

Jahresabschluss mit Rechenschaftsberichten **Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe**

Brigachtaler Bauland
Wasserversorgung Brigachthal
Glasfasernetz Brigachthal
KOMMWOHN Brigachthal
Abwasserbeseitigung Brigachthal

2025



INHALTSVERZEICHNIS

1	FESTSTELLUNGSBESCHLUSS	3
2	RECHENSCHAFTSBERICHT	5
2.1	Vorbemerkung	5
2.2	Das neue kommunale Haushaltsrecht (NKHR) bei der Gemeinde Brigachtal	5
2.3	Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage	8
2.4	Zusammenfassung und Ausblick	10
2.5	Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	13
3	ERGEBNISRECHNUNG	14
3.1	Ordentliches Ergebnis und Sonderergebnis	14
3.2	Interne Leistungsverrechnungen	15
3.3	Gesamtergebnisrechnung	16
3.4	Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung	17
3.4.1	Ordentliche Erträge	17
3.4.2	Ordentliche Aufwendungen	25
3.4.3	Sonderergebnis	32
4	FINANZRECHNUNG	33
4.1	Gesamtfinanzrechnung	34
4.2	Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung	35
4.2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35
4.2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37
4.2.3	Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	38
4.3	Ermächtigungsübertragungen / Investitionsübersicht	39
4.3.1	Ergänzende Festlegungen im Haushaltsvollzug	44
5	BILANZ	46
5.1.1	Erläuterungen zu den Bilanzpositionen der Aktivseite	48
5.1.2	Erläuterungen zu den Bilanzpositionen der Passivseite	53
6	HAUSHALTSRECHNUNG	58
7	ANHANG	163
7.1	Organe der Gemeinde	163
7.2	Allgemeine Angaben	163
7.3	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	164
7.4	Haftungsverhältnisse	165
7.5	Gemeindeanteil der beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen	166
7.6	Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungskosten	166
7.7	Kreditermächtigungen	166
7.8	Beteiligungsübersicht	166
7.9	Übersicht über geleistete und aktivierte Investitionskostenzuschüsse	167
7.10	Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	168
7.11	Korrektur Eröffnungsbilanz	169
7.12	Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss	169
7.13	Schuldenübersicht	170
7.14	Darlehensübersicht	172
7.15	Schuldenentwicklung Kernhaushalt	172
7.16	Vermögensübersicht	173
7.17	Forst – Vollzug 2025	175
8	Sonderrechnung Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland	177
9	Sonderrechnung Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal	201
10	Sonderrechnung Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal	237
11	Sonderrechnung Eigenbetrieb Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum	265
12	Sonderrechnung Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Brigachtal	299

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

AHK	<i>Anschaffungs- und Herstellungskosten</i>
APL/ÜPL	<i>Außerplanmäßige/überplanmäßige Ausgaben</i>
AöR	<i>Anstalt des öffentlichen Rechts</i>
GemHVO BW	<i>Gemeindehaushaltsverordnung Baden-Württemberg</i>
GemO BW	<i>Gemeindeordnung Baden-Württemberg</i>
GemPrO	<i>Gemeindeprüfungsordnung</i>
Give-Card	<i>Sachbezugskarte für Mitarbeiter/-innen</i>
GKV	<i>Gesetz über den Kommunalen Versorgungsverband</i>
GoB	<i>Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung</i>
GuV	<i>Gewinn- und Verlustrechnung</i>
GV	<i>Gemeindeverbände</i>
i.d.R.	<i>in der Regel</i>
KOMMWOHN	<i>Eigenbetrieb Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum</i>
KVBW	<i>Kommunaler Versorgungsverband Baden-Württemberg</i>
NKHR	<i>Neues Kommunales Haushaltsrecht</i>
Rechenzentrum Komm.one	<i>Name des Rechenzentrums</i>
UStG	<i>Umsatzsteuergesetz</i>
ZG Raiffeisen eG	<i>Zentralgenossenschaft Raiffeisen eG</i>
ZVB SBK	<i>Zweckverband Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar</i>

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Ordentliches Ergebnis im Plan-/Ist-Vergleich
Abbildung 2: Ordentliche Erträge
Abbildung 3: Entwicklung der Erträge
Abbildung 4: Ordentliche Aufwendungen
Abbildung 5: Entwicklung der Aufwendungen
Abbildung 6: Kostendeckungsgrade Kostenrechnende Einrichtungen
Abbildung 7: Schuldenentwicklung Kernhaushalt

1 FESTSTELLUNGSBESCHLUSS

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 01.09.2026 den Jahresabschluss für das Jahr 2025 mit folgenden Werten fest:

1.	Ergebnisrechnung	Euro
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	15.120.006,95 €
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-15.878.957,38 €
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-758.950,43 €
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00 €
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00 €
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	-758.950,43 €
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.493.318,88 €
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.181.641,38 €
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	311.677,50 €
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	534.534,42 €
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.580.774,44 €
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-1.046.240,02 €
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-734.562,52 €
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.928.375,80 €
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.185.350,21 €
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	743.025,59 €
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	8.463,07 €
2.12	Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	461.175,41 €
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	877.227,19 €
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	469.638,48 €
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	1.346.865,67 €
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	56.024,69 €
3.2	Sachvermögen	49.662.840,42 €
3.3	Finanzvermögen	5.650.262,74 €
3.4	Abgrenzungsposten	398.311,02 €
3.5	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.4)	55.767.438,87 €
3.6	Basiskapital	30.782.082,86 €
3.7	Rücklagen	6.237.460,83 €
3.8	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €
3.9	Sonderposten	14.802.128,66 €
3.10	Rückstellungen	31.527,05 €

3.11	Verbindlichkeiten	3.113.979,96 €
3.12	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	800.259,51 €
3.13	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	55.767.438,87 €

Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen (§ 49 Abs. 3 Satz 4 i. V. m.
§ 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO BW)

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾		Ergebnisse des Haushaltsjahres		Vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital
		Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vor- jahr	Zweit- vorang. Jahr	Dritt- vorang. Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände ²		758.950,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-6.491.904,98 €	-504.506,28 €	-30.782.082,86 €
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		758.950,43 €				758.950,43 €		
15	Ergebnisbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetrags- vortrags						-5.732.954,55 €	-504.506,28 €	-30.782.082,86 €

1) Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden.

Brigachtal, 01.09.2026



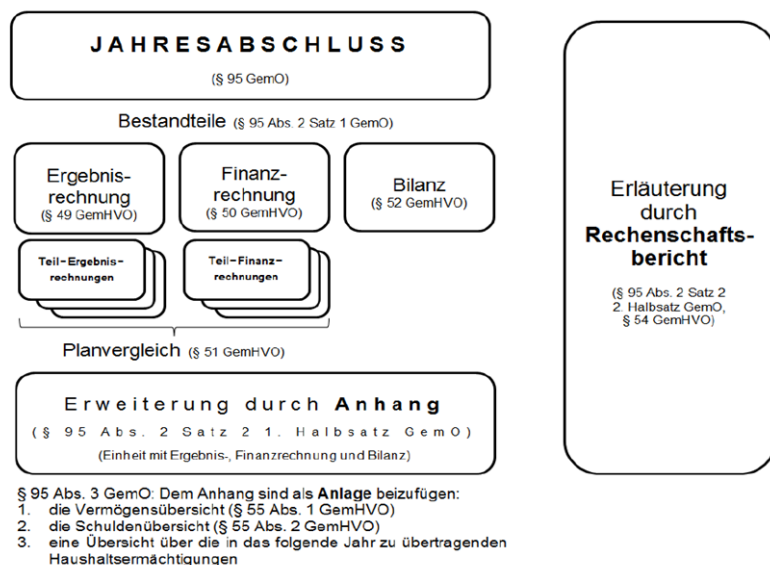
Michael Schmitt
Bürgermeister

2 RECHENSCHAFTSBERICHT

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 54 GemHVO BW der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

2.1 Vorbemerkung

Zum 01.01.2018 hat die Gemeinde Brigachtal das „Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen“ (NKHR) eingeführt. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts Anderes bestimmt ist. Er hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen. Bestandteile des Jahresabschlusses sind die **Ergebnisrechnung** (Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen, § 49 GemHVO BW), die **Finanzrechnung** (im Haushaltsjahr eingegangene Einzahlungen und geleistete Auszahlungen, § 50 GemHVO BW) und die **Bilanz** (§ 52 GemHVO BW). Die einzelnen Bestandteile werden detailliert im weiteren Verlauf erläutert. Des Weiteren muss der Jahresabschluss um einen Anhang gem. § 53 GemHVO BW erweitert werden.



Quelle: Leitfaden zum Jahresabschluss, 2. Aufl. 2018 (Lenkungsgruppe NKHR)

Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgt durch Beschluss des Gemeinderats in öffentlicher Sitzung. Dem Gemeinderat wird der gesamte Jahresabschluss inklusiv der Bestandteile vorgelegt. Zusammen mit dem Rechenschaftsbericht ist der Jahresabschluss an sieben Tagen öffentlich auszulegen. Der Haushaltsplan 2025 wurde vom Gemeinderat am 10.12.2024 beschlossen. Mit Verfügung vom 16.01.2025 erfolgte die Genehmigung durch das Landratsamt Schwarzwald-Baar-Kreis. Der Haushaltszwischenbericht wurde dem Gemeinderat am 15.07.2025 vorgelegt.

