1.519.658,70 vollständig mit dem Gewinnvortrag zu verrechnen.

Paderborn, den 31. März 2025

Bäderbetrieb der Stadt Paderborn

Die stellvertretende Betriebsleiterin

Helga Kloidt

**Entwicklung des Anlagevermögens
im Wirtschaftsjahr 2024**

Bäderbetrieb der Stadt Paderborn

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert Stand 31.12.2024 Euro	
	Stand 01.01.2024 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Umbuchungen Euro	Stand 31.12.2024 Euro	Stand 01.01.2024 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Stand 31.12.2024 Euro		
A. ANLAGEVERMÖGEN											
I. Sachanlagen											
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	11.498.931,38	0,00	0,00	0,00	11.498.931,38	7.630.994,38	207.767,00	0,00	7.838.761,38	3.660.170,00	
2. technische Anlagen und Maschinen	1.951.427,33	11.909,75	0,00	0,00	1.963.337,08	1.784.815,33	22.102,75	0,00	1.806.918,08	156.419,00	
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.036.502,78	32.125,92	23.793,08	0,00	1.044.835,62	945.968,78	46.205,92	23.793,08	968.381,62	76.454,00	
	14.486.861,49	44.035,67	23.793,08	0,00	14.507.104,08	10.361.778,49	276.075,67	23.793,08	10.614.061,08	3.893.043,00	
II. Finanzanlagen											
Anteile an verbundenen Unternehmen	73.519.421,81	3.500.000,00	0,00	0,00	77.019.421,81	0,00	0,00	0,00	0,00	77.019.421,81	
SUMME ANLAGEVERMÖGEN	88.006.283,30	3.544.035,67	23.793,08	0,00	91.526.525,89	10.361.778,49	276.075,67	23.793,08	10.614.061,08	3.893.043,00	

Gebäudemanagement Paderborn (GMP)

Wirtschaftsplan 2026*

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024

*Der Wirtschaftsplan des GMP wird in einem separaten Band abgedruckt.

Aktivseite	Bilanz zum 31.12.2024						Passivseite
	31.12.2024 €	31.12.2024 €	31.12.2023 €		31.12.2024 €	31.12.2024 €	31.12.2023 €
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene ähnliche Rechte		64.390,40	54.289,78	I. Stammkapital	100.000.000,00		100.000.000,00
II. Sachanlagen	451.739.294,92		431.927.363,62	II. Kapitalrücklage	132.432.692,30		129.329.434,50
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken				III. Verlustvortrag	0,00		0,00
2. technische Anlagen und Maschinen	6.472.792,09		6.130.104,49	IV. Jahresfehlbetrag	0,00		0,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	538.602,07		506.245,17				
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>26.052.817,76</u>	<u>484.803.506,84</u>	<u>31.953.505,51</u>				
B. Umlaufvermögen				B. Sonderposten für Investitionszuschüsse			165.336.081,33 155.863.159,48
I. Vorräte				C. Rückstellungen			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		76.439,69	70.907,86	1. Rückstellungen für Pensionen	3.074.500,00		3.150.000,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				2. Sonstige Rückstellungen	<u>10.192.863,85</u>	13.267.363,85	7.851.950,75
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € (Vorjahr: € 0,00)	0,00	571.656,65	280.616,29	D. Verbindlichkeiten			
2. Forderungen gegen die Stadt Paderborn davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € (Vorjahr: € 10.485.297,35 6.151.483,25)	14.823.450,25		12.206.712,70	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten - davon mit einer Laufzeit bis zu einem Jahr € 11.088.858,01 (Vorjahr: € 3.150.625,36) - davon mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr € 21.218.566,18 (Vorjahr: € 28.324.359,07)	32.307.424,19		31.474.984,43
3. sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € (Vorjahr: € 0,00)	156.357,41		121.601,97	2. noch nicht verwendete Zuschüsse - davon mit einer Laufzeit bis zu einem Jahr € 6.525.817,49 (Vorjahr: € 13.460.169,87)	6.525.817,49		13.460.169,87
III. Guthaben bei Kreditinstituten		927.597,58	1.059.417,45	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Laufzeit bis zu einem Jahr € 2.448.354,33 (Vorjahr: € 1.948.059,81)	2.448.354,33		1.948.059,81
C. Rechnungsabgrenzungsposten		12.918.516,22	13.445.273,12	4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Paderborn - davon mit einer Laufzeit bis zu einem Jahr € 6.499.651,16 (Vorjahr: € 2.407.111,38) - davon mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr € 50.593.288,20 (Vorjahr: € 47.147.934,23)	57.092.939,36		49.555.045,61
				5. Sonstige Verbindlichkeiten - davon mit einer Laufzeit bis zu einem Jahr € 152.226,75 (Vorjahr: € 220.448,65) - davon aus Steuern € 40.361,22 (Vorjahr: € 99.424,71) - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 0,00 (Vorjahr: € 0,00)	152.226,75		220.448,65
							98.526.762,12
				E. Rechnungsabgrenzungsposten	4.779.015,44		4.902.784,86
		<u>514.341.915,04</u>	<u>497.756.037,96</u>				
					<u>514.341.915,04</u>	<u>497.756.037,96</u>	

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2024

	<u>2024</u> €	<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
1. Umsatzerlöse	44.534.073,34	41.384.656,62	
2. andere aktivierte Eigenleistungen	1.317.174,45	889.546,66	
3. sonstige betriebliche Erträge	<u>7.735.464,45</u>	8.011.505,09	
	<u>53.586.712,24</u>	50.285.708,37	
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	380.473,07	425.888,84	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>29.325.574,34</u>	29.706.047,41	28.103.685,06
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	7.724.568,30	7.357.786,92	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.011.321,31	2.002.227,37	
- davon für Altersversorgung € 521.174,98 (Vorjahr: € 646.294,68)	<u>9.735.889,61</u>		
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	11.347.554,20	10.980.127,46	
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.941.931,95	803.925,60	
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus der Abzinsung von Rückstellungen € 49.600,00 (Vorjahr: € 52.900,00)	55.746,36	53.753,53	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon an die Stadt Paderborn € 661.683,28 (Vorjahr: € 526.991,82) - davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen € 3.265,09 (Vorjahr: € 2.721,75)	<u>911.035,43</u>	665.820,65	
10. Ergebnis nach Steuern	<u>0,00</u>	0,00	
11. Jahresüberschuss	<u>0,00</u>	0,00	

Anhang
für das Wirtschaftsjahr 2024

I. Allgemeines

Die Einrichtung führt die Bezeichnung „Gebäudemanagement Paderborn“ (GMP), Sitz der Einrichtung ist Paderborn.

Der Jahresabschluss 2024 wurde nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden deutschen handelsrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden Bestimmungen anderer einschlägiger Gesetze, insbesondere der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW), der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) und unter Beachtung der Betriebssatzung aufgestellt.

Der Aufgabenbereich des GMP ist die bedarfsgerechte Versorgung der Organisationseinheiten und Dienstleistungsbereiche der Stadt Paderborn mit Gebäuden, Räumen und zugehörigen Grundstücken unter betriebswirtschaftlichen und ökologisch optimierten Bedingungen.

Gemäß § 265 Abs. 5 Satz 2 HGB wurde die Gliederung der Bilanz um folgende Posten ergänzt:

- Forderungen gegen die Stadt Paderborn,
- Sonderposten für Investitionszuschüsse,
- noch nicht verwendete Zuschüsse,
- Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Paderborn.

II. Angaben zur Bilanz

1. Bewertung

Die **Bewertung** der in der Bilanz ausgewiesenen Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt unter dem Grundsatz der Fortführung der Unternehmensaktivität. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden. Dabei fanden sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, Berücksichtigung. Fremdwährungsgeschäfte wurden nicht getätigt.

2. Anlagevermögen

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt.

Die Vermögensgegenstände, die einer Abnutzung unterliegen, wurden vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Hierbei wurde die lineare Abschreibungsmethode angewendet. Es wurden folgende Nutzungsdauern berücksichtigt:

	Nutzungsdauern (in J)	
	von	bis
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3	25
Fahrzeuge	6	12
Gebäude	9	80
Außenanlagen	5	39
Immaterielle Vermögensgegenstände (EDV-Software / Lizenzen)	3	3
Parkplatz / Beleuchtung	20	50
Maschinen / Technische Anlagen / Betriebsvorrichtungen	5	40

Die Nutzungsdauer im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde von 20 auf 25 Jahre angehoben, da ein „mobiler Fluchttreppenturm“ angeschafft wurde, um im Verwaltungsgebäude „Pontanusstr. 55“ den 2. Rettungsweg sicherzustellen.

Voraussichtlich dauernde Wertminderungen von Vermögensgegenständen lagen nicht vor.

Erhaltene Zuschüsse für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt wurden, haben die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten nicht gemindert, sondern wurden als Sonderposten für Investitionszuschüsse auf der Passivseite der Bilanz angesetzt.

a) Anlagenspiegel

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem Anlagenspiegel zu entnehmen, der dem Anhang als Anlage beigefügt ist.

b) Überblick über die im Bau befindlichen Maßnahmen (in €)

Maßnahme	Buchwert	Zugänge	Umbuchungen und Abgänge	Buchwert
	01.01.2024 €	€	€	31.12.2024 €
Hoppenhof, Umbau und Sanierung	6.117.463,07	0,00	-6.117.463,07	0,00
Sanierung Abdinghof, Gebäudeteil A und B	2.826.161,47	422.260,73	0,00	3.248.422,20
GES Heinz-Nixdorf, Neukonzeption	2.334.304,78	0,00	-2.334.304,78	0,00
GS Benhausen, Mensa und Modernisierung	2.330.728,46	0,00	-2.330.728,46	0,00
Neubau Kita Marienloh/Talleweg	2.241.624,78	0,00	-2.232.710,05	8.914,73
Kita Dr. Margit-Naarmann-Str./ Alanbrooke	2.171.593,15	0,00	-2.171.593,15	0,00
Neugestaltung Stadtverwaltung Gebäudeteil C + Ca	1.862.695,71	1.556.344,21	0,00	3.419.039,92
Kulturwerkstatt, Erweiterung	1.200.899,93	764.143,07	0,00	1.965.043,00
GS Stephanus, Maßn. Rhythmisierter Ganztagsbetrieb	932.907,97	1.042.428,82	0,00	1.975.336,79
Durchgang Westernmauer 12-16	804.585,85	391.139,79	-220.963,27	974.762,38
Heisingsches Haus, Umbau	453.562,68	1.221.675,59	0,00	1.675.238,27
RS Schloß Neuhaus, Erweiterung	372.089,60	218.071,64		590.161,25
Sportgebäude Anbauten, hier: Neuenbeken	348.339,79	0,00	-348.339,79	0,00
Photovoltaikanlagen	260.383,16	260.383,14	0,00	0,02
Umbau Ratskeller (zunächst nur Planung)	258.880,91	66.178,26	0,00	325.059,16
Ausbau öffentl. WC-Anl. Westernmauer 18	254.238,54	0,00	-254.238,54	0,00

Meisterbüro Feuerwache Nord	251.073,07	0,00	-251.073,07	0,00
FWGH Neuenbeken, Umbau u Sanierung	184.530,76	1.106.436,53	0,00	1.290.967,29
Sonstige im Einzelfall unter 250.000 €	1.014.034,97	1.229.672,40	-981.852,89	2.284.766,42
	26.220.098,67	8.278.734,18	-16.741.120,93	17.757.711,39

3. Vorräte

Die Vorräte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt. Eine Abschreibung auf den niedrigeren beizulegenden Wert am Bilanzstichtag war nicht vorzunehmen.

4. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips angesetzt. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wurden im notwendigen Umfang vorgenommen.

Forderungen gegen die Stadt Paderborn betreffen wie im Vorjahr ausschließlich Lieferungen und Leistungen. Diese sind unverändert als kurzfristig einzustufen.

5. Guthaben bei Kreditinstituten

Die Guthaben bei Kreditinstituten wurden mit dem Nennwert angesetzt.

6. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Auflösung von geleisteten investiven Zuwendungen erfolgt planmäßig über die Zweckbindungsfrist.

	Zweckbindung	2023	2024
Nutzungsvorauszahlung Kammerspiele	47-50 Jahre	11.996.000 €	11.678.000 €
geleistete Zuwendungen für die Errichtung und Betrieb von Bürger- und Vereinshäusern	25 - 50 Jahre	1.179.000 €	1.031.000 €
Mietvorauszahlungen	7-12 Jahre	226.000 €	168.000 €
Beamtenbesoldung	1 Monat	43.000 €	41.000 €

7. Eigenkapital

Die Höhe des Stammkapitals ergibt sich aus § 14 der Betriebssatzung und ist zum Nennwert angesetzt.

	Stand	Zugänge	Abgänge	Stand
	01.01.2024			31.12.2024
	€	€	€	€
I. Stammkapital	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00
II. Kapitalrücklage	129.329.434,50	3.103.257,80	0,00	132.432.692,30
	229.329.434,50	3.103.257,80	0,00	232.432.692,30

8. Sonderposten für Investitionszuschüsse

Für die erhaltenen Baukostenzuschüsse und Landeszuwendungen wurden Sonderposten für Investitionszuschüsse gebildet.

	Stand	Zugänge und Umbuch.	Auflösung und Abgänge	Stand
	01.01.2024			31.12.2024
	€	€	€	€
Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund	6.668.105,32	3.933.521,51	-129.292,96	10.472.333,87
Zuweisungen vom Land	138.053.825,09	8.752.814,92	-4.499.722,49	142.306.917,52
Zuweisungen von Gemeinden	3.233.465,48	216.204,00	-89.800,60	3.359.868,88
Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereichen	1,00	0,00	0,00	1,00
Zuschüsse von sonst. öff. Sonderrechnungen	0,00	11.628,00	-1.522,71	10.105,29
Zuschüsse von privaten Unternehmen	365.788,01	695.000,00	-36.964,65	1.023.823,36
Zuschüsse von übrigen Bereichen	29.210,37	0,00	-1.822,10	27.388,27
Sonstige	7.512.764,21	794.685,32	-171.806,39	8.135.643,14
	155.863.159,48	14.403.853,75	-4.930.931,90	165.336.081,33

Die Sonderposten für Investitionszuschüsse werden planmäßig über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens aufgelöst (siehe Übersicht auf Seite 2).

9. Rückstellungen

Rückstellungen wurden mit dem voraussichtlichen Erfüllungsbetrag angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist, um alle erkennbaren Risiken im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften abzudecken.

Bei Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden künftige Preis- und Kostensteigerungen berücksichtigt und eine Abzinsung auf den Abschlussstichtag vorgenommen. Als Abzinsungssätze werden die den Restlaufzeiten der Rückstellungen entsprechenden durchschnittlichen Marktzinsen der vergangenen sieben Wirtschaftsjahre verwendet, wie sie von der Deutschen Bundesbank monatlich bekannt gegeben werden.

a) Rückstellungen für Pensionen

Die Versorgungslasten für die Beamten des GMP werden im Kernhaushalt abgebildet und über die Versorgungslastenausgleichsvereinbarung ausgeglichen. Die Bildung von Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen ist damit im GMP nicht erforderlich (§ 22 Abs. 3 EigVO NRW).

Rückstellungen für	Stand	Stand
	31.12.2023	31.12.2024
	€	€
Sanierungsgelder	3.150.000	3.074.500
	3.150.000	3.074.500

Als Rückstellung für die Altersversorgung ist die Sanierungsgeldrückstellung zu nennen. Sie wird in Höhe der Deckungslücke für die bis 2001 durch die Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe erhobenen nicht kostendeckenden Umlagen gebildet. Der Berechnung liegt die Annahme einer jährlichen Steigerungsrate von 2,10 % (2023: 2,75 %) zugrunde. Die Abzinsung erfolgte mit einem Zinssatz von 1,98 % (2023: 1,80 %).

b) Sonstige Rückstellungen

Rückstellungen für	Stand	Stand
	31.12.2023	31.12.2024
	€	€
ausstehende Eingangsrechnungen	7.220.200	9.562.028
Überstunden und Resturlaub	330.851	367.644
Altersteilzeit	149.800	136.800
Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses	76.300	78.000
Rechtsstreitigkeiten	63.794	34.394
Rückbauverpflichtung KiTa Karl	11.006	13.998
Summe	7.851.951	10.192.864

Die Rückstellung für ausstehende Eingangsrechnungen beinhaltet ausstehende Schlussrechnungen einzelner Projekte sowie Jahresendrechnungen der Energieversorger. Da die Laufzeit kleiner als 1 Jahr ist, unterblieb eine Abzinsung.

Die Ermittlung der Rückstellung für Überstunden und Resturlaub erfolgt über eine IST-Auswertung zum 31.12.2024. Für unterschiedliche Berufsgruppen werden unterschiedliche Überstundensätze auf Basis der zum 31.12.2024 geltenden Entgelttabelle errechnet und jeweils auf die ausgewerteten Daten angewendet.

Für die Verpflichtung aus Altersteilzeitvereinbarungen wurde eine angemessene Rückstellung gebildet. Unter Berücksichtigung der jeweiligen Arbeits- und Freistellungsphase und anhand der jeweiligen Lohn- / Gehaltszahlung wurde der Erfüllungsbetrag ermittelt, der über die jeweilige Vertragslaufzeit abzuzinsen war. Die Berechnung enthält eine Inflationsrate in Höhe von 2,2 %. Die Abzinsungssätze für die Berechnung wurden gem. § 253 HGB je nach Restlaufzeit der Arbeitsphase der Altersteilzeit mit Werten von 1,48 % bis 1,51 % angesetzt.

10. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit			Gesamtbetrag zum 31.12.2024	Gesamtbetrag zum 31.12.2023
	bis zu 1 Jahr	größer 1 Jahr	davon Laufzeit größer 5 Jahre		
	€	€	€	€	€
1. gegenüber Kreditinstituten (Vorjahr)	11.088.858,01	21.218.566,18	7.857.621,08	32.307.424,19	(31.474.984,43)
2. aus noch nicht verwendeten Zuschüssen (Vorjahr)	6.525.817,49	0,00	0,00	6.525.817,49	(13.460.169,87)
3. aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)	2.448.354,33	0,00	0,00	2.448.354,33	(1.948.059,81)
4. gegenüber der Stadt Paderborn (Vorjahr)*	6.499.651,16	50.593.288,20	40.292.575,94	57.092.939,36	(49.555.045,61)
5. sonstige (Vorjahr)	152.226,75	0,00	0,00	152.226,75	(220.448,65)
	26.714.907,74	71.811.854,38	48.150.197,02	98.526.762,12	
(Vorjahr)	(21.186.415,07)	(75.472.293,30)	(43.134.512,95)		(96.658.708,37)

Zu *: Der im Anhang 2023 im Bereich der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen genannte Wert vom 31.12.2023 (Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von 1 Jahr) wurde an dieser Stelle mit 2.343.279,96 € falsch ausgewiesen und wird im Anhang 2024 korrigiert. Entsprechend wird der Gesamtbetrag zum 31.12.2023 der Forderungen gegenüber der Stadt Paderborn von 49.491.214,19 € auf 49.555.045,61 € korrigiert.

Die Verbindlichkeiten sind nicht durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert.

zu 2) noch nicht verwendete Zuschüsse

Der Bilanzposten "noch nicht verwendete Zuschüsse" enthält zweckgebundene und bereits liquiditätsmäßig vereinnahmte Zuwendungen, bei denen der durch die Zuschüsse mitfinanzierte Vermögensgegenstand des Anlagevermögens noch nicht in Betrieb genommen wurde. Nach der Fertigstellung und Inbetriebnahme des mitfinanzierten Objektes erfolgt eine Umbuchung in den Bilanzposten "Sonderposten für Investitionszuschüsse".

zu 4) Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Paderborn

Die Verbindlichkeiten enthalten in Höhe von T€ 53.146 (31.12.2023: T€ 49.491) von der Stadt Paderborn gewährte Investitionskredite sowie ein Liquiditätskredit in Höhe von T € 4.000 sowie sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von T€ -53 (31.12.2023: T€ 64) aus Lieferungen und Leistungen zwischen dem GMP und der Stadt Paderborn.

Erhaltene Anzahlungen aus	Stand	Zugänge	Zweckmäßige Verwendung	Stand
	01.01.2024			31.12.2024
	€	€	€	€
<u>Zuweisungen vom Bund</u>				
Kita Margit-Naarmann-Str./ Alanbrooke	1.767.150,00		1.767.150,00	0,00
Kita Marienloh	1.330.560,00		1.330.560,00	0,00
Kulturwerkstatt (ISEK-Mittel)	16.507,87	207.000,00		223.507,87
Wärmeversorgung Stadtverwaltung BaFa	0,00	200.000,00		200.000,00
<u>Zuweisungen vom Land</u>				
Stadtverwaltung Hoppenhof	3.066.519,64		3.066.519,64	0,00
GS Benhausen, Mensa u Modernisierung	1.882.025,01		1.882.025,01	0,00
Neugestaltung Stadtverwaltung Gebäudeteil C+Ca	1.026.039,71	824.106,00	0,00	1.850.145,71
GS Stephanus, Neukonzeption mit Mensa	838.800,00	1.000.000,00	0,00	1.838.800,00
Klimatechnik Hoppenhof	809.505,21		809.505,21	0,00

Sanierung Stadtverwaltung Gebäudeteil A und B	593.580,36		0,00		593.580,36
RS Schloß Neuhaus, Erweiterung	345.000,00	207.600,00			552.600,00
Kita Margit- Naarmann-Str./ Alanbrooke		292.100,00	292.100,00		0,00
FWGH Neuenbeken, Umbau u Sanierung	208.609,00				208.609,00
Verwaltungsgebäude Kulturwerkstatt, ISEK- Mittel	68.501,70	154.705,46	0,00		223.207,16
Photovoltaikanlagen	30.116,09			30.116,09	0,00
Asylbewerber UK Rathenaustr.	0,00	469.712,89			469.712,89
Heisingsches Haus, Umbau	0,00	139.194,00	0,00		139.194,00
<u>Zuweisungen von Gemeinden (Gute Schule)</u>					
GES Heinz-Nixdorf	794.685,32	0,00	794.685,32		0,00
<u>sonstige im Einzelfall unter € 200.000,00</u>	390.469,96	77.194,54	216.204,00	25.000,00	226.460,50
Summe	13.460.169,87	3.279.512,89	10.158.749,18	55.116,09	6.525.817,49

11. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Auflösung von erhaltenen investiven Zuwendungen erfolgt planmäßig über die vertraglich fixierte Zweckbindungsfrist. Im Wirtschaftsjahr war hier der Kreiszuschuss Theater Paderborn über 50 Jahre sowie der Landeszuschuss aus dem 1000-Schulen-Programm für den Bau der Mensa im Bürgerhaus Schloss Neuhaus über 12,75 Jahre zu berücksichtigen.

III. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

Zusammensetzung	2023	2024	Veränderung
	€	€	€
Zuweisungen von Gemeinden/ Gemeindeverbänden	38.852.000	41.732.000	+2.880.000
Mieten und Pachten Dritter	2.304.000	2.511.000	+207.000
sonstige	229.000	291.000	+62.000
	41.385.000	44.534.000	+3.149.000

Bewirtschaftete Objekte im Vergleich zum Vorjahr

Für die aufgeführten Mieten und Pachten wurden den städtischen Organisationseinheiten folgende Objekte zur Verfügung gestellt:

	31.12.2023	Bruttogrund- fläche	31.12.2024	Bruttogrund- fläche
	Anzahl	m ²	Anzahl	m ²
Schulen	41	266.255,65	43	260.704,16
Verwaltungsgebäude	14	72.845,67	14	73.127,66
Turn-/Sporthallen	41	64.069,38	41	64.069,38
Kultur	21	40.467,93	21	40.467,93
Obdachlosen-/Übergangsheime	76	37.650,56	66	31.780,65
Kindergärten	36	33.758,65	38	33.803,23
Wohn-/Gewerbegebäude	57	20.806,15	57	20.744,58
Feuerwehr	12	15.894,57	12	16.082,73
Sportgebäude (an Freianlagen)	19	10.908,06	19	10.900,84
Jugendtreff / HOT	17	7.831,81	19	8.385,45
Friedhofs-/Forstgebäude	18	5.443,81	18	5.443,81
Volkshochschule	5	6.591,88	5	6.591,88
Bibliotheken	7	4.855,91	6	5.647,48
Öffentliche WC-Anlagen	12	515,17	12	515,17
	376	587.895,20	371	578.264,95

2. Andere aktivierte Eigenleistungen

Die Ermittlung der zu aktivierenden Eigenleistungen erfolgt anhand eines Zuschlages auf die Baukosten des jeweiligen Gebäudes. Dieser prozentuale Zuschlag in Höhe von 5% (bei Bauvorhaben mit externer Planung) bzw. 15% (bei Bauvorhaben mit Planung durch das GMP) wurde durch Auswertung der zugrunde gelegten Stundenaufzeichnungen sowie durchschnittlichen Personalkosten laut KGSt ermittelt.

3. Sonstige betriebliche Erträge

Zusammensetzung	2023	2024	Veränderung
	€	€	
Erträge aus der Auflösung und dem Abgang von Sonderposten für Investitionszuschüsse	4.187.000	4.759.000	+572.000
Ertragszuschüsse vom Land	1.935.000	1.768.000	-166.000
Ertragszuschüsse Gute Schule 2020	0	0	0
Versicherungserstattungen	294.000	562.000	+268.000
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	530.000	120.000	-410.000
Außerord. Erträge Tornado	138.000	99.000	-39.000
Sonstige	928.000	428.000	-501.000
	8.012.000	7.735.000	-277.000

4. Personalaufwand

Die Zahl der Beschäftigten zum 31.12.2024 betrug 152 Personen (Vorjahr: 156) auf 154,5 Stellen. Dieser Wert setzt sich zusammen aus 9 Beamten (Vorjahr: 10) und 143 tariflich Beschäftigten (Vorjahr: 146).

IV. Weitere Angaben

1. Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Aus langfristigen Verträgen für die Lieferung von Strom und Gas sowie aus mittel- und langfristig abgeschlossenen Mietverhältnissen bestehen finanzielle Verpflichtungen:

Für Strom bestehen die Bezugsverträge zum 31.12.2024 mit dem Unternehmen energycity AG sowie paderenergy und für Gas mit dem Unternehmen Stadtwerke Herford.

Abgeschlossene Mietverhältnisse zum 31.12.2024 beziehen sich auf folgende Bereiche:

- Anmietungen zur Interimunterbringung der Bediensteten der Stadtverwaltung Paderborn im Zusammenhang mit dem Neubau des Stadthauses am Abdinghof

- Anmietungen zur Interimunterbringung der Kulturwerkstatt während der Sanierungsphase des bisherigen Standortes
- Anmietungen von Wohnraum zur Unterbringung von Asylbewerbern
- Anmietung von Räumlichkeiten für Unterrichtszwecke
- Anmietungen von Räumlichkeiten für KiTa-Bedarfe

finanzielle Verpflichtungen aus Verträgen	2023	2024	Veränderung
	T€	T€	T€
Energie- und Wasserbezug	5.467	6.232	+765
Mieten und Pachten einschließlich Nebenkosten	3.862	4.033	+171
Fremdreinigung	5.191	5.267	+76
Abwasser-, Müll- und Straßenreinigungsgebühren, Grundsteuer B	1.145	1.317	+172
Summe	15.665	16.849	+1.184

Darüber hinaus bestehen keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen nach § 285 Nr. 3a HGB und keine Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB.

2. Honorar des Abschlussprüfers

Das vereinbarte Honorar des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2024 beträgt T€ 29. Weitere Leistungen wurden durch den Wirtschaftsprüfer nicht erbracht.

3. Konzernabschluss

Die Stadt Paderborn ist als Mutterunternehmen verpflichtet, einen Gesamtabschluss unter Einbeziehung des Gebäudemanagements Paderborn aufzustellen und gemäß § 96 GO NRW öffentlich bekannt zu machen.

Die Stadt Paderborn stellt den Gesamtabschluss für den größten und den kleinsten Kreis an Unternehmen auf (§ 285 Abs. 14, 14a HGB). Dieser ist erhältlich in der Bahnhofstr. 28/30, 33098 Paderborn.

4. Mitglieder der Betriebsleitung

Name	Vorname	Funktion	Berufsbezeichnung	Mitgliedschaft	Gesamtbezüge
					€
Lühr	Sören	Betriebsleiter	Dipl. Ingenieur	ganzjährig	134.674,57
Wibbeke	Ulrich	stellv. Betriebsleiter	städtischer Oberverwaltungsrat	ganzjährig	86.783,85
Zenke	Tobias	stellv. Betriebsleiter	Abteilungsleitung techn. Dienste	ganzjährig	113.084,65
					334.543,07

Bei den Gesamtbezügen der Betriebsleitung handelt es sich um ein festes Gehalt. Tantiemen oder Abfindungen sind nicht enthalten.

5. Mitglieder des Betriebsausschusses

Name	Vorname	Funktion	Mitgliedschaft	Gesamtbezüge
				€
Bürger	Markus	Vorsitzender	ganzjährig	6.286,84
Prof. Dr. Pusch	Rainer	Stv. Vorsitzender	ganzjährig	258,68
Koch	Ulrich	Mitglied	ganzjährig	128,08
Dülme	Matthias	Mitglied	ganzjährig	174,00
Koch	Dirk	Mitglied	ganzjährig	88,60
Borgmeier	Reinhard	Mitglied	ganzjährig	107,45
Hüppmeier	Birgit	Mitglied	ganzjährig	171,99
Springer	André	Mitglied	ganzjährig	216,72
Westphal	Gustav-Adolf	Mitglied	ganzjährig	391,96
Henze	Franz-Josef	Mitglied	ganzjährig	123,00
Pöppel	Tilman	Mitglied	ganzjährig	104,10
Tebbe	Petra	Mitglied	ganzjährig	131,18
Wiesehöfer	Gerhard	Mitglied	ganzjährig	63,60
Lex	Alexander	Mitglied		144,72
Martini	Alexander	beratendes Mitglied	ganzjährig	204,45
Loeper	Colin	beratendes Mitglied	ganzjährig	190,80
Sitzungsgelder für stv. Mitglieder				1.071,59
<u>Summe</u>				<u>9.857,76</u>

Bei den Gesamtbezügen der Betriebsausschussmitglieder handelt es sich um Sitzungsgelder.

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Wirtschaftsjahres eingetreten und weder in der Gewinn- und Verlustrechnung noch in der Bilanz berücksichtigt sind, liegen nicht vor.

Paderborn, den 28.08.2025

(Sören Lühr)

Betriebsleiter

Anlagenspiegel für das Wirtschaftsjahr 2024

Posten des Anlagevermögens 1	Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Anfangs- stand 2	Zugang 3	Umbuchung 4	Abgang 5	End- stand 6	Anfangs- stand 7	Zugang 8	Abgang 9	End- stand 10	am Ende des Wirt- schaftsjahres 11	zu Beginn des Wirt- schaftsjahres 12
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände											
entgeltlich erworbene ähnliche Rechte	463.541,96	0,00	44.097,42	0,00	507.639,38	409.252,18	33.996,80	0,00	443.248,98	64.390,40	54.289,78
	<u>463.541,96</u>	<u>0,00</u>	<u>44.097,42</u>	<u>0,00</u>	<u>507.639,38</u>	<u>409.252,18</u>	<u>33.996,80</u>	<u>0,00</u>	<u>443.248,98</u>	<u>64.390,40</u>	<u>54.289,78</u>
II. Sachanlagen											
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	573.460.487,92	15.098.177,58	16.266.812,84	-1.048.574,57	603.776.903,78	141.533.124,30	10.504.484,56	0,00	152.037.608,86	451.739.294,92	431.927.363,62
2. technische Anlagen und Maschinen	14.490.275,96	586.509,95	426.707,02	0,00	15.503.492,93	8.360.171,47	670.529,37	0,00	9.030.700,84	6.472.792,09	6.130.104,49
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.869.415,34	167.853,26	3.047,11	0,00	2.040.315,71	1.363.170,17	138.543,47	0,00	1.501.713,64	538.602,07	506.245,17
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	31.953.505,51	17.161.633,71	-16.740.664,39	-6.321.657,07	26.052.817,77	0,00	0,00	0,00	0,00	26.052.817,77	31.953.505,51
	<u>621.773.684,73</u>	<u>33.014.174,50</u>	<u>-44.097,42</u>	<u>-7.370.231,64</u>	<u>647.373.530,18</u>	<u>151.256.465,94</u>	<u>11.313.557,40</u>	<u>0,00</u>	<u>162.570.023,34</u>	<u>484.803.506,84</u>	<u>470.517.218,79</u>
	<u>622.237.226,69</u>	<u>33.014.174,50</u>	<u>0,00</u>	<u>-7.370.231,64</u>	<u>647.881.169,56</u>	<u>151.665.718,12</u>	<u>11.347.554,20</u>	<u>0,00</u>	<u>163.013.272,32</u>	<u>484.867.897,24</u>	<u>470.571.508,57</u>

Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn (STEB)

Entwurf Wirtschaftsplan 2026

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024



Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn
Eigenbetrieb der Stadt Paderborn

Wirtschaftsplan 2026

für den

**Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn
(StEB)**

Eigenbetrieb der Stadt Paderborn



1.0 Vorbericht

Der Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn (STEB) wird gemäß Beschluss des Rates der Stadt Paderborn vom 04.12.1997 seit dem 01.01.1998 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Paderborn, im Folgenden Eigenbetrieb, nach den Vorgaben der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in Verbindung mit der Eigenbetriebsverordnung NRW geführt.

Der STEB verantwortet mit seinen knapp 100 Beschäftigten im Wesentlichen die Planung, den Bau und den Betrieb des mehr als 1.000 Kilometer umfassenden Kanalnetzes im Stadtgebiet und der zentralen Kläranlage im Ortsteil Paderborn-Sande mit einer genehmigten Ausbaugröße von derzeit 536.000 Einwohnerwerten (CSB).

Zudem ist der STEB zuständig für die Entsorgung von Schlamm aus Kleinkläranlagen und Abwässern aus abflusslosen Gruben, die Reinigung und Unterhaltung der Straßenentwässerungseinrichtungen sowie die Reinigung und Unterhaltung verschiedener, verrohrter Gewässer.

Der STEB nimmt die Abwasserbeseitigungspflicht für die Stadt Paderborn mit ihren rd. 158.000 Bürgerinnen und Bürgern wahr.

Gegenstand und Zweck des Eigenbetriebes sind gemäß § 1 der Betriebssatzung:

- a) Bau, Betrieb und Unterhaltung der öffentlichen Abwasseranlage im Aufgabenbereich der Stadt Paderborn,
- b) Entsorgung von Schlamm aus Kleinkläranlagen und von Abwässern aus abflusslosen Gruben im Zuständigkeitsbereich der Stadt Paderborn und
- c) Bau, Betrieb und Unterhaltung von Energieerzeugungsanlagen (EEA) im Eigentum des Eigenbetriebes sowie die Nutzung und Vermarktung der mit den EEA erzeugten Energie.

Der Eigenbetrieb hat vor Beginn des Wirtschaftsjahres gem. § 14 EigVO NRW einen Wirtschaftsplan aufzustellen, der aus

- dem Erfolgsplan,
- dem Vermögensplan,
- der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung (§ 18 EigVO NRW) sowie
- der Stellenübersicht

besteht.

Gemäß § 13 der Betriebssatzung für den STEB ist das Wirtschaftsjahr das Kalenderjahr.

2.0 Stand der Abwasserbeseitigung in Paderborn

Die Stadt Paderborn betreibt ein Kanalnetz einschließlich Druckrohrleitungen mit einer Gesamtlänge von

rd. 1.049 km.

Die Verteilung auf die verschiedenen Entwässerungssysteme stellt sich wie folgt dar:

- Mischwasser rd. 70 km,
- Schmutzwasser rd. 509 km,
- Niederschlags- bzw. Regenwasser rd. 470 km.