2.2 Das neue kommunale Haushaltsrecht (NKHR) bei der Gemeinde Brigachtal

Im neuen Haushaltsrecht wird nicht wie früher der reine Geldfluss (Einnahmen und Ausgaben) betrachtet, sondern die Sicht auf alle wesentlichen Finanzvorgänge in der Gemeinde erweitert. Es wird der gesamte tatsächliche Ressourcenverbrauch für die Erstellung der gemeindlichen Leistungen dargestellt, also inklusive Abschreibungen auf das bestehende Vermögen und der Berücksichtigung zukünftiger Belastungen durch Bildung von Rückstellungen.

Im Rahmen des Ressourcenverbrauchskonzepts soll jede Gemeinde so wirtschaften, dass das Vermögen nachhaltig erhalten bleibt. Die verbrauchten Ressourcen sind mit Entgelten und Abgaben auszugleichen, um künftige Generationen nicht damit zu belasten (Generationengerechtigkeit). Hierzu wurden die drei Komponenten eingeführt.

1. Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung entspricht im Wesentlichen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV). Er enthält die ergebniswirksamen Erträge und Aufwendungen, die das Haushaltsjahr betreffen. Der Saldo der Ergebnisrechnung bildet das Rechnungsergebnis auf der Passivseite der Bilanz. Erzielte Überschüsse werden der Rücklage zugeführt und erhöhen das Eigenkapital; Fehlbeträge mindern die Rücklage und somit das Eigenkapital.

2. Finanzhaushalt / Finanzrechnung

Der Finanzhaushalt bzw. die Finanzrechnung bildet alle kassenmäßigen Einzahlungen und Auszahlungen innerhalb des Haushaltsjahres ab und teilt sich in drei Abschnitte auf:

**Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit,
Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie
Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.**

Der Finanzhaushalt dient der Sicherstellung der Liquidität. Das Jahresergebnis des Finanzhaushalts erhöht oder mindert die liquiden Mittel (Kassenbestand) auf der Aktivseite der Bilanz. Im Finanzhaushalt gilt nach wie vor das Kassenwirksamkeitsprinzip, sodass Zahlungen in dem Haushaltsjahr erfasst werden, in dem sie tatsächlich zu- oder abfließen und nicht in dem Jahr, in dem sie wirtschaftlich verursacht werden.

Ergebnis- und Finanzhaushalt bilden Strömungsgrößen über das Jahr hinweg ab. Die Bilanz ist eine Bestandsbetrachtung jeweils zum Stichtag 31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres. Die Ergebnisse aus Ergebnis- und Finanzhaushalt fließen in die Bilanz ein.

3. Bilanz

Die Vermögensrechnung (Bilanz) stellt neben der Ergebnis- und Finanzrechnung die dritte Säule des NKHR dar. Sie setzt sich zusammen aus Aktiva (Vermögenswerte) und Passiva (Finanzierung des Vermögens durch Eigen- und Fremdkapital) und bildet das/die Vermögen/Schulden der Gemeinde Brigachtal jeweils zum Stichtag 31.12. eines Jahres ab.

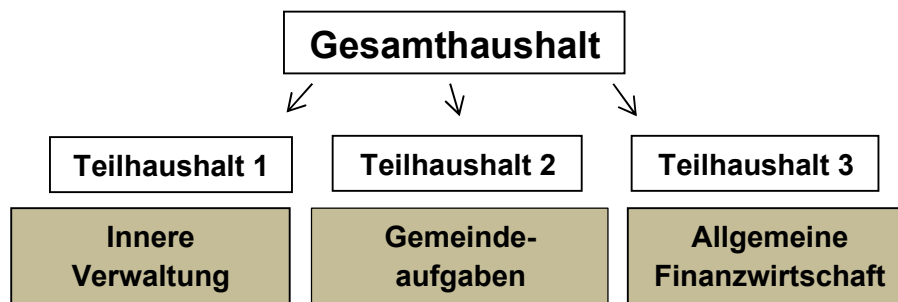
Der Haushaltsausgleich

Ziel der Haushaltsführung ist die Sicherung der dauerhaften wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit und Gewährleistung der intergenerativen Gerechtigkeit durch Substanzerhaltung. Um dieses Ziel zu erreichen, ändern sich die Anforderungen an den Haushaltsausgleich. So ist nach neuem Recht der Ausgleich des Ergebnishaushalts als Mindestanforderung gegeben. Maßgeblich für das Rechnungsergebnis ist also, dass Aufwendungen und Erträge des Ergebnishaushalts zumindest ausgeglichen sind.

Da die Abschreibungen, Auflösungen von Ertragszuschüssen und Rückstellungen nicht zahlungswirksam sind (kein Geldfluss), wird der Ergebnishaushalt i.d.R. mit einem Zahlungsmittelüberschuss abschließen. Dieser Zahlungsmittelüberschuss steht im gleichen Jahr im Finanzhaushalt für die Finanzierung der Investitionen zur Verfügung.

Die Struktur des Haushalts:

Der Gesamthaushalt der Gemeinde Brigachtal ist in drei Teilhaushalte gegliedert:



Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung

11.10 Steuerung
 11.11 Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung
 11.20 Organisation und EDV
 11.21 Personalwesen
 11.22 Finanzverwaltung, Kasse
 11.24 Gebäudemanagement, Technisches Immobilienmanagement

11.25 Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge
 11.26 Zentrale Dienstleistungen
 11.30 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
 11.33 Grundstücksmanagement

Teilhaushalt 2 – Gemeindeaufgaben

12.10 Statistik und Wahlen
 12.20 Ordnungswesen
 12.22 Einwohnerwesen
 12.23 Personenstandswesen
 12.24 Kommunales Grundbuchwesen
 12.60 Brandschutz
 12.80 Katastrophenschutz
 21.10 Allgemeinbildende Schulen
 26.20 Musikpflege
 28.10 Sonstige Kulturpflege
 31.40 Soziale Einrichtungen
 31.80 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
 36.20 Allgemeine Förderung junger Menschen
 36.50 Förderung von Kindern in Tageseinrichtung/-pflege
 42.10 Förderung des Sports
 42.41 Sportstätten
 51.10 Orts- und Regionalplanung
 51.11 Flächen- u. grundstücksbezogene Daten u. Grundlagen
 52.10 Bauordnung
 52.20 Wohnbauförderung

53.10 Elektrizitätsversorgung
 53.20 Gasversorgung
 53.30 Wasserversorgung
 53.40 Fernwärmeversorgung
 53.70 Abfallwirtschaft
 53.80 Abwasserbeseitigung
 54.10 Gemeindestraßen
 54.50 Straßenreinigung und Winterdienst
 54.70 Verkehrsbetriebe/ÖPNV
 55.10 Öffentliches Grün/Landschaftsbau
 55.20 Gewässerschutz/öffentliche Gewässer/wasserbauliche Anlagen
 55.30 Friedhofs- und Bestattungswesen
 55.40 Naturschutz und Landschaftspflege
 55.50 Forstwirtschaft
 55.51 Landwirtschaft
 56.10 Umweltschutz
 57.10 Wirtschaftsförderung
 57.30 Allg. Einrichtungen u. Unternehmen
 57.50 Tourismus

Teilhaushalt 3 - Allgemeine Finanzwirtschaft

61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen
 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

2.3 Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage

Bei der Erstellung des Haushaltsplans 2025 wurde ein ordentliches negatives Ergebnis in Höhe von - 1.383.000 € veranschlagt. Der Jahresabschluss 2025 fällt besser aus und kann mit einem Ergebnis von -758.950,43 € abschließen.

Die **ordentlichen Erträge** übersteigen den Planansatz von 14.951.400 € um 168.606,95 €.

Die wesentlichen Veränderungen bei den ordentlichen Erträgen sind:

Die Erträge aus der Gewerbesteuer, die unter der Position „Steuern und ähnliche Abgaben“ ausgewiesen werden, liegen mit 430.919,13 € unter dem Planansatz von 2.200.000 €. Demgegenüber übertrafen der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie die Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich den Planansatz um insgesamt 38.759,14 €.

Die **Zuweisungen und Zuwendungen sowie Umlagen** betragen 5.287.892,43 €. Sie liegen mit 297.492,43 € über dem Planansatz.

Mehrzuweisungen ergaben sich insbesondere bei den **Schlüsselzuweisungen** in Höhe von 88.022,45 € und den Zuweisungen für laufende Zwecke, die den Planansatz von 100.908,95 € übersteigen.

Bei den **Zuweisungen für laufende Zwecke von der gesetzlichen Sozialversicherung** wurden aufgrund von Beschäftigungsverboten Erträge in Höhe von 109.355,08 € erzielt. Im Haushaltsplan waren hierfür pauschal 5.000 € je Beschäftigungsverbot veranschlagt. Insgesamt lagen die Erträge damit um rund 84.355 € über dem Planansatz. Darüber hinaus konnten außerplanmäßige Erträge aus Arbeitsentgeltzuschüssen für die Weiterbildung von Beschäftigten nach dem SGB III vereinnahmt werden.