In Paderborn sind rd. 99 % der Bevölkerung an die öffentliche Abwasseranlage angeschlossen. Lediglich 253 Liegenschaften verfügen über eine private Kleinkläranlage (228) oder abflusslose Grube (25).

Darüber hinaus werden u.a. folgende Sonderbauwerke innerhalb der öffentlichen Abwasseranlage betrieben:

- 13 Regenklärbecken,
- 12 Regenkläkompaktanlagen,
- 5 Regenüberlaufbecken,
- 23 Regenrückhaltebecken,
- 4 Retentionsbodenfilter,
- 2 Mischwasserrückhaltebecken,
- 32 Pumpwerke.

In der Kläranlage Paderborn im Stadtteil Sande mit einer Ausbaugröße von 536.000 EW (CSB) werden rd. 15 - 17 Mio. Kubikmeter Abwasser pro Jahr behandelt.

Die Schwerpunkte der Bautätigkeit im Kanalnetz werden wie in den Vorjahren weiterhin in

- der Erneuerung und Sanierung des Kanalnetzes,
- der Erschließung neuer Bau- und Gewerbegebiete sowie
- der Konversion ehemaliger Kasernenstandorte liegen.

Auf der seit 1981 in Betrieb befindlichen und seitdem mehrfach ausgebauten Kläranlage in Paderborn-Sande werden in den nächsten Jahren aus verfahrenstechnischen, energetischen und betriebswirtschaftlichen Gründen

- die biologische Reinigungsstufe (Biologie 2) von der jetzigen Oberflächenbelüftung auf eine deutlich effizientere, feinblasige Druckbelüftung umgebaut,
- die Blockheizkraftwerk-(BHKW-)Anlage erneuert und damit einhergehend das Klär-gas-Speichervolumen durch einen Neubau erweitert.

Damit werden in den nächsten zwei bis drei Jahren entscheidende Maßnahmen auf dem Weg zur Energieautarkie der Kläranlage umgesetzt.

3.0 Erfolgsplan

Für das Jahr 2026 sind Erträge in Höhe von 43,385 Mio. € eingeplant.

Als erforderliche Aufwendungen werden 30,922 Mio. € angesetzt. Gegenüber dem Ansatz des Vorjahres ist die Summe der Aufwendungen um 977 Mio. € angestiegen.

Im Einzelnen steigen die Ansätze für Materialaufwand um 288 T€, für sonstige betriebliche Aufwendungen um 364 T€ sowie für Abschreibungen um 586 T€. Die Ansätze für Personalaufwand sowie für Zinsen sinken hingegen um 157 T€ bzw. um 104 T€.

Der Eigenverbrauch der selbst erzeugten erneuerbaren Energien ist in der Gesamtübersicht des Erfolgsplans zum einen als Ertrag mit 335 T€ in der Position „Umsatzerlöse – Erneuerbare Energien“ und zum anderen als Aufwand in identischer Höhe in der Position „Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren“ enthalten.

Aus der Differenz zwischen den im Erfolgsplan dargestellten Erträgen und Aufwendungen ergibt sich ein geplanter Jahresgewinn in Höhe von 12,463 Mio. €. Nach Abführung der vom Rat der Stadt Paderborn beschlossenen Stammkapitalverzinsung in Höhe von 3,8 Mio. € wird ein Bilanzgewinn in Höhe von 8,663 Mio. € erwartet.

4.0 Vermögensplan

Von den insgesamt mit 29,805 Mio. € angesetzten Investitionen entfallen 10,820 Mio. € auf die Kläranlage Paderborn (7.) und 18,682 Mio. € auf die Kanalisationssanlagen (9.). Für Investitionen in Fahrzeuge, Geräte sowie in die Büro- und Geschäftsausstattung (8.) sind 303 T€ vorgesehen.

Die Ansätze des Vermögensplans für das Jahr 2026 beinhalten auch die zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplans prognostizierten Haushaltsreste aus dem Jahr 2025 in Höhe von 630 T€.

In Summe liegen die geplanten Ausgaben ca. 15,110 Mio. € über dem Vorjahresansatz. Hier ist die Auszahlung an die Stadt in Form einer Gewinnausschüttung gemäß dem Finanzplan der Stadt in Höhe von 22,5 Mio. € berücksichtigt.

Die Investitionen im Bereich der **Kläranlage** liegen rd. 1,8 Mio. € unter dem Niveau des Vorjahres. Auch in 2026 befinden sich die Erneuerung der biologischen Reinigungsstufe als auch die Erneuerung der Blockheizkraftwerk-(BHKW-)Anlage nebst Neubau eines zusätzlichen Klärgas-Speicherbehälters und eines Wärmepufferspeichers in der besonders ausgabenintensiven Bauphase.

Zudem wird weiterhin in den Ausbau der regenerativen Energieerzeugung und -nutzung investiert. Hierfür sind im Wirtschaftsjahr 1,850 Mio. € vorgesehen. Der Schwerpunkt liegt dabei in Zusammenarbeit mit dem Gebäudemanagement Paderborn (GMP) auf der Errichtung von Abwasserwärmevernutzungsanlagen (AWNA) zur Wärmeversorgung städtischer Liegenschaften.

Im Bereich „**Bewegliche Sachen**“ ist gegenüber dem Vorjahr ein um rd. 106 T€ geringerer Ansatz geplant. Dieser basiert im Wesentlichen auf der Anschaffung und Programmierung verschiedener Softwarelösungen.

Der Umfang der Investitionen in die **Kanalisationsanlagen** ist mit 18,682 Mio. € etwa 789 T€ höher als im Vorjahr geplant.

Im Bereich der Erschließungen (9.1 Kanalbaumaßnahme) mit einem Volumen von 5,220 Mio. € sind insbesondere die Maßnahmen Zukunftsquartier, Winkelland sowie Barkhäuser Straße hervorzuheben.

Bei den Erneuerungsmaßnahmen (9.2) mit einem Gesamtvolume in Höhe von 13,462 Mio. € stechen die Maßnahmen Benhauser Straße, Penzlinger Straße, Rotheweg sowie die geplanten Kanalsanierungsmaßnahmen hervor.

5.0 Aufnahme von Darlehen

Zur Finanzierung der im Vermögensplan veranschlagten Investitionen ist für das Jahr 2026 eine Neuaufnahme von Darlehen in Höhe von bis zu rd. 26,3 Mio. € erforderlich.

Darüber hinaus ist zur Abdeckung der Verpflichtungsermächtigungen eine Darlehensaufnahme von bis zu 12,625 Mio. € vorgesehen.

6.0 Veranschlagung von Kassenkrediten

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2026 zur Überbrückung von kurzfristigen Liquiditätsengpässen in Anspruch genommen werden können, wird auf 14 Mio. € festgesetzt.

7.0 Ergebnis- und Finanzplanung

Gemäß § 18 EigVO NRW ist in den Wirtschaftsplan eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung einzubeziehen.

Sie besteht aus einer Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans sowie der Auszahlungen und Deckungsmittel des Vermögensplans jeweils nach Jahren gegliedert.

Der Planung liegt ein Investitionsprogramm u.a. basierend auf dem Abwasserbeseitigungskonzept (ABK) des STEB zugrunde. Im ABK werden nach §§ 46 und 47 LWG NRW sowohl die zeitliche Abfolge als auch die geschätzten Kosten der zur Erfüllung der Abwasserbeseitigungspflicht notwendigen Maßnahmen aufgeführt und im Abstand von sechs Jahren fortgeschrieben.

Das aktuelle ABK beinhaltet für dessen Planungszeitraum von 2021 - 2026 Investitionen in die öffentliche Abwasseranlage in Höhe von rd. 69,15 Mio. €. Das ABK für den Zeitraum von 2027 bis 2032 befindet sich derzeit in der Aufstellung.

Das Investitionsniveau für die Kanalisationsanlagen liegt in der mittelfristigen Planung bei 14,2 Mio. €. Im Bereich der Kläranlage ergeben sich durch die sehr umfangreichen, mehrjährigen Baumaßnahmen „Erneuerung Biologie“ und „Erneuerung BHKW-Anlage / Erweiterung Gasspeicher“ außergewöhnlich hohe Investitionen für das Jahr 2026.

Die für die Kläranlage geplanten Investitionen werden sich weiterhin positiv sowohl auf die Reinigungsleistung als auch auf die Reduzierung des Gesamtenergieverbrauchs, die Reduzierung des Fremdstrombezugs sowie die Steigerung des Eigenversorgungsanteils mit regenerativer elektrischer und thermischer Energie auswirken. Sie werden den STEB und den Gesamtkonzern Stadt Paderborn dem Ziel der Klimaneutralität 2035 wieder einen bedeutenden Schritt näherbringen.

Aufgrund der prekären Haushaltslage der Stadt Paderborn sind in deren Haushaltsplanung in den Jahren 2026 und 2028 erhöhte Auszahlungen / Gewinnausschüttungen des STEB an die Stadt eingeplant. Die erheblichen Auszahlungen inklusive der geplanten Entnahmen aus den (Gewinn)Rücklagen des STEB machen die Aufnahme von zusätzlichen Kassenkrediten notwendig und werden den Aufwand für Zinsen merklich erhöhen (vgl. Erfolgsplan, II. Aufwendungen, 9. Zinsen).

8.0 Stellenübersicht

Die Personalausstattung des STEB verändert sich im Vergleich zum Vorjahr um 1 Planstelle.

Tarifbeschäftigte	87
Beamte	<u>3</u>
Insgesamt	90 Stellen.

Darin enthalten sind Stellenanteile für die übertragenen Aufgaben der Unterhaltung der Sinkkästen und der verrohrten Gewässer.

Daneben werden beim Stadtentwässerungsbetrieb nachrichtlich 6 Stellen für Auszubildende (Umwelttechnologe/-technologin für Rohrleitungsnetze/Industrieanlagen und Umwelttechnologe/-technologin für Abwasserbewirtschaftung) sowie für 2 duale bzw. berufsbegleitende Studienplätze im Bereich „Bauingenieurwesen“ und „Umweltingenieurwesen“ ausgewiesen.

Paderborn, den 25.09.2025

gez.

Markus Beine
Betriebsleiter

Erfolgsplan 2026 - Gesamtübersicht

	Erträge	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
1.	Umsatzerlöse			
1.1	Gebühren	40.575.716	39.856.800	40.522.800
1.2	Zuführ./Entn. Verbindlichkeiten Gebührenüberschuss	-1.053.905	0	0
1.3	Entgelte	0	11.500	0
1.4	Mieten, Pachten, Sonstige Umsatzerlöse	104.433	360.200	26.200
1.5	Erneuerbare Energien	405.706	703.030	610.700
1.6	Zuweisungen und Zuschüsse	1.001.515	845.700	832.300
1.7	übertragene Aufgaben	286.934	277.700	285.800
		41.320.399	42.054.930	42.277.800
2.	Aktivierte Eigenleistungen	900.346	994.000	977.000
3.	Sonstige betriebliche Erträge	151.214	48.400	23.100
4.	Zinserträge	16.958	41.170	107.400
	Summe Erträge	42.388.917	43.138.500	43.385.300
II	Aufwendungen			
5.	Personalaufwand			
5.1	Dienstbezüge	5.189.577	5.950.300	5.870.500
5.2	Soziale Abgaben	981.386	1.233.400	1.158.200
5.3	Altersversorgung	592.903	670.700	684.300
5.4	Beihilfen	46.043	15.000	26.300
5.5	Erneuerbare Energien	4.026	3.400	5.000
5.6	übertragene Aufgaben	129.808	180.000	152.000
		6.943.742	8.052.800	7.896.300
6.	Materialaufwand			
6.1	Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren	1.276.674	1.679.000	1.301.300
6.2	Bauliche u. technische Unterhaltung	2.584.212	2.991.000	3.705.900
6.3	Sonstige bezogene Leistungen	1.971.754	2.212.350	2.184.400
6.4	Erneuerbare Energien	64.128	77.600	73.000
6.5	übertragene Aufgaben	293.677	254.700	238.500
		6.190.444	7.214.650	7.503.100
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
7.1	Aufwand für städtische Leistungen	809.143	875.000	882.000
7.2	EDV- und Geschäftsaufwand	1.157.664	1.516.000	1.780.100
7.3	Abwasserabgabe	864.400	650.000	750.000
7.4	Sonstige Steuern	2.967	7.800	3.400
7.5	Erneuerbare Energien	34.132	49.200	46.300
7.6	übertragene Aufgaben	28.891	32.700	32.500
		2.897.197	3.130.700	3.494.300
8.	Abschreibungen			
8.1	Abschreibungen auf Sachanlagen	8.991.517	9.256.800	9.886.000
8.2	Erneuerbare Energien	300.095	470.900	426.100
8.3	übertragene Aufgaben	334.305	342.100	343.400
		9.625.917	10.069.800	10.655.500
9.	Zinsen			
9.1	Zinsaufwendungen	935.630	1.364.200	1.312.500
9.2	Erneuerbare Energien	15.273	112.800	60.300
		950.904	1.477.000	1.372.800
	Summe Aufwendungen	26.608.203	29.944.950	30.922.000
III	Jahresgewinn/ Jahresverlust	15.780.714	13.193.550	12.463.300
10.	Verzinsung des Stammkapitals			
10.1	Verzinsung des Stammkapitals	-3.415.000	-3.415.000	-3.415.000
10.2	übertragene Aufgaben	-385.000	-385.000	-385.000
		-3.800.000	-3.800.000	-3.800.000
	Bilanzgewinn/ Bilanzverlust	11.980.714	9.393.550	8.663.300

Die einzelnen Positionen der Ausgaben werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
Mehreinnahmen können für Mehrausgaben verwendet werden.

Erfolgsplan 2026 - Erneuerbare Energien

I	Erträge	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
1.	Umsatzerlöse			
1.5.1	<u>Hoheitlicher Bereich</u>			
	Eigenverbrauch	209.724	414.300	334.600
1.5.2	<u>Gewerblicher Bereich</u>			
	Einspeisevergütung	182.076	288.200	259.100
	Mieten und Pachten	530	530	500
	Sonstiges	885	0	0
		393.215	703.030	594.200
	Summe Erträge	393.215	703.030	594.200
II	Aufwendungen			
5.	Personalaufwand			
5.5	anteilige Personalkosten	4.026	3.400	5.000
6.	Materialaufwand			
6.4	Unterhaltungsaufwand	64.128	77.600	73.000
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
7.5.1	Versicherungsaufwand	5.510	7.200	7.500
7.5.2	Geschäfts- und Verwaltungsaufwand	28.523	42.000	38.800
7.5.3	Ertragssteuern	99	0	0
		34.132	49.200	46.300
8.	Abschreibungen			
8.2	Abschreibungen	300.095	470.900	426.100
8.3	Zuschüsse auf Windrad und PV	12.491	0	16.500
9.	Zinsen			
9.2	Zinsaufwand	15.273	112.800	60.300
	Summe Aufwendungen	405.162	713.900	594.200
III	Jahresgewinn / Jahresverlust	-11.947	-10.870	0
	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-11.947	-10.870	0

Die einzelnen Positionen der Ausgaben werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
Mehreinnahmen können für Mehrausgaben verwendet werden.

Im Erfolgsplan Erneuerbare Energien werden Erträge und Aufwendungen aus dem Betrieb gewerblicher Art (Windenergie und Photovoltaik) ausgewiesen. Das Blockheizkraftwerk (BHKW) ist demgegenüber dem Betrieb der Kläranlage (hoheitlicher Bereich) zugeordnet.

Die geschätzte Stromerzeugung liegt bei 5.451.300 kWh/p.a..
Von der erzeugten Energie werden 2.300.855 kWh für den Eigenverbrauch benötigt.
Die Kosten pro kWh belaufen sich somit auf 14,54 Cent. Die restlichen 3.150.445 kWh werden eingespeist.

Die Ersparnis gegenüber fremd bezogenem Strom ergibt sich aus der Differenz der Bezugspreise.
Der fremd bezogene Strompreis wird zurzeit mit 36,39 Cent/kWh kalkuliert.
(21,85 Cent/kWh x 2.300.855 kWh = 502.736,82 € Einsparung)

Erfolgsplan 2026 - übertragene Aufgaben

		Ergebnis 2024			Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€		
I	Erträge					
1.	Umsatzerlöse					
1.7	Sinkkästen u. verr. Gewässer / Winterdienst / städt. Kanalkataster	194.636	169.000	174.000		
1.7.5	Zuweisungen und Zuschüsse Sinkkästen	92.298	108.700	111.800		
		286.934	277.700	285.800		
	Summe Erträge	286.934	277.700	285.800		
II	Aufwendungen					
5.	Personalaufwand					
5.6	Sinkkästen u. verr. Gewässer / Winterdienst / städt. Kanalkataster	129.808	180.000	152.000		
6.	Materialaufwand					
6.5	bauliche Unterhaltung Sinkkästen und verr. Gewässer	293.677	254.700	238.500		
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen					
7.6	anteilige Arbeitsplatzkosten	28.891	32.700	32.500		
8.	Abschreibungen					
8.3	Abschreibungen Sinkkästen und verrohrte Gewässer	334.305	342.100	343.400		
	Summe Aufwendungen	786.681	809.500	766.400		
III	Jahresgewinn/ Jahresverlust					
10.	Verzinsung des Stammkapitals					
10.2	Sinkkästen und verrohrte Gewässer	-385.000	-385.000	-385.000		
11.	Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage	0	0	0		
	Bilanzgewinn/ Bilanzverlust	-884.747	-916.800	-865.600		

Die einzelnen Positionen der Ausgaben werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
Mehreinnahmen können für Mehrausgaben verwendet werden.

Erfolgsplan-Abwasser

Die Ansätze des Erfolgsplanes wurden auf der Grundlage des voraussichtlichen Jahresergebnisses 2025 ermittelt.

Allgemeines

Der Erfolgsplan für den STEB für das Wirtschaftsjahr 2026

weist einen Betrag von
auf der Aufwandseite auf.

EUR 34.722.000,00

An Erträgen werden im gleichen Zeitraum
ausgewiesen.

EUR 43.385.300,00

I. Erträge

1. Umsatzerlöse

1.1 Gebühren

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
1.1.1 Schmutzwassergebühren	26.097.401	25.294.300	25.916.900
1.1.2 Niederschlagswassergebühren	14.357.595	14.419.500	14.479.900
1.1.3 Abfuhr von Fäkalschlamm und Abwasser	59.931	72.000	60.000
1.1.4 Gebühr für die Übernahme von Abwasser und Schlämmen	42.043	43.000	43.000
1.1.5 Gebühr für die Absenkung von Grundwasser	7.791	12.000	10.000
1.1.6 Geb. für Verwaltungsleistungen	10.955	16.000	13.000
Summe	40.575.716	39.856.800	40.522.800

1.2 Zuführ./Entn. Verbindlichkeiten aus Gebührenüberschüssen

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
1.2.1 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gebührenüberschüssen	0	0	0
1.2.2 Zuführung Gebührenüberschüsse aus dem lfd. Wirtschaftsjahr	-1.053.905	0	0
1.2.3 Zuführung Gebührenüberschüsse aus Umsatzerlösen Vorjahre	0	0	0
Summe	-1.053.905	0	0

Die nachstehende Tabelle gibt nähere Auskunft über die voraussichtlichen Gebühren 2026*:

	Gebührensätze	
	2025	2026
Schmutzwasser	3,04 €/m ³	3,04 €/m ³
Niederschlagswasser (m ² bebaute u. befest. Fläche)	0,89 €/m ²	0,89 €/m ²
Übernahme von Schlämmen aus Abwasserbehandlungsanlagen und Fettabscheidern	37,58 €/m ³	37,58 €/m ³
Übernahme von angeliefertem Schmutzwasser (vorher: Übernahme Fremdwasser)	3,16 €/m ³	3,16 €/m ³
Einleitung von Grund- und Dränagewasser (m ² bebaute u. befest. Fläche)	0,44 €/m ²	1,25 €/m ³ (m ³ eingleitete Wassermenge)
Abfuhr Abwasser aus abflusslosen Gruben u. Einkammergruben	103,51 €/m ³	103,51 €/m ³
Abfuhr Schlamm aus Klein-Kläranlagen	103,51 €/m ³	103,51 €/m ³

* vorbehaltlich Ratsbeschluss

1.3 Entgelte

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
1.3.1	Dienstleistungen	0	11.500	0

1.4 Mieten, Pachten, Sonstige Umsatzerlöse

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
1.4.1	Mieten und Pachten	800	800	800
1.4.2	Erstattung Personalkosten	14.708	9.600	8.400
1.4.3	Sonstige Umsatzerlöse	88.925	349.800	17.000
	Summe	104.433	360.200	26.200

1.5 Erneuerbare Energien

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
1.5.1	<u>Hoheitlicher Bereich</u> Eigenverbrauch	209.724	414.300	334.600
1.5.2	<u>Gewerblicher Bereich</u> Einspeisevergütung	182.076	288.200	259.100
1.5.3	Mieten und Pachten	530	530	500
1.5.4	Sonstiges	885	0	0
	Summe	393.215	703.030	594.200

1.6 Zuweisungen u. Zuschüsse

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
1.6.1	Auflösung empfang. Ertragszuschüsse	873.767	794.500	778.500
1.6.2	Auflösung Ertragszuschüsse nachträgl. Hausanschlüsse	127.748	51.200	53.800
		1.001.515	845.700	832.300

Erneuerbare Energien

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
1.6.3	Auflösung empfang. Ertragszuschüsse	12.491	0	16.500

Die Positionen 1.6.1 und 1.6.2 betreffen die Restwerte der mit dem Erschließungsbeitrag vereinnahmten Anteile der Straßenentwässerung, Beträge aus der Verrechnung der Abwasserabgabe und sonstige betriebsähnliche Entgelte sowie die Erstattung nachträglicher Hausanschlüsse durch den Bauherrn.

Sie werden entsprechend der durchschnittlichen Abschreibungsdauer aufgelöst.

1.7 übertragene Aufgaben

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
1.7.1	Erstattung Sinkkästenreinigung	141.833	125.000	132.000
1.7.1.1	aktiv. Eigenleistungen SK-Leitungen	12.753	0	0
1.7.3	Erstattung Winterdienst	40.050	44.000	42.000
1.7.5	Auflösung Zuschüsse Straßensinkkästen und verrohrte Gewässer	92.298	108.700	111.800
	Summe	286.934	277.700	285.800

Neuzugänge im Bereich der Straßensinkkästen werden vom StA 66 finanziert und zum Nullwert an den STEB übertragen. Um die tatsächlichen Anschaffungskosten festhalten zu können, werden diese Sinkkästen im Anlagevermögen eingebucht und abgeschrieben. Als Gegenposten wird ein Zuschuss in gleicher Höhe verbucht, der jährlich in Höhe der Abschreibungen aufgelöst wird.

2. aktivierte Eigenleistungen

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
	Erstattung Personalkosten	900.346	994.000	977.000

Da eigene Ingenieurleistungen aktivierungspflichtig und somit den Herstellungskosten der einzelnen Baumaßnahmen zuzurechnen sind, vermindert sich der Personalaufwand entsprechend.

3. Sonstige betriebliche Erträge

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
3.1	Verkaufserlöse	32.294	25.000	5.000
3.2	Versicherungsleistungen	62.081	0	0
3.3	Sonstige betriebliche Erträge	56.838	23.400	18.100
	Summe	151.214	48.400	23.100

4. Zinserträge

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
	Zinserträge	16.958	41.170	107.400

II Aufwendungen

5. Personalaufwand

Für das Jahr 2026 wurden Entgelterhöhungen in Höhe von 2,8 % für Tarifbeschäftigte und 3 % für Beamte berücksichtigt.

5.1 Dienstbezüge

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
5.1.1	Dienstbezüge Beamte/Tarifbeschäftigte	5.120.265	5.862.000	5.761.000
5.1.2	Dienstbezüge Auszubildende	69.311	88.300	109.500
	Summe	5.189.577	5.950.300	5.870.500

5.2 Soziale Ausgaben

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
5.2.1	Sozialversicherungsbeiträge Tarifbeschäftigte	966.846	1.214.400	1.135.700
5.2.2	Sozialversicherungsbeiträge Auszubildende	14.540	19.000	22.500
	Summe	981.386	1.233.400	1.158.200

5.3 Altersversorgung

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
5.3.1	Versorgungskassenbeiträge Tarifbeschäftigte	394.944	451.100	415.500
5.3.2	Versorgungskassenbeiträge Auszubildende	0	7.000	7.900
5.3.3	Versorgungsbezüge Beamte	126.356	157.600	187.000
5.3.4	Zuführung zur Pensionsrückstellung	71.603	55.000	73.900
	Summe	592.903	670.700	684.300

5.4 Beihilfen

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
	Beihilfen	46.043	15.000	26.300

5.5 Erneuerbare Energien

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
5.5.1	Personaleinsatz	4.026	3.400	5.000

5.6 Übertragene Aufgaben

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
5.6.1	Personaleinsatz Sinkkästen	83.440	110.000	100.000
5.6.2	Personaleinsatz verrohrte Gewässer	0	0	0
5.6.3	Personaleinsatz Gewässerschutzbeauftragte	6.318	15.000	10.000
5.6.4	Personaleinsatz Winterdienst	40.050	55.000	42.000
	Summe	129.808	180.000	152.000

Gesamtsumme Personalaufwand **6.943.742** **8.052.800** **7.896.300**

6. Materialaufwand

6.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
6.1.1 Strom, Wasser	826.545	1.252.000	819.000
6.1.2 Verbrauchsmaterial	343.051	313.000	356.000
6.1.3 Betriebsmaterial	105.554	112.000	124.300
6.1.4 Werkzeuge und Kleingeräte	1.524	2.000	2.000
Summe	1.276.674	1.679.000	1.301.300

In der Position 6.1.1 ist der Aufwand für den Eigenverbrauch der selbsterzeugten Energie mit T€ 335 für 2.300.855 kWh enthalten.

6.2 Bauliche und technische Unterhaltung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
6.2.1 Unterhaltung Kläranlage, Sonderbauwerke und Kanalisation	2.136.192	2.541.000	3.225.900
6.2.2 Unterhaltung / Sanierung Grundstücksanschlüsse	495.547	450.000	480.000
6.2.3 Unterhaltung Versuchsanlage (4. Reinigungsstufe) abzgl. Zuschuss Versuchsanlage	124.203 -171.730 -47.527	0 0 0	0 0 0
Summe	2.584.212	2.991.000	3.705.900

Der erhöhte Ansatz unter Position 6.2.1 resultiert im Wesentlichen aus den notwendigen Beton- und Fugensanierungsarbeiten an den Becken 1+2 des RÜB Paderborn (ehem. KA, Ottienquelle).

6.3 Sonstige bezogene Leistungen

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
6.3.1 Entsorgungskosten Klärschlamm, Rechengut	1.861.962	2.075.000	2.086.500
6.3.2 Unterhaltung von Fahrzeugen	94.310	121.100	78.800
6.3.3 Unterhaltung Betriebshof	15.483	16.250	19.100
Summe	1.971.754	2.212.350	2.184.400

Der Ansatz unter Position 6.3.1 basiert auf dem langfristig abgeschlossenen Entsorgungsvertrag (2019-2028). Die Positionen 6.3.2 und 6.3.3 werden vom ASP verwaltet und dem STEB zu Selbstkosten in Rechnung gestellt.

6.4 Erneuerbare Energien

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
6.4.1 Unterhaltaufwand	64.128	77.600	73.000

6.5 übertragene Aufgaben

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
6.5.1 Bauliche Unterhaltung Sinkkästen	288.060	251.000	232.000
6.5.2 Bauliche Unterhaltung verrohrte Gewässer	0	0	0
6.5.3 Strom Sinkkästen	5.617	3.700	6.500
Summe	293.677	254.700	238.500

7. Sonstiger betrieblicher Aufwand

7.1 Aufwand für städtische Leistungen

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
7.1.1 Verwaltungskostenbeiträge	657.573	720.000	720.000
7.1.2 Erstattungskosten Datenverarbeitung	0	0	0
7.1.3 Erstattung für Nutzung ALK	0	0	0
7.1.4 Erstattung für Veranlagungen	14.567	15.000	15.000
7.1.5 Erstattung ADV-Kosten Wasserwerke Paderborn	137.004	140.000	147.000
Summe	809.143	875.000	882.000

7.2 EDV- und Geschäftsaufwand

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
7.2.1 Gebühren	4.946	5.500	5.500
7.2.2 Mitgliedsbeiträge	6.997	7.000	12.500
7.2.3 Versicherungen	177.029	180.000	180.000
7.2.4 Geschäfts- u. Verwaltungsaufwand	228.303	329.000	291.100
7.2.5 Bürobedarf, Porto, Telefon	28.553	50.000	50.000
7.2.6 Kosten der Datenverarbeitung	405.878	624.000	887.000
7.2.7 Öffentlichkeitsarbeit	36.191	40.000	40.000
7.2.8 Reise-, Aus- und Fortbildungskosten	50.041	72.500	52.000
7.2.9 Kosten Gutachten	83.709	93.000	107.000
7.2.10 Organisationsuntersuchung	37.003	10.000	43.000
7.2.11 Instandhaltung und Reinigung betriebl. Räume	45.287	50.000	52.000
7.2.12 Dienst- und Schutzkleidung	53.728	55.000	60.000
7.2.13 Abschreibung auf Forderungen	0	0	0
7.2.14 Zuf. Rückstellung Gebührenüberschüsse Vorjahre	0	0	0
Summe	1.157.664	1.516.000	1.780.100

Die Position 7.2.6 umfasst im Wesentlichen Lizenz- und Wartungskosten für die IT-Infrastruktur, das Kanalinformationssystem sowie die Finanz- und Anlagenbuchhaltungssoftware (ERP-System)

7.3 Abwasserabgabe

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
Abwasserabgabe	864.400	650.000	750.000

Der Ansatz für 2026 setzt sich aus 450T€ für Schmutzwasser und 300T€ für Niederschlagswasser zusammen. Grundlage der Abgabe bildet das Abwasserabgabengesetz Nordrhein-Westfalen.

7.4 Sonstige Steuern

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
7.4.1	KFZ-Steuern	2.223	3.800	2.400
7.4.2	Energiesteuer	744	4.000	1.000
	Summe	2.967	7.800	3.400

7.5 Erneuerbare Energien

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
7.5.1	Versicherungen	5.510	7.200	7.500
7.5.2	Geschäfts- und Verwaltungsaufwand	28.523	42.000	38.800
7.5.3	Ertragssteuern	99	0	0
	Summe	34.132	49.200	46.300

7.6 übertragene Aufgaben

	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€	€
7.6.1	Geschäfts- und Verwaltungsaufwand zzgl. anteilige Arbeitsplatzkosten Sinkkästen	26.791	28.000	27.800
7.6.2	Geschäfts- und Verwaltungsaufwand zzgl. anteilige Arbeitsplatzkosten verrohrte Gewässer	0	0	0
7.6.3	Geschäfts- und Verwaltungsaufwand zzgl. anteilige Arbeitsplatzkosten Gewässerschutz	2.100	4.700	4.700
	Summe	28.891	32.700	32.500

8. Abschreibungen

8.1 Abschreibungen auf Sachanlagen

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
Abschreibungen auf Sachanlagen	8.991.517	9.256.800	9.886.000

8.2 Erneuerbare Energien

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
8.2.1 Abschreibungen auf Sachanlagen	300.095	470.900	426.100

8.3 übertragene Aufgaben

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
8.3.1 Abschreibungen Sinkkästen	273.422	281.200	282.500
8.3.2 Abschreibungen verrohrte Gewässer	60.883	60.900	60.900
Summe	334.305	342.100	343.400

9. Zinsen

9.1 Zinsaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
Verzinsung des Fremdkapitals	935.630	1.364.200	1.312.500

9.2 Erneuerbare Energien

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
Verzinsung des Fremdkapitals	15.273	112.800	60.300

10. Verzinsung des Stammkapitals

10.1 Stammkapitalverzinsung

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
An den Haushalt der Stadt abzuführende Verzinsung des Stammkapitals	3.415.000	3.415.000	3.415.000

10.2 übertragene Aufgaben

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	€	€	€
10.2.1 Stammkapitalverzinsung Sinkkästen	290.000	290.000	290.000
10.2.2 Stammkapitalverzinsung verrohrte Gewässer	95.000	95.000	95.000
Summe	385.000	385.000	385.000

Vermögensplan 2026

		Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2027
		€	€	€
I	Einnahmen			
1.	Abschreibungen	10.069.800	10.655.500	
2.	Verkauf v. Vermögensgegenständen	25.000	5.000	
3.	Erschließungsbeiträge/Abwasserabgabe (Zuschüsse Dritter)	350.000	450.000	
4.	Kreditaufnahmen (Darlehen)	24.951.114	26.289.396	12.625.000
5.	Eigenmittel (zus. Kassenkreditaufnahme)	9.300.000	13.836.700	
6.	Jahresgewinn	3.893.550	12.463.300	
Summe Einnahmen		48.589.464	63.699.896	12.625.000
II	Ausgaben			
7.	Betriebsanlagen und sonstige technische Anlagen			
7.1	Investitionen Kläranlage Paderborn In dieser Position sind auch auch Investitionen in die regenerative Energieerzeugung enthalten!	12.581.200	10.820.000	3.360.000
		12.581.200	10.820.000	3.360.000
8.	Bewegliche Sachen			
8.1	Fahrzeuge und Geräte	279.200	100.000	0
8.2	Büro- und Geschäftsausstattung	129.500	202.500	0
8.3	Übertragene Aufgaben	0	0	0
		408.700	302.500	0
9.	Kanalisationsanlagen			
9.1	Kanalbaumaßnahmen	4.526.000	5.220.000	2.100.000
9.2	Erneuerung Kanalisationsanlagen	13.367.300	13.462.000	7.165.000
9.3	Übertragene Aufgaben	0	0	0
		17.893.300	18.682.000	9.265.000
10.	Finanzanlagen			
10.1	Beteiligungen	0	0	0
10.2	Ausleihungen an beteiligte Unternehmen	511.864	767.796	0
		511.864	767.796	0
11.	Planmäßige Tilgung	5.090.000	5.237.000	
12.	Auflösung Ertragszuschüsse	954.400	960.600	
13.	Übernahme Haushaltsreste aus Vorjahr	1.850.000	630.000	
14.	Verzinsung des Stammkapitals	3.800.000	3.800.000	
15.	Gewinnausschüttung gem. Finanzplan Stadt	5.500.000	22.500.000	
16.	Veränderung des Umlaufvermögens	0	0	
Summe Ausgaben		48.589.464	63.699.896	12.625.000

Die Ausgaben für Investitionen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

I Einnahmen

1. Abschreibungen

- 1.1 Planmäßige Abschreibungen
- 1.2 Vorzeitige Abgänge aus dem Anlagevermögen

Summe 1.

Ansatz 2025 Ansatz 2026 VE

	€	€	€
1.1 Planmäßige Abschreibungen	10.069.800	10.655.500	
1.2 Vorzeitige Abgänge aus dem Anlagevermögen	0	0	
Summe 1.	10.069.800	10.655.500	

Da Abschreibungsbeträge nicht zahlungswirksam sind, können sie zur Finanzierung von Investitionen herangezogen werden.

2. Verkauf von Vermögensgegenständen

	€	€	€
Verkauf von Vermögensgegenständen	25.000	5.000	

3. Erschließungsbeiträge/Abwasserabgabe

- 3.1 Anteile Erschließungsbeiträge
- 3.2 Verrechnung Abwasserabgabe

Summe 3.