Die **Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden** lagen aufgrund interkommunaler Kostenausgleiche um 16.823,91 € über dem Planansatz.

Die **Auflösung der Sonderposten** haben sich um 12.857,35 € erhöht.

Die **Entgelte aus öffentlichen Leistungen oder Einrichtungen** liegen mit 50.875,63 € über dem Planansatz. Dies ist auf die Verwaltungsgebühren, Hallengebühren und eine Erhöhung der Elternbeiträge für die Kindertagesstätten zurückzuführen.

Die **Erträge aus Verkauf** übertrafen den Planansatz um 82.718,72 €. Die Mehrerträge sind insbesondere auf zusätzliche Einnahmen im Bereich der Forstwirtschaft zurückzuführen.

An Kostenerstattungen und –umlagen wurden mit 193.000 € veranschlagt. Das Ergebnis zeigt Mehreinnahmen von 101.580,63 € (Ist 294.580,63 €). Darunter sind die **Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen** (Gewinnausschüttungen von naturenergie kommunal GmbH, Komm.ONE AöR sowie dem Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal) sowie die Erstattungen der Verwaltungskostenpauschalen von den Eigenbetrieben an den Kernhaushalt gebucht. Die Gewinnverwendung des Eigenbetriebs Wasserversorgung Brigachtal von 25.785 € aus dem Jahr 2024 wurde im Jahr 2025 in den Gemeindehaushalt abgeführt.

Die **Zinsen und ähnlichen Erträge** haben sich um 41.952,05 € gegenüber dem Planansatz von 71.500 € verbessert.

Die Minderausgaben der **ordentlichen Aufwendungen** liegen mit -455.442,62 € unter dem Planansatz von 16.334.400 €.

Die bedeutendsten Veränderungen in den Aufwendungen sind:

Die **Personal- inkl. den Versorgungsaufwendungen** konnten mit 266.940,20 € unter dem Planansatz von 6.699.200 € bleiben. Dazu sind noch zu berücksichtigen, die tariflichen Aufwendungen der Give-Card (45.500 €), welche im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gebucht werden.

Die **Abschreibungen** für den Gemeindehaushalt betragen zum 31.12.2025 1.675.778,66 €. Diese haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 65.088,51 € erhöht und übersteigen nicht den Planansatz von 1.678.000 € für das Jahr 2025.

Für die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** wurden 196.770,81 € weniger ausgegeben. Die Ansätze wurden für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen, dem sonstigen beweglichen Vermögen, dem Erwerb von geringwertigen Vermögensständen, den besonderen Verwaltungs- und Betriebskosten und den Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen nicht voll ausgeschöpft. Mehrausgaben sind im Bereich der Energie (Strom, Gas, etc.) angefallen. Es wurden durch außer- oder überplanmäßige Ausgaben insgesamt 43.100 € an Deckungsmittel in andere Bereiche umgewidmet.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** liegen 70.032,14 € über dem Planansatz. Es wurde ein globaler Minderaufwand von 133.000 € eingeplant. Dieser Betrag konnte in den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sowie den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen eingespart werden. Die Deckungsreserve von 20.000 € wurde nicht benötigt. Ergänzende Festlegungen durch über-/außerplanmäßige Ausgaben wurden in Höhe von 1.450 € in andere Bereiche zur Deckung gegeben.

Für das Jahr 2025 wurde kein **Sonderergebnis** erzielt und auch keine entsprechende Planung vorgenommen.

Da die überörtliche Prüfung mit Schwerpunkt auf die Eröffnungsbilanz abgeschlossen ist, können keine Korrekturen in der Bilanz des Jahres 2025 vorgenommen werden. Eine Übersicht der bisherigen Korrekturen sind in Kapitel 7.11 aufgeführt. Die Berichtigungen sind ergebnisneutral und mit dem Basiskapital zu verrechnen.

Der Verlust aus dem ordentlichen Ergebnis wird mit der **Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** verrechnet. Der Verlust des ordentlichen Ergebnisses beträgt 758.950,43 €.

In Summe beträgt die **Entnahme aus den Rücklagen** zum 31.12.2025 758.950,43 €.

Für das Haushaltsjahr 2025 war eine **Kreditaufnahme** in Höhe von 1.500.000 € vorgesehen. Die Kommunalaufsicht hat lediglich eine Kreditaufnahme von 750.000 € genehmigt. Diese wurden im vollen Umfang aufgenommen.

In der **Schuldenübersicht** des Gemeindehaushalts sind die Schulden je Einwohner um rund 146 € angestiegen. Der Verschuldungsgrad je Einwohner steigt von 357 €/Einwohner auf 504 €/Einwohner.

Das **Eigenkapital** sinkt auf insgesamt 37.019.543,69 € (Stand am 31.12.2024: 37.778.494,12 €).

Bei einer **Bilanzsumme** von 55.767.438,87 € bedeutet dies eine Eigenkapitalquote von 66,38 % (Stand am 31.12.2024: 67,26 %). Damit bewegt sich die Eigenkapitalquote weiterhin auf einem hohen Niveau und hat sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig verändert. Die Fremdkapitalquote beträgt 33,62 %.

In diesem Zusammenhang wird auf die Tabelle „Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit“ verwiesen.

Der Bestand der **liquiden Mittel** erhöht sich im Haushaltsjahr 2025 von Anfang des Jahres von 877.227,19 € zum Jahresende auf 1.346.865,67 €. Der ausgewiesene Kassenbestand berücksichtigt nicht die Festgeldanlage von 1.500.000 €.

Die zu erreichende Soll-Liquiditätsreserve beträgt 249.204 €.

2.4 Zusammenfassung und Ausblick

Für die Gemeinde Brigachtal ist das Ergebnis für das Jahr 2025 wesentlich besser ausgefallen als zur Haushaltsplanaufstellung 2025 prognostiziert:

Gesamtergebnis des Ergebnishaushalts: -758.950,43 € (Verbesserung im Vergleich zum Ansatz um 624.049,57 €)

Liquide Mittel im Finanzhaushalt: 1.346.865,67 €

Fazit: Aufgrund des negativen Gesamtergebnisses wurde das Ziel eines generationengerechten Haushalts im Haushaltsjahr 2025 nicht erreicht. Dies bedeutet, dass der im Berichtsjahr entstandene Ressourcenverbrauch nicht vollständig durch die erwirtschafteten Erträge finanziert werden konnte.

Die Gemeinde Brigachtal blickt auf ein weiteres Jahr mit soliden aber zunehmend angespannten Finanzen zurück. In den vergangenen Jahren konnte stets ein ausgeglichenes oder sogar positives Ergebnis erzielt werden. Nun ist es das erste Jahr mit einem negativen Ergebnis. Dies zeichnet sich auch für die kommenden Jahre ab. Es wird in den nächsten Finanzplanungsjahren durchgehend mit negativen Ergebnissen gerechnet. Begründet ist dies, dass Kommunen zunehmend unter Druck stehen. Steigende Ausgaben für von Bund und Land gesetzlich festgelegten sozialen Leistungen, Bereitstellung von Infrastruktur und dem Klimaschutz treffen auf gleichbleibende oder sogar sinkende Einnahmen. Die Unausgeglichenheit bestehen in der finanziellen Entwicklung, beispielsweise bei den Zuschüssen aus dem Finanzausgleich (FAG), die ebenfalls rückläufig prognostiziert werden und der wirtschaftlichen Entwicklung (Kriege, steigende Kosten etc.). Der Haushaltsausgleich wird daher absehbar nicht mehr leistbar.

Ausblick auf Projekte für die kommenden Jahre:

Im Rahmen der Neugestaltung der Ortsmitte Überauchen wurden bereits mehrere Projekte erfolgreich realisiert. Darunter das Dorfhaus und die Kindertagesstätte am Bondelbach mit entsprechenden Platzgestaltungen. Ein weiteres Vorhaben ist die Sanierung der Bondelstraße 25 (Gebäude ehemaliges Heimatmuseum), für die die Planung im Jahr 2023 begonnen wurde und sich seit dem Jahr 2025 in der Umsetzungsphase befindet. Ende des Jahres 2026 soll die Bondelstraße 25 bezugsfertig sein. Es stehen Einzahlungen aus dem Landessanierungsprogramm dagegen. Nachdem für das Jahr 2026 ein Aufstockungsantrag für weitere Fördermittel abgelehnt wurde, jedoch eine Verlängerung des Programms bis zum 30.04.2028 genehmigt worden ist, wird beabsichtigt, für das Jahr 2027 wiederholt einen Aufstockungsantrag auf Fördermittel aus dem Landessanierungsprogramm zu stellen.

Ein weiterer Förderantrag, Bundesförderung für effiziente Gebäude (BEG-Zuschuss) wurde mit max. 177.390 € für die Fachplanung und mit max. 197.500 € für die Sanierung des Effizienzhauses „Denkmal“ für erneuerbare Energien bewilligt.

Für die Sanierung des Teilstücks der Steigstraße sowie das Herrichten einer kommunalen Fläche zu einem Stellplatz an der Steigstraße soll das Sanierungsgebiet des Landessanierungsprogramms erweitert werden. Das Antragsverfahren läuft dazu und die Ergebnisse sind zum derzeitigen Zeitpunkt noch offen.