Ansatz 2025 Ansatz 2026 VE

	€	€	€
3.1 Anteile Erschließungsbeiträge	50.000	0	
3.2 Verrechnung Abwasserabgabe	300.000	450.000	
Summe 3.	350.000	450.000	

4. Kreditaufnahmen (Darlehen)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE
	€	€	€
Kreditaufnahmen Investitionen	24.951.100	26.289.400	12.625.000

Aufgrund der im Jahr 2026 vorgesehenen Investitionen beträgt die Neuverschuldung voraussichtlich 26,3 Mio. €
 Zur Abdeckung der Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten des Jahres 2026 müssen bis zu 12,625 Mio. € aufgenommen werden.

7. Betriebsanlagen und sonstige technische Anlagen

7.1	Investitionen Kläranlage Paderborn	Gesamtkosten	bis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE
			verausgabt			
		€	€	€	€	€
7.1.1	Erneuerung und Ergänzung E-Technik					
7.1.1.1	Erneuerung und Ergänzung E-Technik 2026	0	0	0	0	0
7.1.1.2	Erneuerung und Ergänzung E-Technik 2025	0	0	0	0	0
7.1.2	Diverse Bauarbeiten					
7.1.2.1	Diverse Bauarbeiten 2026	0	0	0	0	0
7.1.2.2	Diverse Bauarbeiten 2025	0	0	137.500	0	0
7.1.3	Optimierung Klärtechnik	110.000		260.000	110.000	0
7.1.4	Erneuerung Biologie	13.354.000	1.390.815	5.895.300	5.160.000	1.900.000
7.1.5	Ausbau regenerative Energieerzeugung und -nutzung					
7.1.5.1	PV-Anlage, RÜB PB, Freifläche	1.175.000	210.455	421.200	0	0
7.1.5.2	PV-Anlage, PW Wewer, Dach	50.000	0	50.000	50.000	0
7.1.5.3	Abwasserwärmennutzung, Kanalnetz - Messkonzept	50.000	0	50.000	0	0
7.1.5.4	Abwasserwärmennutzung, Kanalnetz - Münsterstr./ Hoppenhof	1.018.000	0	1.650.000	1.000.000	0
7.1.5.5	Abwasserwärmennutzung, Kanalnetz - Herbert-Schwiete-Ring	800.000	0	570.000	800.000	0
7.1.6	Erneuerung BHKW-Anlage/ Gasspeichererweiterung	5.508.000	523.231	3.442.200	3.110.000	550.000
7.1.7	Erneuerung Sandfang	700.000	31.740	100.000	100.000	550.000
7.1.8	HybridGAK	5.000	2.792	5.000	0	0
7.1.9	Upgrade PLT	740.000	0	0	190.000	360.000
7.1.10	Ern. Schließsystem KA u. SBW	300.000	0	0	300.000	0
Summe 7.1		23.810.000	2.159.033	12.581.200	10.820.000	3.360.000

8. Bewegliche Sachen

8.1	Fahrzeuge und Geräte	Gesamtkosten	bis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE
			verausgabt			
			€	€	€	€
8.1.1	Anschaffung beweglicher Sachen	100.000	0	149.000	100.000	0
8.1.2	Anschaffung Fahrzeuge und mobile Aggregate	0	0	130.200	0	0
	Summe 8.1	100.000	0	279.200	100.000	0
8.2	Büro- und Geschäftsausstattung	Gesamtkosten	bis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE
			verausgabt			
			€	€	€	€
8.2.1	Ergänzung und Erneuerung EDV-Ausstattung	195.000	0	122.000	195.000	0
8.2.2	Ergänzung und Erneuerung Büro- u. Geschäftsausstattung	7.500	0	7.500	7.500	0
	Summe 8.2	202.500	0	129.500	202.500	0
<p>Der erhöhte Ansatz in der Position 8.2.1 resultiert im Wesentlichen aus notwendigen Programmierungsleistungen für eine Schnittstelle zwischen dem ERP-System (infoma) und dem Kanalinformationssystem (Basys).</p>						
8.3	Übertragene Aufgaben	Gesamtkosten	bis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE
			verausgabt			
			€	€	€	€
8.3.1	Betriebs- und Geschäftsausstattung für Sinkkästen	0	0	0	0	0
	Summe 8.3	0	0	0	0	0

9. Kanalisationsanlagen

9.1	Kanalbaumaßnahmen	Gesamtkosten	bis 2024 verausgabt	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE
			€			
9.1.1	Kernstadt					
9.1.1.1	Zukunftsquartier	12.000.000	25.000	101.000	1.000.000	1.600.000
9.1.1.2	Tegelweg	95.000	0	95.000	0	0
9.1.1.3	Frankenweg, RW	90.000	0	0	90.000	0
9.1.1.4	Turnplatz, RRB	100.000	0	0	100.000	0
9.1.2	Benhausen					
9.1.2.1	BP B 338 Eggestraße-Stadtweg	304.000	15.500	230.000	250.000	0
9.1.3	Dahl					
9.1.3.1	BP D328 Gotthardshof, Ellerwinkel	200.000	11.986	300.000	180.000	0
9.1.4	Eisen		0	0	0	0
9.1.5	Marienloh					
9.1.5.1	BP M 314 Winkelland	2.200.000	220.151	800.000	1.400.000	500.000
9.1.6	Neuenbeken		0	0	0	0
9.1.7	Sande		0	0	0	0
9.1.8	Schloß Neuhaus					
9.1.8.1	BP SN 350 Waldkamp	2.720.000	36.947	0	50.000	0
Zwischensumme		17.709.000	309.583	1.526.000	3.070.000	2.100.000

9. Kanalisationsanlagen

9.1	Kanalbaumaßnahmen	Gesamtkosten	bis 2024 verausgabt	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE
		€	€	€	€	€
9.1.9	Wewer					
9.1.9.1	BP W 181 Barkhauser Straße, BA 5a	1.200.000	72.955	1.100.000	0	0
9.1.9.2	BP W 181 Barkhauser Straße, BA 5b	2.500.000	50.000	1.750.000	2.000.000	0
9.1.10	Verschiedene Maßnahmen im Stadtgebiet					
9.1.10.1	verschiedene Maßnahmen	150.000	0	150.000	150.000	0
Summe 9.1		21.559.000	432.538	4.526.000	5.220.000	2.100.000

9.2	Erneuerung Kanalisationen	Gesamtkosten	bis 2024 verausgabt	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE
			€	€	€	€
9.2.1 Kernstadt						
9.2.1.1	Erneuerung Benhauser Straße, BA Ost	5.200.000	0	3.100.000	2.700.000	0
9.2.1.2	SW-Sammler Penzlinger Straße	3.258.000	147.261	2.000.000	2.800.000	0
9.2.1.3	Rotheweg 3. BA	2.093.000	4.916	800.000	1.000.000	800.000
9.2.1.4	Masernplatz, RW-Behandlung	500.000	28.522	470.200	0	0
9.2.1.5	Dr.-Auffenberg-Weg, RW-Kanal	641.000	0	0	250.000	400.000
9.2.1.6	Wilhelm-Jacobs-Weg / Springbach, RW, SW	2.600.000	0	0	100.000	2.500.000
9.2.1.7	Hermann-Kirchhoff-Straße, RW-Behandlung	1.100.000	20.000	0	600.000	500.000
9.2.1.8	RBF Paderborn/K37	300.000	0	0	150.000	150.000
9.2.1.9	RBF Paderborn/Salzkottener Straße	200.000	0	0	100.000	100.000
9.2.1.10	Theodorstraße, MW, RW	1.400.000	0	0	100.000	1.300.000
9.2.2 Benhausen						
9.2.2.1	Erneuerung Teichweg	750.000	34.049	550.000	600.000	0
9.2.3 Dahl						
9.2.4 Elsen						
9.2.4.1	Erneuerung Nesthauser Straße	1.232.000	137.569	1.000.000	0	0
9.2.4.2	Umgestaltung Einleitung E1211 Alme/Verner Straße	115.000	0	0	0	115.000
Zwischensumme 1		19.389.000	372.318	7.920.200	8.400.000	5.865.000

9.2	Erneuerung Kanalisationsanlagen	Gesamtkosten	bis 2024 verausgabt	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE
			€	€	€	€
9.2.5	Marienloh					
9.2.5.1	Lehmkuhle (Hs. Nr. 16a - 20)	200.000	0	0	220.000	0
9.2.6	Neuenbeken	0	0	0	0	0
9.2.7	Sande					
9.2.7.1	Bielefelder Straße, DRL, 2. BA	265.500	25.815	265.500	320.000	0
9.2.7.2	RW E1283 Münsterstraße	210.000	0	226.300	0	0
9.2.8	Schloß Neuhaus					
9.2.8.1	Merschweg, RKB	503.000	26.335	541.700	550.000	0
9.2.8.2	Bielefelder Straße	303.000	0	332.600	300.000	0
9.2.8.3	Amtsweg 44-48a	252.000	2.617	0	250.000	0
9.2.9	Wewer					
9.2.9.1	Erneuerung PW Winkelgarten	61.000	0	0	61.000	0
9.2.9.2	Erneuerung PW Im Kirchenfelde	61.000	0	0	61.000	0
9.2.9.3	Auf der Natte	1.300.000	14.445	0	0	1.300.000
9.2.9.4	Erneuerung PW Wewer	915.000	4.122	850.000	0	0
9.2.9.5	Starkregenentlastung Wewer Wasserburg	100.000	0	0	100.000	0
9.2.10	Gewässerbaumaßnahmen					
9.2.10.1	Renaturierung Lippe / Marienloher Straße	700.000	400.000	900.000	700.000	0
9.2.10.2	BWK-M3 Dubelohgraben 2.BA	863.000	12.267	900.000	0	0
9.2.10.3	BWK-M3 Mömmenbach/Thune	50.000	0	0	50.000	0
9.2.10.4	Gewässermaßnahme Paderaue	100.000	0	0	100.000	0
Zwischensumme 2		25.272.500	857.918	11.936.300	11.112.000	7.165.000

9.2	Erneuerung Kanalisationssanlagen	Gesamtkosten	bis 2024 verausgabt	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE
			€	€	€	€
9.2.11	Verschiedene Maßnahmen im Stadtgebiet					
9.2.11.4	Kanalsanierung Berliner Ring	1.464.000	0	1.136.000	0	0
9.2.11.7	Erneuerung EMSR-Technik; Sonderbauwerke	150.000	0	180.000	150.000	0
9.2.11.8	Erneuerung Maschinentechnik; Sonderbauwerke	65.000	0	65.000	0	0
9.2.11.9	Kanalsanierung 2026	2.000.000	0	0	2.000.000	0
9.2.12	Grunderwerb					
9.2.12.1	Grunderwerb	200.000	0	50.000	200.000	0
Summe 9.2		29.151.500	857.918	13.367.300	13.462.000	7.165.000

9.3	Übertragene Aufgaben	Gesamtkosten	bis 2024 verausgabt	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE
			€	€	€	
9.3.1	Verrohrte Gewässer Zuwegungen und Rechenanlagen		0	0	0	0
	Summe 9.3		0	0	0	0

10. Finanzanlagen

		Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE
		€	€	€
10.1	Beteiligungen	0	0	0
10.2	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	511.864	767.796	0
Summe 10		511.864	767.796	0

Bei Ziffer 10.2 handelt es sich um einen per Kooperationsvertrag verpflichtenden Finanzierungsanteil in Form eines Gesellschafter-Darlehens an die Klärschlammverwertung (KSV) OWL GmbH. Der Abruf des Darlehens i.H.v. 2.803.209,35 € erfolgt von 2023-2027 in Jahres-Tranchen.

11. Planmäßige Tilgung

	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE
	€	€	€
Planmäßige Tilgung	5.090.000	5.237.000	

12. Auflösung Ertragszuschüsse

	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE
	€	€	€
Auflösung Bauzuschüsse	954.400	960.600	

Da die Auflösung von Bauzuschüssen im Erfolgsplan als Einnahmen unter 1.6 und 1.7.5 gebucht werden, aber nicht zahlungswirksam sind, müssen sie im Vermögensplan wieder in Abzug gebracht werden.

Ergebnis- und Finanzplanung 2025 – 2029

1. Erfolgsplan

	2025	2026	2027	2028	2029
	€	€	€	€	€
- Erträge					
1) Umsatzerlöse	41.640.630	41.943.200	42.871.712	43.227.720	46.276.636
2) Aktivierte Eigenleistungen	994.000	977.000	980.000	980.000	980.000
3) Sonstige betriebliche Erträge	89.570	130.500	167.300	176.100	170.400
Gesamt	42.724.200	43.050.700	44.019.012	44.383.820	47.427.036
- Aufwendungen					
1) Materialaufwand	6.800.350	7.168.500	7.614.000	7.728.000	7.843.000
2) Personalaufwand	8.052.800	7.896.300	8.054.200	8.215.400	8.379.600
3) Abschreibungen	10.069.800	10.655.500	11.570.300	11.759.100	11.704.600
4) Sonst. betriebl. Aufwendungen	3.122.900	3.490.900	3.554.500	3.608.400	3.662.200
5) Zinsen	1.477.000	1.372.800	2.075.600	2.409.200	2.668.800
6) Ertrags- und sonstige Steuern	7.800	3.400	4.000	4.000	4.000
Summe	29.530.650	30.587.400	32.872.600	33.724.100	34.262.200
7) Verzinsung Stammkapital	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000
Gesamt	33.330.650	34.387.400	36.672.600	37.524.100	38.062.200

2. Vermögensplan

	2025	2026	2027	2028	2029
	€	€	€	€	€
- Auszahlungen					
1) Kläranlage Paderborn	12.581.200	10.820.000	3.750.000	4.000.000	4.000.000
2) Bewegliche Sachen	408.700	302.500	305.000	295.000	295.000
3) Kanalisationsanlagen	17.893.300	18.682.000	14.200.000	14.200.000	14.200.000
4) Finanzanlagen	511.864	767.796	692.522	0	0
5) Haushaltsreste	1.850.000	630.000	630.000	630.000	630.000
6) Planmäßige Tilgungen	5.090.000	5.237.000	5.803.000	6.260.000	5.798.000
7) Auflösung Ertragszuschüsse	954.400	960.600	926.000	894.300	861.400
8) Verzinsung Stammkapital	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000
9) Gewinnausschüttung gem. Finanzplan Stadt	5.500.000	22.500.000	5.500.000	7.400.000	7.400.000
Gesamt	48.589.464	63.699.896	35.606.522	37.479.300	36.984.400
- Deckungsmittel					
1) Abschreibungen	10.069.800	10.655.500	11.570.300	11.759.100	11.704.600
2) Verkauf von Anlagevermögen	25.000	5.000	10.000	0	0
3) Erschließungsbeiträge / AbwAG (Zuschüsse Dritter)	350.000	450.000	450.000	450.000	450.000
4) Kreditbedarf (Darlehen)	24.951.114	26.289.396	12.429.810	14.070.200	11.664.964
5) Eigenmittel / Kassenkredite für Gewinnabführung	9.300.000	13.836.700	9.300.000	540.280	11.200.000
6) Jahresgewinn	3.893.550	12.463.300	1.846.412	10.659.720	1.964.836
Gesamt	48.589.464	63.699.896	35.606.522	37.479.300	36.984.400

Stellenübersicht 2026

Tarifbeschäftigte

Entgeltgruppe	Anzahl Stellen 2025	besetzte Stellen 30.06.2025	Anzahl Stellen 2026	Bemerkungen
15 Ü	1	1	1	
13	4	4	4	
12	3	4	3	
11	18	17	18	
10	1	1	1	
9b	11	11	11	
9a	2	2	2	
8	2	2	2	
7	17	16	20	
6	24	21	22	
3	3	4	3	
Gesamt	86	83	87	

Die Verschiebungen in den einzelnen Entgeltgruppen beruhen zum Teil auf Personalveränderungen in Folge von Neueinstellungen sowie aus den Regelungen des Tarifvertrages.

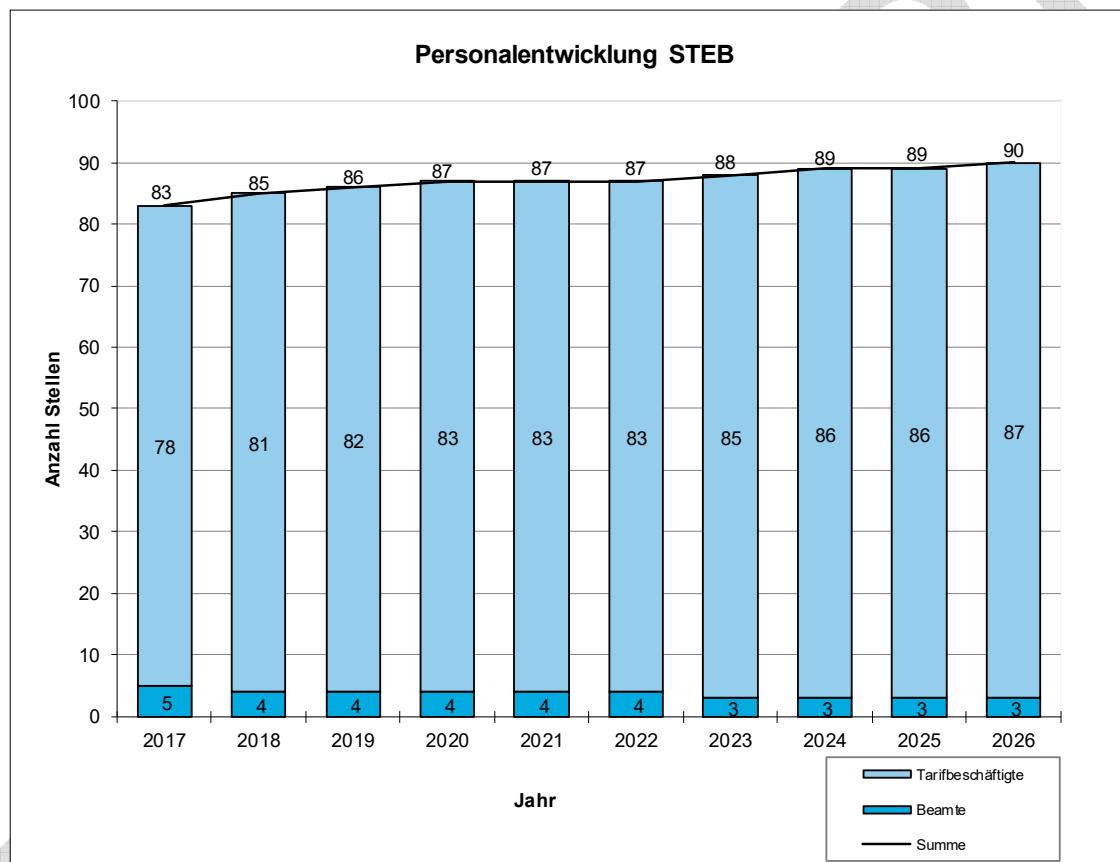
davon für übertragene Aufgaben:

Entgeltgruppe	Anzahl Stellen 2025	besetzte Stellen 30.06.2025	Anzahl Stellen 2026	Bemerkungen
3	1	1	1	Sinkkästen und verrohrte Gewässer
Gesamt	1	1	1	

Beamtenstellen

Die nachstehenden Beamtenstellen des STEB werden im Stellenplan der Stadt Paderborn geführt und hier nur nachrichtlich ausgewiesen:

Besoldungsgruppe	Anzahl Stellen 2025	besetzte Stellen 30.06.2025	Anzahl Stellen 2026	Bemerkungen
A 14	2	2	2	
A 12	1	1	1	
Gesamt	3	3	3	



Ausbildungsstellen (nachrichtlich):

- 3 Umwelttechnologe/-technologin für Rohrleitungsnetze/Industrieanlagen
- 3 Umwelttechnologe/-technologin für Abwasserbewirtschaftung

Duales Studium (nachrichtlich):

- 1 Bauingenieurwesen
- 1 Umweltingenieurwesen

Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn
Paderborn

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023	PASSIVA
	EUR	EUR	
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	17.799,84	30.436,55	A. Eigenkapital
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	8.163.074,23	8.345.524,21	I. Stammkapital
2. Abwasserreinigungsanlagen	22.209.905,86	21.561.532,29	
3. Abwassersammelanlagen	219.312.667,98	216.145.626,14	II. Kapitalrücklage
4. Sinkkästen, Straßenabläufe und verrohrte Gewässer	7.997.417,67	8.384.993,99	
5. Windkraftanlage und PV	3.728.668,52	1.862.693,02	III. Gewinnrücklagen
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.119.656,00	1.248.539,25	andere Gewinnrücklagen
7. Anlagen im Bau	8.752.560,25	11.799.895,13	
	<u>272.283.950,51</u>	<u>269.348.804,03</u>	IV. Bilanzgewinn
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	8.163.074,23	8.345.524,21	
2. Abwasserreinigungsanlagen	22.209.905,86	21.561.532,29	
3. Abwassersammelanlagen	219.312.667,98	216.145.626,14	
4. Sinkkästen, Straßenabläufe und verrohrte Gewässer	7.997.417,67	8.384.993,99	
5. Windkraftanlage und PV	3.728.668,52	1.862.693,02	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.119.656,00	1.248.539,25	
7. Anlagen im Bau	8.752.560,25	11.799.895,13	
	<u>272.283.950,51</u>	<u>269.348.804,03</u>	
III. Finanzanlagen			B. Empfangene Ertragszuschüsse
Beteiligungen	49.544,56	49.544,56	
Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	379.381,72	183.668,93	
	<u>428.926,28</u>	<u>233.213,49</u>	
	<u>272.730.676,63</u>	<u>269.612.454,07</u>	
B. Umlaufvermögen			C. Rückstellungen
I. Vorräte			1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	813.446,82	813.446,82	2.648.860,39
			2. Steuerrückstellungen
			0,00
			3. Sonstige Rückstellungen
			2.527.806,64
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			<u>5.176.667,03</u>
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.285.867,97	144.934,16	D. Verbindlichkeiten
2. Forderungen gegen die Stadt	405.795,88	364.721,04	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten
3. Sonstige Vermögensgegenstände	23.552,04	15.870,83	69.645.512,04
	<u>1.715.215,89</u>	<u>525.526,03</u>	2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			15.190,00
	3.158.504,33	1.231.981,38	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen
	<u>5.687.167,04</u>	<u>2.570.954,23</u>	und Leistungen
C. Rechnungsabgrenzungsposten			2.500.648,03
	52.116,97	50.925,47	4. Verbindlichkeiten gegenüber
	<u>278.469.960,64</u>	<u>272.234.333,77</u>	der Stadt
			62.559,55
			5. Sonstige Verbindlichkeiten
			davon aus Steuern: 86.046,07 EUR
			(Vorjahr: 60.663,56 EUR)
			davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: 18.814,76 EUR
			(Vorjahr: 23.050,61 EUR)
			<u>73.957.898,36</u>
			<u>74.118.335,95</u>
			E. Rechnungsabgrenzungsposten
			0,00
			0,00
			<u>278.469.960,64</u>
			<u>272.234.333,77</u>

Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn
Paderborn
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2024

	2024 EUR	2023 EUR
1. Umsatzerlöse	41.097.037,10	34.362.669,92
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	913.099,30	798.737,17
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>323.828,49</u>	<u>188.113,94</u>
	<u>42.333.964,89</u>	<u>35.349.521,03</u>
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.072.566,59	-1.131.413,61
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-5.095.233,34</u>	<u>-5.129.916,55</u>
	<u>-6.167.799,93</u>	<u>-6.261.330,16</u>
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-5.256.634,85	-5.213.015,88
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-1.559.368,18	-1.495.898,00
davon für Altersversorgung: EUR 444.189,73 (Vorjahr T€ 564)		
	<u>-6.816.003,03</u>	<u>-6.708.913,88</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, auf Sachanlagen und auf Finanzanlagen	-9.625.917,04	-9.420.609,83
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.878.780,32	-2.784.264,58
8. Erträge aus Ausleihungen	14.822,00	0,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.135,96	1.590,00
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.078.642,46	-907.875,14
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-99,16</u>	<u>-953,73</u>
12. Ergebnis nach Steuern	15.783.680,91	9.267.163,71
13. Sonstige Steuern	<u>-2.967,15</u>	<u>-3.767,60</u>
14. Jahresüberschuss	15.780.713,76	9.263.396,11
15. Vorabaußschüttung	<u>3.800.000,00</u>	<u>3.800.000,00</u>
16. Bilanzgewinn	<u>11.980.713,76</u>	<u>5.463.396,11</u>

Anhang

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2024

I. Angaben zum Unternehmen

Der Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn (STEB) wird gemäß Beschluss des Rates der Stadt Paderborn vom 04.12.1997 seit dem 01.01.1998 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Paderborn nach den Vorgaben der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in Verbindung mit der Eigenbetriebsverordnung NRW geführt.

Der STEB verantwortet mit seinen knapp 100 Beschäftigten im Wesentlichen die Planung, den Bau und den Betrieb des mehr als 1.000 Kilometer umfassenden Kanalnetzes im Stadtgebiet und der zentralen Kläranlage im Ortsteil Paderborn-Sande mit einer genehmigten Ausbaugröße von derzeit 536.000 Einwohnerwerten (CSB).

Zudem ist der STEB zuständig für die Entsorgung von Schlamm aus Kleinkläranlagen und Abwässern aus abflusslosen Gruben, die Reinigung und Unterhaltung der Straßenentwässerungseinrichtungen sowie die Reinigung und Unterhaltung verschiedener, verrohrter Gewässer.

Der STEB nimmt die Abwasserbeseitigungspflicht für die Stadt Paderborn mit ihren rd. 158.000 Bürgerinnen und Bürgern wahr.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss ist nach den Rechnungslegungsvorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung vom 05.03.2024 aufgestellt worden.

1. Die **Bilanz** enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten und Schulden.
2. Bei der **Bewertung von Vermögensgegenständen, Rechnungsabgrenzungsposten, empfangenen Ertragszuschüssen, Verbindlichkeiten und Rückstellungen** sind die gesetzlichen Vorschriften jeweils beachtet worden.

Die **Gliederung der Bilanz** gemäß § 266 HGB wurde um die Posten

- Abwasserreinigungsanlagen,
- Abwassersammelanlagen,
- Sinkkästen, Straßenabläufe und verrohrte Gewässer,
- Windkraftanlage und Photovoltaikanlage,
- Forderungen gegen die Stadt,
- Empfangene Ertragszuschüsse und
- Verbindlichkeiten gegen die Stadt erweitert.

III. Erläuterungen zur Bilanz

A. Aktivseite

1. Die **Entwicklung des Anlagevermögens** ergibt sich aus dem Anlagengitter (Anlage zum Anhang).

Das Anlagevermögen ist zu aktuellen bzw. ursprünglichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt worden (= Zeitwerte). Zugänge nach dem 01.01.1998 werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bilanziert. Die Festlegung der Nutzungsdauer des Anlagevermögens orientiert sich an den Erfahrungen der Vergangenheit sowie an den Abschreibungssätzen nach dem NKF. Es wird grundsätzlich die lineare Abschreibungsmethode angewandt. Selbständige nutzbare bewegliche Anlagegüter, deren Anschaffungswert mehr als EUR 150 und nicht mehr als EUR 1.000 betragen, wurden in den Jahren 2008 und 2009 für das jeweilige Jahr in einen Sammelposten eingestellt und zu jeweils 1/5 im Jahr seiner Bildung und den 4 folgenden Jahren abgeschrieben. Seit dem 01.01.2010 werden die geringwertigen Anlagegüter im Jahr ihres Zugangs auf den Erinnerungswert abgeschrieben.

Die Herstellungskosten der selbst erstellten Anlagen beinhalten neben den direkt zurechenbaren Einzelkosten auch anteilige Gemeinkosten.

Im Wirtschaftsjahr 2024 wurden folgende **Grundstücke** erworben:

<u>Verwendungszweck</u>	<u>Gemarkung</u>	<u>Flur</u>	<u>Flurstück-Nr.</u>	<u>m²</u>
Errichtung eines Regenklärbeckens	Schloß Neuhaus	12	1912	166
Errichtung einer Regenwasserbehandlung	Sande	4	367	1.062

Die **Anlagen im Bau** setzten sich wie folgt zusammen:

Für das Jahr 2025 sind folgende **Bauvorhaben** geplant:

	EUR
Kläranlage Paderborn	12.581.200,00
Erbwerb beweglicher Anlagegüter	408.700,00
Abwicklung Investitionsvorhaben des Vorjahres	1.850.000,00
Grunderwerb	50.000,00
Kanalbaumäßnahmen	4.526.000,00
Erneuerung Kanalisationssanlagen	13.317.300,00
	32.733.200,00

Die **Finanzanlagen** werden zu Anschaffungskosten aktiviert und erfassen die Beteiligung am freiwilligen Klärschlammfonds sowie an der Klärschlammverwertung OWL GmbH. Des Weiteren erfolgt hier der Ausweis von Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis. Hierbei handelt es sich um ein gewährtes Darlehen an die Klärschlammverwertung OWL GmbH.

2. Der Festwert für **Vorräte** hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.
3. Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** werden mit den Nennwerten ausgewiesen und resultieren aus dem laufenden Abrechnungsverkehr des STEB. In dieser Position sind Forderungen aus diversen Verrechnungen gegenüber dem ASP in Höhe von EUR 43.871,59 enthalten.
4. Die **Forderungen gegen die Stadt** beinhalten Erstattungen aus laufenden Abrechnungen sowie Forderungen aus dem kvw-Versorgungsfonds in Höhe von EUR 95.873,19 deren Restlaufzeit mehr als ein Jahr beträgt.
5. Die **sonstigen Vermögensgegenstände** enthalten anteilige Erstattungsansprüche gegenüber anderen Kommunen zum Ausgleich von Versorgungslasten in Höhe von EUR 981 mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr. Des Weiteren sind hier u.a. debitorische Kreditoren in Höhe von EUR 19.575,04 € enthalten. Hierbei entfallen EUR 12.143,70 auf den ASP.
6. Die **flüssigen Mittel** werden zum Nennwert ausgewiesen.

B. Passivseite

1. Das **Eigenkapital** wird zum Nominalwert bilanziert und hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2024 [TEUR]	Zu- führung [TEUR]	Ent- nahmen [TEUR]	Stand 31.12.2024 [TEUR]
A Eigenkapital				
I Stammkapital	76.000	0	0	76.000
II Kapitalrücklage	68.006	21	0	68.027
III Gewinnrücklagen andere Gewinnrücklagen	18.917	0	0	18.917
IV Bilanzgewinn	5.463	11.981	5.463	11.981
Summe	168.386	12.002	5.463	174.925

2. Das **Stammkapital** wird mit dem in § 14 der Betriebssatzung festgesetzten Betrag ausgewiesen.
3. Im Wirtschaftsjahr wurde vorhandenes aber bisher nicht als Anlagevermögen berücksichtigtes Kanalvermögen zum Restbuchwert bewertet und mit TEUR 21 im Anlagevermögen und der **Kapitalrücklage** ausgewiesen.
4. Den **Gewinnrücklagen** wurde im Berichtsjahr entsprechend dem Ratsbeschluss nichts zugeführt. Der Gewinn aus dem Vorjahr wurde in voller Höhe an die Stadt Paderborn ausgeschüttet.
5. Im Wirtschaftsjahr 2024 erwirtschaftete der STEB einen Jahresgewinn von TEUR 15.781. Nach Abführung der Stammkapitalverzinsung von TEUR 3.800 an den städtischen Haushalt ergibt sich ein **Bilanzgewinn** von TEUR 11.981. Gemäß der Haushaltsplanung der Stadt Paderborn für das Haushaltsjahr 2025 soll ein Betrag von TEUR 5.500 an die Stadt Paderborn ausgeschüttet werden. Der verbleibende Gewinn in Höhe von EUR 6.480.713,76 soll den Gewinnrücklagen zugeführt werden.

6. Die empfangenen Ertragszuschüsse setzen sich im Wesentlichen aus den Baukostenzuschüssen, u.a. als Folge der Kürzung der Abwasserabgabe gemäß § 10 Abs. 3 Abwasserabgabengesetz, zusammen. Die Auflösung dieser Zuschüsse erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Hauptanlage bzw. bei fehlender Möglichkeit einer direkten Zuordnung anhand von durchschnittlichen Nutzungsdauern.
7. Die Entwicklung der Rückstellungen stellt sich im Berichtsjahr wie folgt dar:

	Stand 01.01.2024 [TEUR]	Inanspruch- nahme [TEUR]	Auf- lös ung [TEUR]	Zu- führ ung [TEUR]	Stand 31.12.2024 [TEUR]
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.555	142	0	236	2.649
2. Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0
3. Sonstige Rückstellungen					
Abwasserabgabe	516	288	43	574	759
Resturlaub	118	118	0	115	115
Übers tunden	88	88	0	62	62
Alters teilzeit	0	0	0	0	0
Versorgungs lasten aus gleich	1	0	0	1	2
Ausstehende Eingangsrechnungen	1.496	1.005	102	1.007	1.396
Abschluss- und Prüfkosten	19	19	0	20	20
Aufbewahrung Geschäftsunterlagen	23	0	0	1	24
Rückbau Windkraftanlage	135	0	0	15	150
Unterlassene Instandhaltung	33	33	0	0	0
	2.429	1.551	145	1.795	2.528
Summe Rückstellungen	4.984	1.693	145	2.031	5.177

Die **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** erfassen die Verpflichtungen aus Versorgungszusagen incl. Beihilfeleistungen für derzeitige bzw. ehemalige Beamte des STEB. Die Bewertung der Pensionsverpflichtungen basiert auf den Richttafeln 2018 G von Prof. Klaus Heuback und wurde anhand einer testierten Softwarelösung für Pensionsrückstellungen im kommunalen Bereich im Teilwertverfahren berechnet. Die Beihilferückstellung wird gemäß § 37 (1) KomHVO NRW als prozentualer Anteil der Rückstellung für Versorgungsbezüge ermittelt. Die Rückstellungsberechnung erfolgte mit einem Rechnungszinsfuß von 5 %.

Die **sonstigen Rückstellungen** sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt und decken damit alle erkennbaren Risiken ab.

8. Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind mit den Erfüllungsbeträgen ausgewiesen und stellen sich wie folgt dar:

	Gesam-t- betrag TEUR	mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr TEUR	über einem Jahr TEUR	mehr als 5 Jahren TEUR
a) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	69.645	11.528	58.117	37.711
b) erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	15	15	0	0
c) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.501	2.501	0	0
d) Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	63	63	0	0
e) sonstige Verbindlichkeiten	1.734	1.734	0	0
	73.958	15.841	58.117	37.711

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** enthalten Forderungen in Höhe von EUR 12.143,70 gegenüber dem ASP. Die Verbindlichkeit ist aufgrund von einer größeren kreditorischen Gutschrift in eine Forderungsposition umgewandelt und u.a. in der Position Sonstige Vermögensgegenstände ausgewiesen worden.

In den **sonstigen Verbindlichkeiten** sind Gebührenüberschüsse nach § 6 KAG NRW enthalten. Diese belaufen sich im Geschäftsjahr auf TEUR 4.583. Nach Verrechnung von Gebührenunterdeckungen aus den Vorjahren in Höhe von TEUR 3.529 ergibt sich eine verbleibende ausgewiesene Überdeckung inkl. etwaiger Verzinsung von TEUR 1.061.

Die restlichen Beträge aus den sonstigen Verbindlichkeiten entfallen zum überwiegenden Teil auf eine Anzahlung für ein laufendes Bauprojekt sowie die Zahlung von Lohnzuschlägen und die abzuführende Lohn- und Kirchensteuer aus dem Monat Dezember 2024.

9. Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Die **Gewinn- und Verlustrechnung** wird entsprechend dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.
2. Die **Umsatzerlöse** haben sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	Ergebnis 2024 EUR	Ergebnis 2023 EUR
Benutzungsgebühren		
- Schmutzwasser	26.097.401,13	21.327.871,71
- Niederschlagswasser	14.357.594,90	11.108.727,23
Gebühren Fäkalialschlammentsorgung	59.931,27	47.339,25
Gebühren f. Entsorgung v. Fettabscheiderinhalten u. sonstigen Schlammten	42.043,39	38.125,39
Gebühren Grundwassereinleitung	7.790,81	7.510,35
Einspeisevergütung Windenergie	175.920,93	222.592,22
Einspeisevergütung Photovoltaik	6.154,97	
Personalkostenerstattungen	14.708,38	13.682,19
Erstattung Sinkkastenreinigung	141.833,20	123.121,86
übrige Umsatzerlöse	141.259,51	529.306,50
Auflösung empf. Ertragszuschüsse	1.106.304,00	944.393,22
	<hr/> 42.150.942,49	<hr/> 34.362.669,92
Inanspruchnahme/Zuführung		
Verbindlichkeiten aus		
Gebührenüberschüssen	<hr/> -1.053.905,39	<hr/> 0,00
Summe Umsatzerlöse	41.097.037,10	34.362.669,92

Die Schmutzwassergebühr belief sich im Jahr 2024 auf EUR 3,04 je m³ und hat sich damit gegenüber dem Vorjahr von EUR 2,51 je m³ um EUR 0,53 je m³ erhöht.

Die Niederschlagswassergebühr belief sich im Jahr 2024 auf EUR 0,89 je m² bebauter und befestigter Ableitungsflächen und lag damit um EUR 0,20 je m² über der Vorjahresgebühr (2023) von EUR 0,69 je m².

In 2024 hat sich die veranlagungsfähige Schmutzwassermenge um 93.131 m³ bzw. 1,09 % auf 8.643.551 m³ erhöht. Der Gebührenveranlagung für Niederschlagswasser wurde in 2024 eine bebauete und befestigte Ableitungsfläche von 16.752.636 m² (Vorjahr 16.639.431 m²) zugrunde gelegt.

In 2024 wurden bei den Gebührenerlösen Korrekturen in Höhe von TEUR 230 (Vorjahr - TEUR 140) für Vorjahre berücksichtigt.

3. In den **sonstigen betrieblichen Erträgen** sind periodenfremde Erträge von TEUR 29 (Vorjahr TEUR 119) enthalten.
4. Im Berichtsjahr entwickelte sich der **Personalaufwand** wie folgt:

	Ergebnis 2024 EUR	Ergebnis 2023 EUR
a) Entgelte für Beamte/Tarifbeschäftigte	5.256.634,85	5.213.015,88
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
ba) Soziale Abgaben und Beihilfen	1.049.051,14	1.075.811,15
bb) Altersversorgung	510.317,04	420.086,85
	1.559.368,18	1.495.898,00
	6.816.003,03	6.708.913,88

Durchschnittlich waren im Berichtsjahr 93 **Beschäftigte** zuzüglich fünf Auszubildende im Beschäftigungsverhältnis.

	Anzahl 2024	Anzahl 2023
Beamte	3	3
Tarifbeschäftigte	90	89
Auszubildende	5	4
Gesamt	98	96

5. Im Berichtsjahr sind in den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** keine Beträge (Vorjahr TEUR 0) enthalten, die den Verbindlichkeiten aus Gebührenüberschüssen aus Vorjahren zugeführt wurden.
6. In den **sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen** sind analog dem Vorjahr keine Erträge aus der Abzinsung von Rückstellungen enthalten.
7. Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** enthalten Aufzinsungen von Rückstellungen über insgesamt TEUR 128 (Vorjahr TEUR 124).

V. Sonstige Angaben

1. Die **Betriebsleitung** wurde von Herrn Dipl.-Ing. Markus Beine erfüllt.
Die Gesamtbezüge beliefen sich im Wirtschaftsjahr 2024 auf EUR 136.050,90.

2. Der **Betriebsausschuss** war im Wirtschaftsjahr 2024 mit folgenden Mitgliedern besetzt:

					<u>Gesamtbezüge</u>
• Ratsherr	Sascha Pölpe Vorsitzender	-Dipl.-Bankbetriebswirt -			EUR 1.279,10
• Ratsfrau	Brunhilde Konersmann stellvertretende Vorsitzende	- Rentnerin -			EUR 40,08
• Stv. Bgm.	Dietrich Honervogt	- Rentner -			EUR 26,29
• Ratsherr	Andreas Kaiser	- Referent -			EUR 25,00
• Ratsherr	Georg Ortwein	- Justizbeamter –			EUR 28,54
• Ratsherr	Bernhard Schaefer	- Rentner -			EUR 33,70
• Ratsherr	Björn Bause-Engel	- Softwareentwickler -			EUR 27,12
• Ratsherr	Johannes Menze	- Geschäftsführer Kreisverband Bündnis 90/ Die Grünen -			EUR 27,78
• Ratsfrau	Ulrike Heinemann	- Rentnerin			EUR 43,28
• Ratsherr	Carsten Büsse	- Projektleiter/ Prokurist-			EUR 41,92
• Ratsherr	Andreas Kemper	- Dipl. Wirtschaftsingenieur -			EUR 102,69
• Herr	Stefan Schwan	- Leiter International Office -			EUR 83,18
• Herr	Günter Neumann	- Wirtschaftsinformatiker			EUR 71,09
Für weitere 7 Vertreter sowie 2 beratende Mitglieder wurden insgesamt folgende Bezüge geleistet:					EUR 351,64.

3. Der Jahresabschluss zum 31.12.2024 wird von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Artemis GmbH, Balve, geprüft. Das **Gesamthonorar des Abschlussprüfers** wurde im Wirtschaftsjahr 2024 für die Abschlussprüfungsleistungen mit TEUR 19 in einer dementsprechenden Rückstellung berücksichtigt.
4. Der **Teilausgleichsbetrag nach § 15c der KVV-Satzung** beläuft sich gemäß der aktuellen Berechnung zum 31.12.2023 auf TEUR 11.855.
5. Zum 31.12.2024 bestehen **sonstige finanzielle Verpflichtungen** in Höhe von TEUR 15.522 (Vorjahr TEUR 17.498). Es handelt sich hierbei um bereits erteilte Aufträge in Höhe von TEUR 6.821 für im Bau befindliche Investitionsmaßnahmen und Unterhaltungsaufwendungen, einen KlärschlammSORungsvertrag (Restlaufzeit 4 Jahre) über TEUR 7.990 sowie einen Vollwartungsvertrag für die Windkraftanlage (Restlaufzeit 10 Jahre) über TEUR 711.

Paderborn, den 12.05.2025

Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn (STEB)

gez.

Markus Beine

Betriebsleiter

Anlagenspiegel zum 31.12.2024
Aktiva
A. Anlagevermögen

	Posten des Anlagevermögens				Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen							
	Stand 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Abschreibungen Geschäftsjahr	Abschreibungen auf Abgänge	Stand 31.12.2024	Restbuchwert 31.12.2024	Restbuchwert 01.01.2024	Abschreibungs- satz	Rest- wert			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände																
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizzenzen an solchen Rechten und Werten	407.954,01	0,00	0,00	0,00	407.954,01	377.517,46	12.636,71	0,00	390.154,17	17.799,84	30.436,55	3,10	4,36			
	407.954,01	0,00	0,00	0,00	407.954,01	377.517,46	12.636,71	0,00	390.154,17	17.799,84	30.436,55	3,10	4,36			
II. Sachanlagen																
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	12.196.168,30	86.309,40	0,00	0,00	12.282.477,70	3.850.644,09	268.759,38	0,00	4.119.403,47	8.163.074,23	8.345.524,21	2,19	66,46			
2. Abwasserreinigungsanlagen	76.349.786,06	1.151.028,80	57.219,58	1.700.792,41	79.144.387,69	54.788.253,77	2.202.948,48	56.720,42	56.934.481,83	22.209.905,86	21.561.532,29	2,78	28,06			
3. Abwassersammelanlagen	347.372.429,17	6.177.941,89	587.534,43	3.541.238,84	356.504.075,47	131.226.803,03	6.237.396,90	272.792,44	137.191.407,49	219.312.667,98	216.145.626,14	1,75	61,52			
4. Sinkkästen, Straßenaabläufe und verrohrte Gewässer	12.973.439,73	452.502,45	595.895,11	0,00	12.830.047,07	4.588.445,74	334.305,00	90.121,34	4.832.629,40	7.997.417,67	8.384.993,99	2,61	62,33			
5. Windkraftanlage und PV	4.116.077,03	476.277,99	0,00	1.689.792,51	6.282.147,53	2.253.384,01	300.095,00	0,00	2.553.479,01	3.728.668,52	1.862.693,02	4,78	59,35			
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.333.236,55	988.210,07	293.414,02	154.700,00	5.182.732,60	3.084.697,30	269.775,57	291.396,27	3.063.076,60	2.119.656,00	1.248.539,25	5,21	40,90			
7. Anlagen im Bau	11.799.895,13	4.039.188,88	0,00	-7.086.523,76	8.752.560,25	0,00	0,00	0,00	0,00	8.752.560,25	11.799.895,13	0,00	100,00			
	469.141.031,97	13.371.459,48	1.534.063,14	0,00	480.978.428,31	199.792.227,94	9.613.280,33	711.030,47	208.694.477,80	272.283.950,51	269.348.804,03	2,00	56,61			
III. Finanzanlagen																
Beteiligungen	176.258,56	0,00	0,00	0,00	176.258,56	126.714,00	0,00	0,00	126.714,00	49.544,56	49.544,56	0,00	28,11			
Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	183.668,93	195.712,79	0,00	0,00	379.381,72	0,00	0,00	0,00	0,00	379.381,72	183.668,93	0,00	100,00			
	359.927,49	195.712,79	0,00	0,00	555.640,28	126.714,00	0,00	0,00	126.714,00	428.926,28	233.213,49	0,00	77,19			
Summe	469.908.913,47	13.567.172,27	1.534.063,14	0,00	481.942.022,60	200.296.459,40	9.625.917,04	711.030,47	208.694.477,80	272.283.950,51	269.348.804,03	2,00	56,59			

Übersicht Wirtschaftslage

Beteiligungsgesellschaften

Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH

Auszug aus dem Wirtschaftsplan 2026

	Plan 2023	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Alle Beträge in €		
						2027	2028	2029
Erträge								
Umsatzerlöse	0		0	0	0	0	0	0
Sonst. betriebliche Erträge	0	45	0	207.600	0	0	0	0
Summe Erträge	0	45	0	207.600	0	0	0	0
Aufwendungen								
Materialaufwand	-231.000	-155.061	-181.900	-1.006.300	-15.000	-111.300	-15.000	-111.300
Personalaufwand	-25.000	-19.770	-31.000	-33.000	-29.000	-25.000	-20.000	-20.000
Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-218.000	-19.243	-279.000	-212.700	-76.000	-84.700	-26.000	-84.700
Summe Aufwendungen	-474.000	-194.074	-491.900	-1.252.000	-120.000	-221.000	-61.000	-216.000
Finanzergebnis	0	4.793	5.000	3.000	500	500	500	500
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-474.000	-189.236	-486.900	-1.041.400	-119.500	-220.500	-60.500	-215.500
Sonst. Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-474.000	-189.236	-486.900	-1.041.400	-119.500	-220.500	-60.500	-215.500
Verlustabdeckung								
Gesellschaftereinlage Stadt Paderborn	225.000	225.000	225.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Eigene Mittel	249.000	-35.764	261.900	916.400	-5.500	95.500	-64.500	90.500

Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH

Auszug aus dem Wirtschaftsplan 2026*

	Alle Beträge in T€								
	Plan 2023	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Mittelfristige Planung		
							2027	2028	2029
Erträge									
Umsatzerlöse	18.537	16.513	19.884	18.929	20.365	20.855	21.295	21.700	21.933
Sonst. betriebliche Erträge	51	445	309	261	312	325	329	333	338
Summe Erträge	18.588	16.958	20.193	19.190	20.677	21.179	21.623	22.033	22.271
Aufwendungen									
Materialaufwand	-786	-989	-1.024	-1.056	-1.086	-1.114	-1.138	-1.163	-1.182
Personalaufwand	-16.597	-14.676	-17.994	-17.014	-18.536	-19.041	-19.421	-19.816	-20.215
Abschreibungen	-546	-549	-550	-552	-550	-545	-518	-469	-346
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-550	-686	-653	-627	-615	-634	-653	-669	-687
Summe Aufwendungen	-18.478	-16.901	-20.221	-19.249	-20.787	-21.333	-21.729	-22.116	-22.429
Finanzergebnis	-109,6	-57,6	28	59	111	154	106	83	159
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* Die Planwerte der Jahre 2026-2029 wurden an dieser Stelle aus redaktionellen Gründen der Mittelfristplanung des aktuellen Wirtschaftsplans entnommen.
 Diese werden für den endgültigen Haushaltsplan entsprechend angepasst.

PaderBäder GmbH

Auszug aus dem Wirtschaftsplan 2026*

	Alle Beträge in T€								
	Plan 2023	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Mittelfristige Planung		
							2027	2028	2029
Erträge									
Umsatzerlöse	3.822	3.884	4.260	3.977	4.507	4.572	4.639	4.706	4.767
Sonst. betriebl. Erträge	22	86	25	38	25	25	25	25	25
Summe Erträge	3.844	3.970	4.285	4.016	4.532	4.597	4.664	4.731	4.792
Aufwendungen									
Materialaufwand	-2.083	-1.914	-2.356	-2.878	-3.234	-3.236	-3.307	-3.379	-4.200
Personalaufwand	-2.008	-2.059	-2.151	-2.224	-2.345	-2.439	-2.537	-2.638	-2.744
Abschreibungen	-249	-219	-293	-249	-365	-377	-401	-425	-406
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-1.232	-1.158	-1.291	-469	-445	-441	-449	-460	-472
Summe Aufwendungen	-5.573	-5.351	-6.091	-5.819	-6.389	-6.493	-6.693	-6.902	-7.821
Finanzergebnis	345	437	525	526	522	522	522	522	522
Ergebnis d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-1.384	-944	-1.281	-1.278	-1.336	-1.375	-1.508	-1.650	-2.508
Sonst. Steuern	-38	-38	-42	-39	-42	-42	-42	-44	-44
Erträge aus Verlustübernahme	1.422	981	1.324	1.317	1.378	1.417	1.551	1.694	2.552
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* Die Planwerte der Jahre 2026-2029 wurden an dieser Stelle aus redaktionellen Gründen der Mittelfristplanung des aktuellen Wirtschaftsplans entnommen.
 Diese werden für den endgültigen Haushaltsplan entsprechend angepasst.

Paderborner Kommunalbetriebe GmbH

Auszug aus dem Wirtschaftsplan 2026*

	Alle Beträge in T€								
	Plan 2023	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Mittelfristige Planung		
							2027	2028	2029
Erträge									
Umsatzerlöse	918	843	822	812	880	904	896	916	942
Sonst. betriebl. Erträge	123	132	125	190	158	158	168	168	178
Summe Erträge	1.041	975	947	1.002	1.038	1.062	1.065	1.084	1.120
Aufwendungen									
Materialaufwand	-513	-247	-281	-243	-290	-301	-307	-314	-327
Personalaufwand	-529	-544	-484	-803	-558	-544	-555	-566	-588
Abschreibungen	-123	-141	-122	-138	-126	-125	-125	-125	-124
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-515	-326	-517	-385	-552	-558	-575	-581	-597
Erträge/Aufwend. aus Verlustübernahmen	-14.662	-7.715	-18.993	-14.201	-20.110	-20.133	-20.858	-20.772	-22.229
Summe Aufwendungen	-16.341	-8.972	-20.396	-15.771	-21.635	-21.662	-22.419	-22.358	-23.865
Finanzergebnis	8.026	8.296	16.682	10.958	10.823	12.078	10.781	10.827	10.873
Ergebnis d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-7.275	299	-2.768	-3.810	-9.773	-8.521	-10.573	-10.447	-11.872
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	-32	3.632	-165	307	-100	-100	-100	-100	-100
sonstige Steuern	0	0	-1	0	-1	-1	-1	-1	-1
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-7.307	3.931	-2.933	-3.504	-9.874	-8.622	-10.673	-10.548	-11.973

* Die Planwerte der Jahre 2026-2029 wurden an dieser Stelle aus redaktionellen Gründen der Mittelfristplanung des aktuellen Wirtschaftsplans entnommen.

Diese werden für den endgültigen Haushaltsplan entsprechend angepasst.