Die Sanierung von Straßen, Wegen, Plätze und Brücken und auch die Flurneuordnung Klengen/Kirchdorf sind ab dem Jahr 2027 ff. vorgesehen und im Finanzplanungszeitraum eingeplant.

Ein Schwerpunkt zukünftiger Investitionen liegt verstärkt im Bereich des Klimaschutzes. Dazu gehören insbesondere Maßnahmen zur Nutzung erneuerbarer Energien sowie energetische Sanierungen kommunaler Liegenschaften, wie beispielsweise die Erneuerung von Heizungsanlagen und die Fassadensanierung.

In den nächsten Jahren sind für den Brandschutz Anschaffungen von zwei neuen Feuerwehrfahrzeugen vorgesehen. Für ein Feuerwehrfahrzeug wurde bereits ein Antrag gestellt und es ging eine Bewilligung über Zuwendungen für das Feuerwehrwesen (ZFeuVwV) in Höhe von 183.000 € ein.

Auch im Bereich des Bauhofs sind Investitionen in die Erneuerung des Fahrzeugbestands vorgesehen. Hierbei sollen ältere Fahrzeuge durch neue, bedarfsgerechte Fahrzeuge ersetzt werden.

Die Sanierungen der sanitären Anlagen und dem Foyer in der Arenberghalle steht in den nächsten Jahren an. Dafür sind im Haushaltsjahr 2027 160.000 € veranschlagt.

Im Jahr 2027 ist der Kauf des „Sparkassen“-Teilgebäudes des Behördenzentrum eingeplant.

Die Gemeinde Brigachtal fördert ihre Vereine. Zu diesem Zweck sind für einige Bauprojekte Investitionszuschüssen vorgesehen. Weiterhin eingeplant ist eine Erneuerung der Tartanbahn auf dem Sportgelände in Klengen.

Prognosen

Für das aktuelle Haushaltsjahr 2026 wird ein negatives ordentliches Ergebnis erwartet, welches sich nach aktueller Einschätzung in den Folgejahren weiterhin verschlechtern wird. Durch die in den vergangenen Jahren gebildete Rücklagen besteht jedoch die Möglichkeit, diese zur Deckung der Fehlbeträge in Anspruch zu nehmen. Im Ergebnishaushalt sind die Abschreibungen enthalten, die nach dem neuen Haushaltsrecht erwirtschaftet werden sollen.

Im Finanzhaushalt wird mit Zahlungsmittelüberschüssen aus laufendender Verwaltungstätigkeit für die Jahre 2026 bis einschließlich 2029 geplant. Die Zinsen und Tilgungen können aus eigener Kraft, nämlich der laufenden Verwaltungstätigkeit, finanziert werden. Die Risiken aus der Zinsentwicklung werden weiterhin beobachtet.

Es werden in den nächsten Jahren Zuflüsse aus den Eigenbetrieben aus der Vermarktung des Wohnbaugebiets Arenberg und des Gewerbegebiets Kreuzacker erwartet. Diese kommen dem Gemeindehaushalt zugute und unterstützen dessen finanzielle Entwicklung.

Weitere Einnahmen sind aus dem Verkauf von Ökopunkten und Zinsen zu erwarten. Gemäß dem Gemeinderatsbeschluss vom 11.03.2025 sollen bis zu maximal 4.000.000 Ökopunkte am Markt zum Verkauf angeboten werden.

Weiterhin sollen Maßnahmen zur Stärkung des Haushalts mit dem Gemeinderat beraten werden um weitere Einnahmen zu erzielen. Auch sind Erhöhungen von Steuern nicht ausgeschlossen.

Für die Investitionstätigkeit sind für den gesamten Finanzplanungszeitraum der Jahre 2027 bis 2029 Kreditaufnahmen von rund 480.000 € eingeplant. Derzeit gibt es keine belastbaren Anhaltspunkte für eine kurzfristige Rückkehr zu den Niedrigzinsen vergangener Jahre. Die tatsächliche Entwicklung der Zinsen bleibt aufgrund der gesamtwirtschaftlichen Lage abzuwarten.

Im Jahr 2026 hat der Bund für die kommenden 10 Jahre Finanzhilfen für die Länder und Kommunen bereitgestellt. Die nach dem Länder- und Kommunal- Infrastrukturfinanzierungsgesetz (LuKIFG) zur Verfügung stehenden Mittel dienen dem Abbau bestehender Infrastrukturdefizite sowie der Stärkung einer funktionsfähigen öffentlichen Infrastruktur. Durch die Förderung investiver Maßnahmen sollen zugleich die Rahmenbedingungen für die langfristige Entwicklung und Leistungsfähigkeit der Kommune verbessert werden. Für die Gemeinde Brigachtal bedeutet dies zusätzliche Finanzierungsmittel von 3.371.424,62 €. Wie diese Mittel vollumfänglich verwendet werden sollen, hat der Gemeinderat in der Folge noch zu entscheiden.

Fazit

Der Haushalt ist von einer mehr als zunehmend angespannten Haushaltslage geprägt. Während in den Vorjahren noch ausgeglichene Ergebnisse erzielt werden konnten, verschlechtert sich die finanzielle Entwicklung gravierend. Die Einnahmen sinken aufgrund verminderter Finanzzuweisungen und den geringeren Gewerbesteuerereinnahmen. Gleichzeitig steigen die laufenden Kosten insbesondere durch gesetzliche Verpflichtungen und Betriebskosten. Eine konsequente Priorisierung von Ausgaben, die Erschließung von neuen Einnahmequellen und eine enge Abstimmung mit dem Land werden entscheidend sein, um eine nachhaltige finanzielle Grundlage zu schaffen.

Die Kommunen haben immer mehr Aufgaben – vor allem Pflichtaufgaben – zu bewältigen, erhalten jedoch nicht ausreichend Finanzmittel, um diese Aufgaben zu erfüllen. Das belastet die Haushalte und könnte zur Folge haben, dass freiwillige Leistungen nicht mehr aufrechtzuerhalten sind.

Brigachtal, 01.09.2026



Michael Schmitt
Bürgermeister



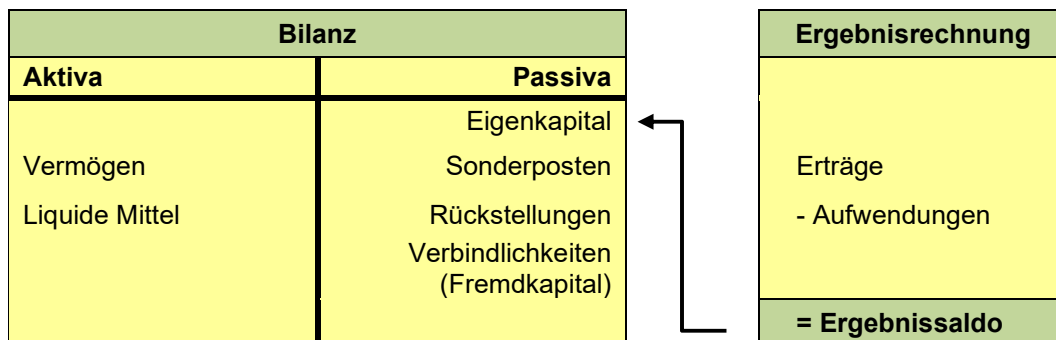
Martina Enderlein
Rechnungsamtsleiterin

2.5 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	181.859	318.847	758.950-	552.000-	2.008.000-	2.464.600-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	35,17	60,76	150,47-	107,58-	391,42-	473,96-
Aufwandsdeckungsgrad	%	101,29	102,07	95,22	96,86	88,72	86,59
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	5.987.891	7.052.006	5.926.033	5.802.500	6.108.000	6.103.000
Betrag je Einwohner	EUR/EW	1.157,98	1.343,75	1.174,87	1.130,87	1.190,64	1.173,65
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	42,35	45,76	37,32	33,02	34,30	33,21
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	5.806.032	6.733.159	6.684.983	6.354.500	8.116.000	8.567.600
Betrag je Einwohner	EUR/EW	1.122,81	1.283,00	1.325,33	1.238,45	1.582,07	1.647,62
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	41,06	43,69	42,10	36,16	45,58	46,62
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	25.871	12.876-	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	207.730	305.971	758.950-	552.000-	2.008.000-	2.464.600-
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	1.630.815	1.132.392	311.678	562.100	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	315,38	215,78	61,79	109,55	0,00	0,00
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	491.843	81.323	81.323	94.000	0	0
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	1.138.972	1.051.069	230.355	468.100	0	0
Betrag je Einwohner	EUR/EW	220,26	200,28	45,67	91,23	0,00	0,00
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	204.638-	221.654-	249.204-	272.091-	0	0
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	2.440.988	888.600	1.346.866	325.203	0	0
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	37.472.523	37.778.494	37.019.544			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	30.782.083	30.782.083	30.782.083			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	67,59	67,26	66,38			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	32,41	32,74	33,62			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	106,54	105,99	105,18			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	1.953.199	1.871.877	2.540.554			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	377,72	356,68	503,68			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	566.196-	1.185.345-	743.026	506.000	0	0

3 ERGEBNISRECHNUNG

In der Ergebnisrechnung werden alle Aufwendungen und Erträge gegenübergestellt. Die Ergebnisrechnung ist mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar. Sie beinhaltet auch die nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen wie z. B. Auflösungen von Sonderposten und die Abschreibungen. Zunächst wird das ordentliche Ergebnis, dann das Sonderergebnis ermittelt. Beide Salden ergeben das Gesamtergebnis.