Paderborner Stadthallen-Betriebsgesellschaft mbH

Auszug aus dem Wirtschaftsplan 2025/2026

	Alle Beträge in T€								
	Plan 2022/23	Ist 2022/23	Plan 2023/24	Ist 2023/24	Plan 2024/25	Plan 2025/26	Mittelfristige Planung		
							2026/27	2027/28	2028/29
Erträge									
Umsatzerlöse	2.200	2.395	2.805	3.076	3.040	3.335	3.484	3.640	3.803
Sonst. betriebliche Erträge	240	353	285	392	270	270	270	270	270
Summe Erträge	2.440	2.748	3.090	3.468	3.310	3.605	3.754	3.910	4.073
Aufwendungen									
Materialaufwand	-1.188	-1.065	-1.303	-1.413	-1.318	-1.388	-1.449	-1.487	-1.534
Personalaufwand	-2.450	-2.654	-2.910	-2.878	-3.060	-3.270	-3.335	-3.402	-3.470
Abschreibungen	-170	-205	-190	-235	-190	-190	-190	-190	-190
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-575	-560	-600	-655	-685	-679	-690	-702	-708
Summe Aufwendungen	-4.383	-4.484	-5.003	-5.180	-5.253	-5.527	-5.664	-5.781	-5.902
Finanzergebnis	0	0	0	1	0	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-1.943	-1.735	-1.913	-1.711	-1.943	-1.922	-1.910	-1.871	-1.829
Sonst. Steuern	-46	-49	-47	-50	-50	-50	-50	-50	-50
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-1.989	-1.784	-1.960	-1.761	-1.993	-1.972	-1.960	-1.921	-1.879
Gesellschaftereinlagen									
Laufender Betrieb	1.989	1.989	1.460	1.460	1.993	1.972	1.960	1.921	1.879
Verwendung eigener Mittel	0	0	500	301	0	0	0	0	0
Investitionen	325	325	300	300	360	310	310	310	310
Summe	2.314	2.314	2.260	2.061	2.353	2.282	2.270	2.231	2.189

PaderSprinter GmbH

Auszug aus dem Wirtschaftsplan 2026*

	Alle Beträge in T€								
	Plan 2023	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Mittelfristige Planung		
							2027	2028	2029
Erträge									
Umsatzerlöse	16.012	20.048	17.213	18.680	17.836	18.014	18.555	18.901	19.090
Sonst. betriebl. Erträge	1.296	2.215	1.468	1.267	1.552	2.167	2.407	2.675	2.852
Summe Erträge	17.308	22.263	18.681	19.947	19.388	20.181	20.961	21.576	21.942
Aufwendungen									
Materialaufwand	-25.782	-24.383	-30.524	-29.031	-30.839	-31.602	-32.321	-32.975	-33.421
Personalaufwand	-75	-966	-83	-406	-306	-306	-306	-309	-309
Abschreibungen	-4.511	-4.156	-5.024	-4.379	-5.112	-6.260	-6.909	-7.039	-7.125
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-2.336	-2.462	-2.294	-2.584	-2.651	-2.679	-2.732	-2.787	-2.843
Summe Aufwendungen	-32.703	-31.966	-37.925	-36.399	-38.908	-40.847	-42.269	-43.109	-43.697
Finanzergebnis	-312	-180	-414	-197	-321	-446	-426	-406	-386
Ergebnis d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-15.708	-9.883	-19.658	-16.650	-19.841	-21.112	-21.733	-21.939	-22.141
Erträge aus Verlustübernahme	15.708	9.883	19.658	16.650	19.841	21.112	21.733	21.939	22.141
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* Die Planwerte der Jahre 2026-2029 wurden an dieser Stelle aus redaktionellen Gründen der Mittelfristplanung des aktuellen Wirtschaftsplans entnommen.
 Diese werden für den endgültigen Haushaltsplan entsprechend angepasst.

Schloßpark und Lippesee Gesellschaft mbH

Auszug aus dem Wirtschaftsplan 2026

	Alle Beträge in €								
	Plan 2023	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Mittelfristige Planung		
							2027	2028	2029
Erträge									
Umsatzerlöse	259.035	285.151	241.000	278.423	192.400	245.900	236.600	236.600	236.600
Sonst. betriebliche Erträge	76.500	114.530	102.400	115.310	106.500	133.500	129.500	91.500	88.500
Summe Erträge	335.535	399.680	343.400	393.733	298.900	379.400	366.100	328.100	325.100
Aufwendungen									
Materialaufwand	-278.935	-200.937	-227.000	-208.131	-142.000	-220.500	-224.100	-226.100	-228.100
Personalaufwand	-586.400	-625.973	-687.300	-685.334	-729.000	-834.000	-842.300	-859.900	-867.800
Abschreibungen	-60.000	-71.253	-65.000	-66.600	-68.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-182.700	-218.362	-211.800	-186.949	-236.900	-236.900	-234.000	-237.000	-237.000
Summe Aufwendungen	-1.108.035	-1.116.526	-1.191.100	-1.147.014	-1.175.900	-1.356.400	-1.365.400	-1.388.000	-1.397.900
Finanzergebnis	0	545	0	2.728	0	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-772.500	-716.300	-847.700	-750.553	-877.000	-977.000	-999.300	-1.059.900	-1.072.800
Sonst. Steuern	0	-579	0	-605	0	2000	0	0	0
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-772.500	-716.879	-847.700	-751.158	-877.000	-975.000	-999.300	-1.059.900	-1.072.800
Verlustabdeckung									
Gesellschaftereinlage Stadt Paderborn	772.500	772.500	847.700	760.000	877.000	975.000	999.300	1.059.900	1.072.800
Eigene Mittel	0	0	0		0	0	0	0	0
Investitionszuschuss Stadt Paderborn	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000

Stadtwerke Paderborn GmbH

Auszug aus dem Wirtschaftsplan 2026

	Alle Beträge in T€						Mittelfristige Planung		
	Plan 2023	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	2027	2028	2029
Erträge									
Umsatzerlöse	0	29.935	0	25.982	0	0	0	0	0
Sonst. betriebl. Erträge	0	469	0	1.102	0	0	0	0	0
Summe Erträge	0	30.404	0	27.084	0	0	0	0	0
Aufwendungen									
Materialaufwand	0	-26.641	0	-23.325	0	0	0	0	0
Personalaufwand	0	-741	0	-850	0	0	0	0	0
Abschreibungen	0	-17	0	-17	0	0	0	0	0
Sonst. betriebl. Aufwendungen	0	-1.181	0	-1.758	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	0	-28.579	0	-25.950	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0	-32	0	78	0	0	0	0	0
Ergebnis d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	0	1.793	0	1.212	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus Gewinnabführung	0	-1.793	0	-1.212	0	0	0	0	0
Erträge aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* Der Wirtschaftsplan und die mittelfristige Finanzplanung der Gesellschaft werden in nichtöffentlicher Sitzung beraten.

Daher werden die Zahlen an dieser Stelle nicht offengelegt.

Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH

Auszug aus dem Wirtschaftsplan 2025/2026

	Alle Beträge in €								
	Plan 2022/23	Ist 2022/23	Plan 2023/24	Ist 2023/24	Plan 2024/25	Plan 2025/26	Mittelfristige Planung		
							2026/27	2027/28	2028/29
Erträge									
Umsatzerlöse	942.200	956.514	1.065.500	955.533	1.087.500	948.000	948.000	969.100	996.753
Sonst. betriebliche Erträge	754.604	710.227	687.100	661.369	663.016	649.809	649.809	650.809	650.809
Summe Erträge	1.696.804	1.666.741	1.752.600	1.616.902	1.750.516	1.597.809	1.597.809	1.619.909	1.647.562
Aufwendungen									
Materialaufwand	-394.886	-465.369	-405.969	-525.029	-413.700	-460.600	-470.475	-479.934	-485.112
Personalaufwand	-4.352.453	-4.728.265	-4.977.000	-5.152.543	-5.066.000	-5.257.000	-5.418.000	-5.544.575	-5.671.789
Abschreibungen	-62.500	-125.620	-71.500	-97.939	-71.500	-56.000	-45.794	-39.518	-27.331
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-1.893.356	-1.777.433	-1.836.330	-2.022.847	-1.967.530	-1.963.504	-1.996.167	-2.024.509	-2.051.384
Summe Aufwendungen	-6.703.195	-7.096.687	-7.290.799	-7.798.358	-7.518.730	-7.737.104	-7.930.436	-8.088.535	-8.235.617
Finanzergebnis	0	0	0	38	0	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-5.006.391	-5.429.941	-5.538.199	-6.181.417	-5.768.214	-6.139.295	-6.332.627	-6.468.626	-6.588.055
Sonst. Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-5.006.391	-5.429.941	-5.538.199	-6.181.417	-5.768.214	-6.139.295	-6.332.627	-6.468.626	-6.588.055
Gesellschaftereinlagen									
Stadt Paderborn	3.584.104	3.584.104	3.651.976	3.931.976	4.091.986	4.339.373	4.548.261	4.558.928	4.718.547
Kreis Paderborn	1.422.287	1.422.287	1.456.223	1.756.223	1.676.228	1.799.922	1.904.366	1.909.699	1.989.508

TPG Technologiepark Paderborn GmbH

Auszug aus dem Wirtschaftsplan 2026

	Alle Beträge in €								
	Plan 2023	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Mittelfristige Planung		
							2027	2028	2029
Erträge									
Umsatzerlöse	1.008.611	818.164	1.079.471	1.017.826	744.100	1.046.425	738.400	738.950	739.500
Sonst. betriebliche Erträge	1.458.759	1.631.785	61.988	256.146	5.053.925	408.600	5.068.000	2.674.500	5.943.724
Summe Erträge	2.467.370	2.449.949	1.141.459	1.273.972	5.798.025	1.455.025	5.806.400	3.413.450	6.683.224
Aufwendungen									
Materialaufwand	-1.298.000	-163.709	-756.000	-284.936	-211.730	-260.504	-114.612	-108.124	-111.141
Personalaufwand	-204.000	-190.837	-225.000	-222.434	-299.000	-459.600	-469.200	-478.600	-488.200
Abschreibungen	-206.655	-192.562	-168.500	-155.561	-116.700	-162.500	-99.000	-99.000	-99.000
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-137.000	-300.920	-169.460	-255.307	-167.640	-389.052	-1.422.863	-217.940	-1.603.593
Summe Aufwendungen	-1.845.655	-848.027	-1.318.960	-918.237	-795.070	-1.271.656	-2.105.675	-903.664	-2.301.934
Finanzergebnis	-39.385	-42.814	-5.000	-13.948	12.000	-24.270	-43.500	-41.000	-38.500
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	582.330	1.559.108	-182.501	341.787	5.014.955	159.100	3.657.225	2.468.786	4.342.790
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	-135.600	-347.071	38.570	-100.027	-1.504.788	-47.920	-1.100.320	-740.320	-1.302.320
Sonst. Steuern	-39.000	-28.152	-39.000	-13.360	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	407.730	1.183.885	-182.931	228.400	3.510.168	111.180	2.556.905	1.728.466	3.040.470

Verkehrsverein Paderborn e.V.

Auszug aus dem Wirtschaftsplan 2026

	Alle Beräge in €								
	Plan 2023	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Mittelfristige Planung		
							2027	2028	2029
Erträge									
Umsatzerlöse	138.000	131.552	132.500	143.944	132.500	135.000	137.500	140.000	140.000
Bestandsveränderungen	0	1.319	0	-7.998	0	0	0	0	0
Sonst. betriebliche Erträge	503.000	513.193	566.000	566.668	571.000	571.500	576.500	576.500	576.500
Summe Erträge	641.000	646.064	698.500	702.614	703.500	706.500	714.000	716.500	716.500
Aufwendungen									
Materialaufwand (Wareneinsatz/Leistungen)	-72.750	-59.634	-73.750	-57.467	-75.000	-75.000	-80.000	-80.000	-80.000
Personalaufwand	-472.500	-441.858	-512.000	-476.568	-500.000	-500.000	-505.000	-505.000	-505.000
Abschreibungen	-100	-3.514	-100	-2.300	-500	-500	-500	-500	-500
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-89.580	-105.957	-112.500	-110.178	-122.700	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
Summe Aufwendungen	-634.930	-610.963	-698.350	-646.514	-698.200	-705.500	-715.500	-715.500	-715.500
Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	6.070	35.101	150	56.100	5.300	1.000	-1.500	1.000	1.000
Sonst. Steuern	0	0	0	-1	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	6.070	35.101	150	56.100	5.300	1.000	-1.500	1.000	1.000
in den sonst. betriebl. Erträgen enthalten:									
Zuschuss Stadt Paderborn	487.000	497.000	550.000	550.000	555.000	555.000	560.000	560.000	560.000

Wasserwerke Paderborn GmbH

Auszug aus dem Wirtschaftsplan 2026*

	Alle Beträge in T€								
	Plan 2023	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Mittelfristige Planung		
							2027	2028	2029
Erträge									
Umsatzerlöse	22.412	22.122	24.186	24.718	24.178	25.943	26.008	27.196	27.217
Andere aktivierte Eigenleistungen	85	65	80	95	80	83	86	89	93
Sonst. betriebl. Erträge	302	588	366	272	230	236	236	243	279
Summe Erträge	22.799	22.775	24.632	25.085	24.488	26.262	26.330	27.528	27.589
Aufwendungen									
Materialaufwand	-13.305	-13.618	-14.736	-14.204	-15.865	-16.210	-16.263	-16.833	-16.976
Personalaufwand	-1.662	-1.773	-1.814	-1.865	-1.803	-1.801	-1.874	-1.956	-1.990
Abschreibungen	-3.489	-3.647	-3.572	-3.711	-3.470	-3.250	-3.250	-3.300	-3.430
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-2.152	-2.125	-2.605	-2.368	-2.255	-2.333	-2.403	-2.484	-2.547
Summe Aufwendungen	-20.607	-21.162	-22.727	-22.148		-23.593	-23.789	-24.573	-24.942
Finanzergebnis	-154	-154	-310	-230	-349	-344	-411	-395	-379
Ergebnis d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	2.038	1.459	1.596	2.708	545	2.325	2.130	2.560	2.268
Ausgleichszahl. an außenst. Gesellschafter	-72	-53	-61	-92	-53	-82	-75	-90	-80
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	-616	-470	-477	-912	-216	-702	-642	-774	-685
Sonst. Steuern	-40	-42	-48	-44	-48	-48	-48	-48	-48
Ergebnisabführung	-1.310	-894	-1.010	-1.659	-431	-1.493	-1.365	-1.647	-1.456
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	0	0	0	0	-201	0	0	0	0

* Die Planwerte der Jahre 2026-2029 wurden an dieser Stelle aus redaktionellen Gründen der Mittelfristplanung des aktuellen Wirtschaftsplans entnommen.
 Diese werden für den endgültigen Haushaltsplan entsprechend angepasst.

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH

Auszug aus dem Wirtschaftsplan 2026

	Alle Beträge in €								
	Plan 2023	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Mittelfristige Planung		
							2027	2028	2029
Erträge									
Umsatzerlöse	12.000	15.160	12.000	6.400	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Sonst. betriebliche Erträge	467.668	488.265	474.900	546.203	471.371	508.950	507.713	507.713	507.713
Summe Erträge	479.668	503.425	486.900	552.603	483.371	520.950	519.713	519.713	519.713
Aufwendungen									
Materialaufwand	-202.540	-154.769	-182.540	-204.170	-184.191	-211.750	-213.985	-216.265	-218.590
Personalaufwand	-976.000	-915.684	-1.180.000	-1.058.536	-1.300.200	-1.390.000	-1.417.800	-1.446.156	-1.475.079
Abschreibungen	-22.000	-41.017	-16.000	-32.363	-35.000	-42.000	-43.000	-45.000	-45.000
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-533.820	-539.286	-552.700	-507.775	-736.330	-788.470	-799.289	-810.325	-821.582
Summe Aufwendungen	-1.734.360	-1.650.755	-1.931.240	-1.802.844	-2.255.721	-2.432.220	-2.474.074	-2.517.746	-2.560.251
Finanzergebnis	5.752	6.195	5.752	7.103	5.752	5.752	5.752	5.752	5.752
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-1.248.940	-1.141.134	-1.438.588	-1.243.139	-1.766.598	-1.905.518	-1.948.609	-1.992.281	-2.034.786
Sonst. Steuern	0	-194	0	-194	-274	-274	-274	-274	-274
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-1.248.940	-1.141.328	-1.438.588	-1.243.333	-1.766.872	-1.905.792	-1.948.883	-1.992.555	-2.035.060
Verlustabdeckung									
Gesellschaftereinlage Stadt Paderborn	1.078.772	988.772	1.296.188	1.296.188	1.628.001	1.680.792	1.748.883	1.792.555	1.935.060
Eigene Mittel	170.168	152.556	142.400	-52.855	138.871	225.000	200.000	200.000	100.000

Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH

Auszug aus dem Wirtschaftsplan 2026*

	Alle Beträge in T€								
	Plan 2023	Ist 2023	Plan 2024	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Mittelfristige Planung		
							2027	2028	2029
Erträge									
Umsatzerlöse	0	0	0	0	259	2.615	2.686	2.728	2.771
Aktivierte Eigenleistungen	94	237	90	313	605	0	0	0	0
Sonst. betriebl. Erträge	0	0	0	0	0	1.201	1.201	1.201	1.201
Summe Erträge	94	237	90	313	864	3.816	3.887	3.929	3.972
Aufwendungen									
Materialaufwand	0	0	0	0	-69	-679	-704	-722	-740
Personalaufwand	-97	-110	-93	-126	-125	-236	-161	-159	-167
Abschreibungen	-22	0	-1	0	-831	-2.010	-2.011	-2.012	-2.013
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-37	-583	-402	-240	-792	-303	-313	-321	-329
Summe Aufwendungen	-156	-693	-496	-366	-1.817	-3.228	-3.189	-3.214	-3.249
Finanzergebnis	-237	-83	-342	128	-418	-959	-410	-601	-585
Ergebnis d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-299	-539	-748	75	-1.371	-371	288	114	138
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	0	0	0	-3	0	0	0	0	0
Sonst. Steuern	-11	-3	-11	0	-3	-10	-11	-10	-11
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-310	-542	-759	72	-1.374	-381	277	104	127

* Die Planwerte der Jahre 2026-2029 wurden an dieser Stelle aus redaktionellen Gründen der Mittelfristplanung des aktuellen Wirtschaftsplans entnommen.

Diese werden für den endgültigen Haushaltsplan entsprechend angepasst.

Zukunftsquartier Entwicklungsgesellschaft mbH

Auszug aus dem Wirtschaftsplan 2026

	Alle Beträge in €				
	Plan 2025	Plan 2026	Mittelfristige Planung		
			2027	2028	2029
Erträge					
Umsatzerlöse	0	0	0	0	0
Sonst. betriebliche Erträge	0	0	0	0	0
Summe Erträge	0	0	0	0	0
Aufwendungen					
Materialaufwand	0	0	0	0	0
Personalaufwand	0	0	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0	0	0
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-2.400	-1.098.400	-1.098.400	-1.098.400	-1.098.400
Summe Aufwendungen	-2.400	-1.098.400	-1.098.400	-1.098.400	-1.098.400
Finanzergebnis	0	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-2.400	-1.098.400	-1.098.400	-1.098.400	-1.098.400
Sonst. Steuern	0	2000	0	0	0
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-2.400	-1.096.400	-1.098.400	-1.098.400	-1.098.400
Verlustabdeckung					
Gesellschaftereinlage Stadt Paderborn	2.400	1.098.400	1.098.400	1.098.400	1.098.400
Eigene Mittel	0	0	0	0	0



Herausgeber:
Stadt Paderborn
Am Hoppenhof 33
33104 Paderborn