Der Saldo des Ergebnishaushalts erhöht bzw. vermindert das Eigenkapital der Gemeinde.

3.1 Ordentliches Ergebnis und Sonderergebnis

Geplant wurde mit einem Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von 14.951.400 € und mit einem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von 16.334.400 €, sodass sich ein negatives ordentliches Ergebnis von -1.383.000 € ergeben hat.

Tatsächlich hat sich das ordentliche Ergebnis deutlich auf -758.950,43 € verbessert. Die ordentlichen Erträge betragen 15.120.006,95 € und die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 15.878.957,38 €.

Es wurden keine außerordentlichen Erträge und außerordentlichen Aufwendungen für das Jahr 2025 verbucht.

Das Sonderergebnis beträgt somit 0,00 €.

Die Summe des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses führen zu einem **Gesamtergebnis von -758.950,43 €**.

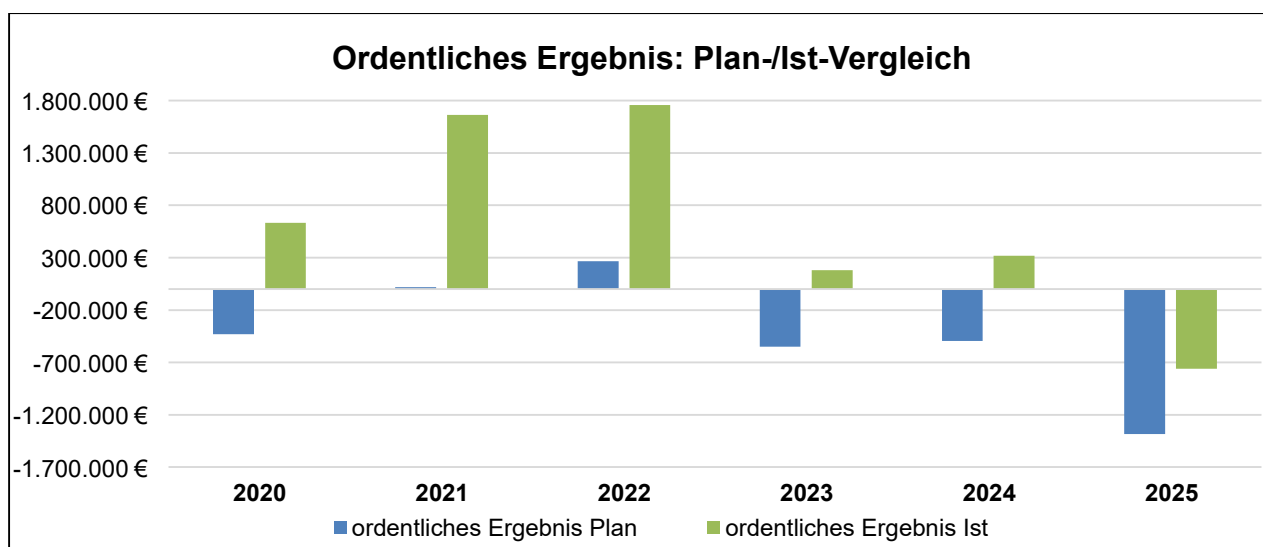


Abbildung 1: Ordentliches Ergebnis im Plan-/Ist-Vergleich

Ausgleich der Ergebnisrechnung

Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung müssen gem. § 80 Abs. 2 S. 2 Gemeindeordnung Baden-Württemberg (GemO BW) ausgeglichen sein. Nur wenn der Ressourcenverbrauch (Aufwendungen) durch Ressourcenaufkommen (Erträge) gedeckt werden kann, ist dem Prinzip der intergenerativen Gerechtigkeit Rechnung getragen und die stetige Aufgabenerfüllung sichergestellt. Das ordentliche Ergebnis 2025 weist einen Überschuss von -758.950,43 € auf. Der gesetzlich geforderte Ausgleich liegt nicht vor. Die Kernzielsetzung des NKHR „Generationengerechtigkeit“ ist im abgelaufenen Haushaltsjahr nicht erfüllt.

3.2 Interne Leistungsverrechnungen

Die internen Leistungsverrechnungen wie auch die kalkulatorischen Zinsen wirken sich weder auf das ordentliche Ergebnis noch auf den Zahlungsmittelbestand aus. Daher werden diese Erträge und Aufwendungen, die zur Ermittlung des tatsächlichen Ressourcenverbrauchs innerhalb der einzelnen Einrichtungen (Produktbereichen/Kostenstellen) dienen, in den jeweiligen Teilergebnishaushalten unter dem „kalkulatorischen Ergebnis“ abgebildet.

Im „Neuen Kommunalen Haushaltsrecht“ (NKHR) sind flächendeckend kalkulatorische Zinsen auszuweisen (§ 4 Abs. 3 GemHVO). Die kalkulatorische Verzinsung ist gem. § 14 Kommunalabgabengesetz (KAG) vorzunehmen. Demnach gehört die angemessene kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals zu den ansatzfähigen Kosten (Gesamtkosten) der Einrichtung. Der Kalkulatorische Zinssatz für das Jahr 2025 beträgt 1,14 % (Vorjahr 1,16 %).

Die Teilergebnishaushalte stellen im Hinblick auf den Ressourcenverbrauch einen zentralen Bestandteil im Haushaltsplan dar.

3.3 Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	7.669.620,44	7.379.000	6.980.683,50	398.316,50-	0,00	0,00	398.316,50	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.503.892,14	4.990.400	5.287.892,43	297.492,43	0,00	0,00	297.492,43-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	551.505,82	552.900	565.757,35	12.857,35	0,00	0,00	12.857,35-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	724.661,21	716.000	766.875,63	50.875,63	0,00	0,00	50.875,63-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	637.112,39	697.600	793.592,43	95.992,43	0,00	0,00	95.992,43-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	217.341,69	193.000	294.580,63	101.580,63	0,00	0,00	101.580,63-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	125.874,90	71.500	113.452,05	41.952,05	0,00	0,00	41.952,05-	0,00
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	193,85	0	2.717,87	2.717,87	0,00	0,00	2.717,87-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	301.173,26	351.000	314.455,06	36.544,94-	0,00	0,00	36.544,94	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	15.731.375,70	14.951.400	15.120.006,95	168.606,95	0,00	0,00	168.606,95-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	6.161.935,16-	6.677.000-	6.410.635,04-	266.364,96	0,00	0,00	266.364,96-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	25.650,71-	22.200-	22.775,24-	575,24-	0,00	0,00	575,24	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.427.650,60-	2.457.100-	2.260.329,19-	196.770,81	43.100,00	2.700,00-	156.370,81-	34.500,00-
15	-	Abschreibungen	1.610.690,15-	1.678.000-	1.675.778,66-	2.221,34	0,00	0,00	2.221,34-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.814,19-	21.500-	28.715,63-	7.215,63-	0,00	0,00	7.215,63	0,00
17	-	Transferaufwendungen	4.393.845,41-	4.707.300-	4.639.391,48-	67.908,52	0,00	0,00	67.908,52-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	687.942,62-	771.300-	841.332,14-	70.032,14-	1.450,00	0,00	71.482,14	0,00
19	=	Ordentliche Aufwendungen	15.412.528,84-	16.334.400-	15.878.957,38-	455.442,62	44.550,00	2.700,00-	413.592,62-	34.500,00-
20	=	Ordentliches Ergebnis	318.846,86	1.383.000-	758.950,43-	624.049,57	44.550,00	2.700,00-	582.199,57-	34.500,00-
21	+	Außerordentliche Erträge	3.500,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	16.375,76-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	=	Sonderergebnis	12.875,76-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	=	Gesamtergebnis	305.971,10	1.383.000-	758.950,43-	624.049,57	44.550,00	2.700,00-	582.199,57-	34.500,00-
24		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	318.846,86-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	1.383.000	758.950,43	624.049,57-	0,00	0,00	624.049,57	0,00
32		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	12.875,76	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.4 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung

3.4.1 Ordentliche Erträge

Die Erträge des Ergebnishaushalts umfassen sowohl alle zahlungswirksamen Erträge der laufenden Verwaltungstätigkeit als auch die zahlungsunwirksamen Vorgänge (z. B. Auflösung von Sonderposten).

Geplant waren ordentliche Erträge von insgesamt 14.951.400 €. Das Rechnungsergebnis beläuft sich auf 15.120.006,95 €. Dies bedeutet Mehrerträge von rund 168.606,95 €.

In der Abbildung 2 werden die Ordentlichen Erträge für das Jahr 2025, unterteilt in verschiedene Kategorien, gezeigt. Die Abbildung vergleicht die Ist-Zahlen mit den geplanten Zahlen.

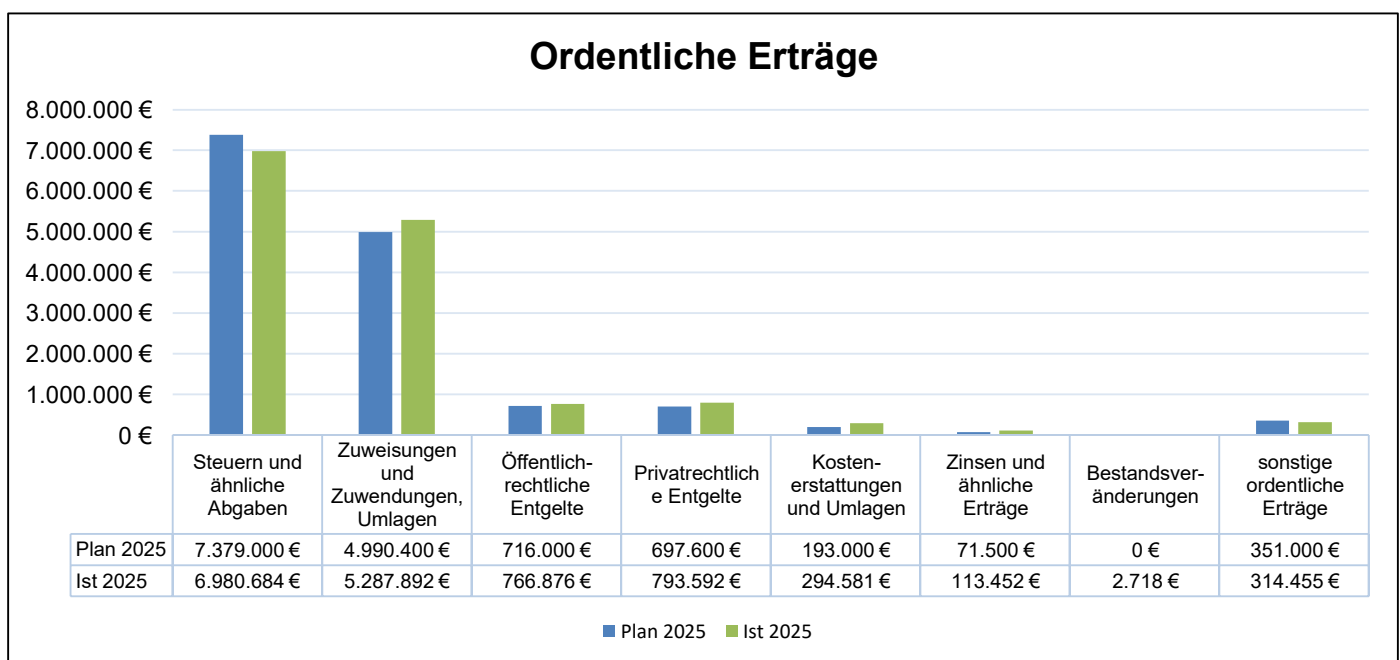


Abbildung 2: Ordentliche Erträge

Die Kategorien „Zuweisungen und Zuwendungen/Umlagen“, „Entgelte für öffentliche Leistungen“, „Privatrechtlichen Leistungsentgelte“ und „Kostenerstattungen und –umlagen“, „Zinsen und ähnliche Erträge“ und „Bestandsveränderungen“ haben die geplanten Werte übertroffen, was auf ein positiveres Ergebnis für das Jahr 2025 hinweist als geplant. Die „Steuern und ähnliche Abgaben“, und „sonstige ordentliche Erträge“ haben die geplanten Werte nicht erreicht. Erläuterungen hierzu erfolgen in den nächsten Unterkapiteln.

3.4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Differenz
Grundsteuer A und B	774.000,00 €	769.714,10 €	-4.285,90 €
Gewerbesteuer	2.200.000,00 €	1.769.080,87 €	-430.919,13 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.920.000,00 €	3.952.462,14 €	32.462,14 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	142.000,00 €	141.565,39 €	-434,61 €
Hundesteuer	35.000,00 €	33.564,00 €	-1.436,00 €
Familienleistungsausgleich	308.000,00 €	314.297,00 €	6.297,00 €
Summe	7.379.000,00 €	6.980.683,50 €	-398.316,50 €

Bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben** sind Mindererträge von 398.316,50 € zu verzeichnen. Diese Entwicklung ist auf die rückläufige Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen von 1.769.080,87 € (Plan 2.200.000 €) zurückzuführen. Ebenfalls zu einem negativen Ergebnis trägt die Grundsteuer A und B bei. Diese liegen mit 4.285,90 € unter dem Planansatz von 774.000 €.

Der im Haushaltsplan 2025 veranschlagten Erträge aus dem **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und aus dem Familienleistungsausgleich** wurden in der tatsächlichen Abrechnung des Finanzausgleichs übertroffen. Insgesamt ergaben sich 38.759,14 € Mehreinnahmen.

Der Sollwert der **Hundesteuer** konnte nicht erreicht werden, da die Einnahmen in den letzten Jahren – entgegen der Prognose – nicht wie erwartet leicht angestiegen sind.

3.4.1.2 Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen, aufgelöste Investitionszuwendungen und Beiträge

Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Differenz
Schlüsselzuweisungen vom Land	3.418.000,00 €	3.506.022,45 €	88.022,45 €
Sonstige allg. Zuweisungen Land	16.000,00 €	0,00 €	-16.000,00 €
Zuweisungen und Zuschüsse lfd. Zwecke Bund	35.000,00 €	57.832,04 €	22.832,04 €
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	1.495.400,00 €	1.596.308,95 €	100.908,95 €
Zuweisungen lfd. Zwecke Gem./GV	0,00 €	16.823,91 €	16.823,91 €
Zuweisungen lfd. Zwecke von der ges. SV	25.000,00 €	109.355,08 €	84.355,08 €
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. priv. Untern.	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
Zuweisungen lfd. Zwecke übr. Bereich	0,00 €	550,00 €	550,00 €
Summe	4.990.400,00 €	5.287.892,43 €	297.492,43 €
Auflösung von Sonderposten	552.900,00 €	565.757,35 €	12.857,35 €

Der Betrag für **Schlüsselzuweisungen** inklusive der **kommunalen Investitionspauschale** beträgt 3.506.022,45 € und liegt mit 88.022,45 € über dem Planansatz. Die Investitionspauschale soll grundsätzlich für Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen verwendet werden.

Ein Ziel des Finanzausgleichs ist es, den Unterschied zwischen der Bedarfsmesszahl und der Steuerkraftmesszahl auszugleichen. Übersteigt die Bedarfsmesszahl die Steuerkraftmesszahl, so erhält die Gemeinde eine Schlüsselzuweisung nach mangelnder Steuerkraft mit einer Quote von ca. 70 % des Differenzbetrages. Im Jahr 2025 hat die Bedarfsmesszahl die Steuerkraftmesszahl überstiegen sodass eine Mehrzuweisung in Höhe von 11.629,80 € erfolgt ist.

Bei den **sonstigen allgemeinen Zuweisungen** wurde eine Förderung für ein Konzept „Starkregen“ von 16.000 € eingeplant. Die Förderung wurde im Jahr 2025 nicht abgerufen, da das Konzept noch nicht komplett umgesetzt worden ist.

Der Gesamtbetrag der **Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Bund** liegt mit einem Betrag von 57.832,04 € um 22.832,04 € über dem Planansatz.

Die **Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land** von 1.596.308,95 € liegen mit 100.908,95 € über dem Planansatz und beinhalten die Finanzausgleichszahlungen für die Kindertagesstätten, einen Zuschuss nach der Förderung ZFEU für die Feuerwehr von 9.180 €, Zuschüsse der Schule für das Jugendbegleiter-Programms 2024/2025 und der verlässlichen Grundschule von 27.600 €. Die Kindertagesstätten haben Zuschüsse durch den Finanzausgleich sowie den Kolibri-Zuschüssen erhalten. Weiterhin sind darin enthalten der Verkehrslastenausgleich sowie Zuschüsse für den Forst (7.372,90 €).

Die Förderung der Kindertagesstätten und Kleinkindbetreuung nach §§ 29b und 29c FAG beträgt 1.476.715,50 € (Vorjahr 1.415.520 €). Im Bereich der Kindergartenförderung (§ 29b FAG) hat sich die Zuweisung je Kind von 3.423 € weiter auf 3.408,15 € verringert. Die gewichtete Kinderzahl ist auf insgesamt 150,2 Kinder gestiegen (VJ 143,6 Kinder). Dabei gilt für die Berechnung der Stichtag zum 01.03.2024. Die Zuweisung für Ü3-Kinder beträgt 511.904 €.

Die Zuweisung je Kind im Bereich der Kleinkindbetreuung (§29c FAG) beträgt für das Jahr 2025 19.704,55 € (VJ 18.029,53 €). Die gewichtete Kinderzahl sank auf 43,4 Kinder (VJ 46,4 Kinder). Die Jahreszuweisung beträgt 855.177 €.

Die Förderung der Leitungszeit (§ 29e FAG) wird nach der Gruppenzahl der Tageseinrichtungen berechnet. Die Jahreszuweisung beträgt 109.634,50 € (VJ 87.524,60 €). Der gesamte Gewichtungsfaktor hat sich im Vergleich zum Vorjahr von 1,51 auf 1,82 verändert.

Der Verkehrslastenausgleich hat sich auf 36.654 € (VJ 35.652 €) leicht erhöht.

Durch den Interkommunalen Kostenausgleich für auswärtige Kinder sind **Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinde** von 16.823,91 € eingegangen. Der Sollwert war bei 0 € angesetzt.

Zusätzliche Einzahlungen sind für die Erstattungen im Rahmen von Beschäftigten im Mutterschutz (**Zuweisungen lfd. Zwecke von der gesetzlichen Sozialversicherung**) in Höhe von 109.355,08 € (Planung 25.000 €) eingegangen.

Für den kulturellen Herbst sind 1.000 € an Sponsoring und Spendengelder eingegangen (**Zuweisungen für lfd. Zwecke v. priv. Unternehmen**).

Bei den **Zuweisungen lfd. Zwecke aus übrigen Bereichen** handelt es sich um Spenden von 550 €.

Erhaltene Investitionszuwendungen und Beiträge (= Sonderposten) werden analog der Abschreibungssätze für die Vermögensgegenstände entsprechend ihrer Nutzungsdauer aufgelöst. Die Auflösung der Sonderposten führt zu einem Ertrag, der dem Aufwand gegenübersteht, der durch die Abschreibungen der Vermögensgegenstände entsteht. Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2025 Sonderposten von 565.757,35 € aufgelöst. Unterteilt wird dieser Betrag in **Auflösung der Sonderposten aus Zuweisungen** (403.545,12 €) und in **Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen** (162.212,23 €).

3.4.1.3 Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Differenz
Verwaltungsgebühren	51.000,00 €	56.264,25 €	5.264,25 €
Benutzungsgeb. und ähnl. Entgelte	491.000,00 €	550.410,57 €	59.410,57 €
Elternbeiträge f.d.Betreuung v.K. 0- <3J	174.000,00 €	160.200,81 €	-13.799,19 €
Mieten und Pachten	306.000,00 €	319.274,31 €	13.274,31 €
Erträge aus Verkauf	391.600,00 €	474.318,12 €	82.718,12 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	1.413.600,00 €	1.560.468,06 €	146.868,06 €

Die Planansätze der **Verwaltungsgebühren** wurden um 5.264,25 € überschritten. Diese Position beinhaltet hauptsächlich die Gebühren des Standes- und Passamts, Plakatier- und Schankerlaubnisse sowie Gewerbean-, -um und -abmeldungen.

Bei den **Benutzungsgebühren** konnten Mehrerträge in Höhe von **59.410,57 €** gegenüber dem Haushaltsansatz erzielt werden. Wesentliche Mehreinnahmen ergaben sich insbesondere bei den Betreuungsgebühren für Ü3-Kinder in den Kindertagesstätten mit **31.669,15 €**, der Vermietung des Festplatzes mit **16.087,60 €**, den Bestattungsgebühren mit **9.491,70 €** sowie der Vermietung von Hallen mit **4.781,92 €**.

Nicht erreicht wurden die Planansätze hingegen bei der Schulkindbetreuung mit Mindererträgen von **2.577,50 €** sowie beim Mitteilungsblatt mit **1.546,50 €**.

Die **Elternbeiträge für die Betreuung von Kindern unter 3 Jahren** lag mit 160.200,81 € unter dem Planansatz von 174.000 € (Differenz Plan/Ist -13.899,19 €).

Bei den **Mieten und Pachten** lag das Ergebnis insgesamt über den Planansätzen, was auf die Vollbelegung des Seniorenzentrums sowie der Vermietung der Bondelstraße 25 für die Flüchtlinge/Obdachlose an den Eigenbetrieb Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum zurückzuführen ist.

Die **Erträge aus Verkauf** lagen mit 82.718,12 € über dem Planansatz. Davon waren für die Forstwirtschaft 201.600 € an Erträgen aus Verkauf geplant. An Erträgen erzielt werden konnten 244.468,12 €. Die Einspeisevergütung, der Eigenverbrauch der kommunalen Photovoltaikanlagen und der berechneten Steuerkorrektur des § 15 a UStG wurden bei den Erträgen aus Verkauf gebucht. Geplant waren diese bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von 56.200 €. Gebucht wurden 63.475,19 €.

Es wurden Ökopunkte von 164.117,15 € an den Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland für das Baugebiet Arenberg verkauft. Eingepplant waren 160.000 €.

Zusammenfassend werden die wesentlichen Erträge der Kommune in der folgenden Abbildung 3 dargestellt. Es ist die Entwicklung der Erträge der Gemeinde über die Jahre graphisch dargestellt.

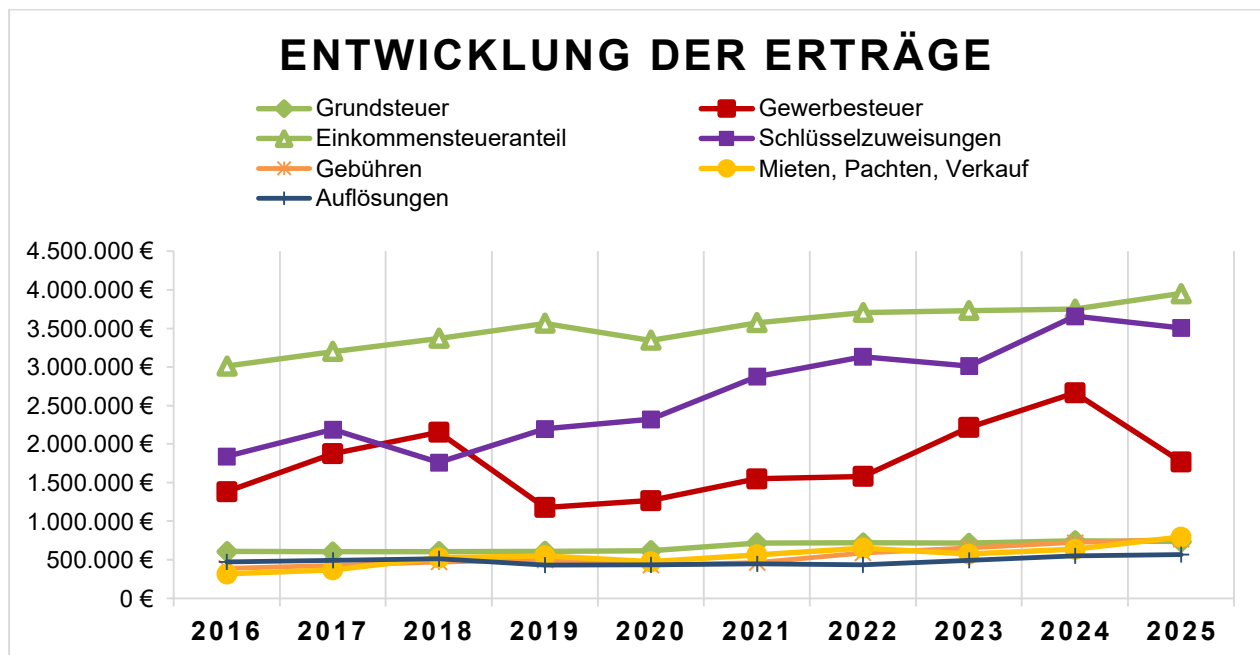


Abbildung 3: Entwicklung der Erträge

Der Einkommensteueranteil zeigt einen allgemeinen steigenden Trend von etwa 2,8 Mio. € im Jahr 2016 auf rund 3,9 Mio. €. Im Jahr 2020 kam es zu einer leichten Schwankung. Für die kommenden Jahre ist jedoch nicht mit Steigerungen in vergleichbarem Umfang wie in der Vergangenheit zu rechnen.

Die Schlüsselzuweisungen betragen im Jahr 2016 rund 1,9 Mio. € und zeigen einen Aufwärtstrend bis ins Jahr 2024 mit 3.657.149,70 €. Im Jahr 2025 lagen sie bei 3.506.022,45 €. Dennoch leicht höher als erwartet gemäß der Oktober-Steuerschätzung (3.418.000 €).

Die Gewerbesteuereinnahmen beginnen im Jahr 2016 mit rund 1,2 Mio. € und erreichten im Jahr 2024 mit 2.662.642,38 € ihren bisherigen Höchststand. Im Haushaltsplan 2025 war von Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von 2.200.000 € ausgegangen worden, ein Ansatz, der um 430.919,13 € unterschritten wurde.

Die Grundsteuer hält das Niveau über die Jahre und unterliegt leichten Schwankungen. Die Hebesätze wurden aufgrund der Landesgrundsteuerreform neu beschlossen. Die Einnahmen liegen bei der Grundsteuer A 33.328,91 € und Grundsteuer B 736.385,19 € nur leicht unter dem Planansatz.

3.4.1.4 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Differenz
Erstattungen vom Bund	4.000,00 €	7.075,45 €	3.075,45 €
Erstattungen vom Land	3.000,00 €	5.197,09 €	2.197,09 €
Erstattungen von Gemeinden und GV	15.000,00 €	15.054,46 €	54,46 €
Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erstattungen von verb. Unternehmen	145.500,00 €	236.163,46 €	90.663,46 €
Erstattungen v. sonstigen öff. Sonderrechn.	5.000,00 €	5.343,59 €	343,59 €
Erstattungen von privaten Unternehmen	3.500,00 €	0,00 €	-3.500,00 €
Erstattungen von übrigen Bereichen	17.000,00 €	18.902,93 €	1.902,93 €
Erstattungen Strom, Gas, etc.	0,00 €	6.843,65 €	6.843,65 €
Summe	193.000,00 €	294.580,63 €	101.580,63 €

Insgesamt liegen die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** bei 294.580,63 € und somit 101.580,63 € über dem Planansatz von 193.000 €.

Bei den „**Erstattungen vom Bund**“ handelt es sich um die Wahlkostenerstattung für die Bundestagswahl von 7.075,45 €.

Die Wartung von Beleuchtungsanlagen und ein Zuschuss für die Implementierung von Schutzkonzepten sind unter der Position „**Erstattungen vom Land**“ von 5.197,09 € vereinnahmt und liegen mit 2.197,09 € über dem Planansatz.

Die **Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (GV)** beinhaltet die Kostenbeteiligung der Stadt Villingen-Schwenningen an der Friedhofsunterhaltung sowie die Vergütung des Landkreises für die Bereitstellung, Unterhaltung und Sauberhaltung von Altglasdepotcontainer.

Bei den **Erstattungen von verbundenen Unternehmen** werden die Verwaltungskostenpauschalen von Eigenbetrieben an den Kernhaushalt gebucht. Diese fielen für das Jahr 2025 höher aus als geplant (Ergebnis 236.163,46 €, Plan 145.500 €).

Die Nebenkostenabrechnung mit den Teileigentümern für das Behördenzentrum wird unter **Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen** abgewickelt.

Bei den **Erstattungen von übrigen Bereichen** handelt es sich um Nebenkostenabrechnungen aus der Vereinsförderung. Vereine, die gemeindeeigene Einrichtungen nutzen, müssen sich anteilig an den Betriebskosten beteiligen.

Die **Erstattungen aus Strom etc.** beinhaltet die Gutschrift aus der Endabrechnung 2024.

3.4.1.5 Zinsen und ähnliche Erträge

Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Differenz
Zinsertrag von ZV u.dergl.	0,00 €	2.916,67 €	2.916,67 €
Zinsertrag von Sondervermögen	1.000,00 €	11.353,91 €	10.353,91 €
Zinsertrag von Kreditinstituten	50.000,00 €	43.771,59 €	-6.228,41 €
Zinsertrag von sonst. inl. Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen	20.000,00 €	44.795,92 €	24.795,92 €
weitere sonstige Finanzerträge	0,00 €	10.277,77 €	10.277,77 €
Weiterbelastung Bankgebühren	500,00 €	336,19 €	-163,81 €
Summe	71.500,00 €	113.452,05 €	41.952,05 €

Die Erträge von 113.452,05 € liegen mit 41.952,05 € über dem Haushaltsansatz 2025.

Bei den **Zinserträgen von Zweckverbänden u. dergleichen** handelt es sich um die Verzinsung des Kassenkredits an den Zweckverband Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar.

Die Position **Zinsertrag von Sondervermögen** beinhaltet die Verzinsung des Kassenbestands der Eigenbetriebe.

Bei den **Zinserträgen von Kreditinstituten** wurden die Zinseinnahmen aus der Tagesgeld- und der Festgeldanlage verbucht. Es konnten 43.771,59 € erwirtschaftet werden und liegen knapp unter dem Planansatz.

Die **Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen** beinhalten die Gewinnausschüttung aus dem Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal (25.785,00 €) in den Gemeindehaushalt aus dem Jahr 2024, eine Gewinnausschüttung der Naturenergie kommunal GmbH (18.952,00 €), einer Dividendengutschriften der Volksbank (33,67 €) und der Baugenossenschaft Familienheim eG (25,25 €).

3.4.1.6 Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen

Unter Eigenleistungen versteht man Aufwendungen der Verwaltung, die zur Herstellung eines Anlagengutes benötigt werden, welches nicht zum Verkauf, sondern zur Verwendung im Rahmen der Aufgabenerfüllung der Kommune bestimmt ist. Soweit es für diese Aufwendungen kein Aktivierungsverbot gibt, sind sie als aktivierte Eigenleistungen auf einem Ergebniskonto zu buchen.

Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Differenz
Aktivierte Eigenleistung und Bestandsveränd.	0,00 €	2.717,87 €	2.717,87 €
Summe	0,00 €	2.717,87 €	2.717,87 €

Für das Haushaltsjahr 2025 wurde kein Ansatz gebildet. Somit liegt die Position „Aktivierte Eigenleistung und Bestandsveränderung“ mit 2.717,87 € über dem Planansatz.

Es handelt sich um Eigenleistungen des Bauhofs für die Investitionsmaßnahme „Sanierung Bondelstraße 25“ und „Flurneuordnung Überauchen“. Die aufgewendeten Stunden wurden mit dem Stundensatz auf den Vermögenswert der jeweiligen Anlagennummer aktiviert.

3.4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Differenz
Konzessionsabgaben	145.500,00 €	110.017,80 €	-35.482,20 €
Erstattung von Steuern	56.200,00 €	0,14 €	-56.199,86 €
Bußgelder	10.000,00 €	4.980,00 €	-5.020,00 €
Säumniszuschläge, Mahngebühren	8.000,00 €	7.155,12 €	-844,88 €
Nachzahlungszinsen	9.000,00 €	2.285,00 €	-6.715,00 €
Verspätungszuschlag	1.500,00 €	2.225,00 €	725,00 €
Auflösung von sonstigen Sonderposten	800,00 €	930,84 €	130,84 €
Erträge aus Auflösung	0,00 €	43.864,67 €	43.864,67 €
Andere ordentlichen Erträge	46.000,00 €	67.467,72 €	21.467,72 €
Mittagessen	74.000,00 €	75.528,53 €	1.528,53 €
Ertrag aus diversen Differenzen	0,00 €	0,24 €	0,24 €
Summe	351.000,00 €	314.455,06 €	-36.544,94 €

Die sonstigen ordentlichen Erträge schließen mit einem Gesamtergebnis von 314.455,06 € ab und liegen im Vergleich mit 36.544,94 € unter dem Planansatz.

Im Bereich der **Konzessionsabgaben** (Strom, Gas und Wasser) haben sich die Erträge um 35.482,20 € verringert. Die eingeplanten Konzessionsabgaben von 42.000 € des Eigenbetriebs Wasserversorgung Brigachtal an den Gemeindehaushalt konnten aufgrund des schlechten Jahresergebnisses des Eigenbetriebs nicht vereinnahmt werden. Die Konzessionsabgabe der naturenergie netze GmbH lag mit 1.120,69 € über dem Planansatz von 105.000 €.

Bei der Position **Erstattung von Steuern** handelt es sich um Mehrerträge bezüglich des Eigenverbrauchs durch die kommunalen Photovoltaikanlagen und der berechneten Steuerkorrektur des § 15 a UStG. Diese Erstattungen wurden auf die Position „Erträge aus Verkauf“ umgebucht.

Der Planansatz von 10.000 € für Ordnungswidrigkeiten wurde im Jahr 2025 um 5.020 € nicht erreicht. Grund ist, dass die Stelle des Gemeindevollzugsbeamten einige Monate vakant gewesen ist.

Für die Gewerbesteuer wurden die **Nachzahlungszinsen** berechnet. Dies betrifft die Nachberechnungen ab dem Jahr 2018.

Die **Erträge aus Auflösung** sind aufgrund einer in der Vergangenheit gebildeten Rückstellung für Altersteilzeit. Diese wurde nun aufgelöst.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** sind Erträge von 67.467,72 € eingegangen. Sie liegen mit 21.467,72 € über dem Planansatz. Mehrerträge sind durch kostenpflichtige Feuerwehreinsätze und Versicherungsleistungen durch Schäden an Gebäuden und Fahrzeugen entstanden.

Die Einnahmen aus der Mittagessenverpflegung (Position „**Mittagessen**“) betreffen die Schulkindbetreuung sowie alle Kindertagesstätten der Gemeinde Brigachtal.

3.4.2 Ordentliche Aufwendungen

Die Aufwendungen des Ergebnishaushalts umfassen sowohl alle zahlungswirksamen Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit als auch die zahlungsunwirksamen Vorgänge (Abschreibungen, Rückstellungen).

Geplant waren Aufwendungen von insgesamt 16.334.400 €. Das Rechnungsergebnis beläuft sich auf 15.878.957,38 €. Dies bedeutet im Plan-Ist-Vergleich Minderaufwendungen von 455.442,62 €.

Nachstehend, Abbildung 4, sind die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2025 aufbereitet.

Die „Personalaufwendungen“ sind um 265.789,72 € im Vergleich zum Planansatz geringer. Die „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ liegen mit 196.770,81 € sowie die „Transferaufwendungen“ mit 67.908,52 € unter dem Ansatz von 2025. Die „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“ übersteigen mit 7.215,63 € den Planansatz. Bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegt man mit 70.032,14 € ebenfalls über dem Planansatz von 771.300 €.

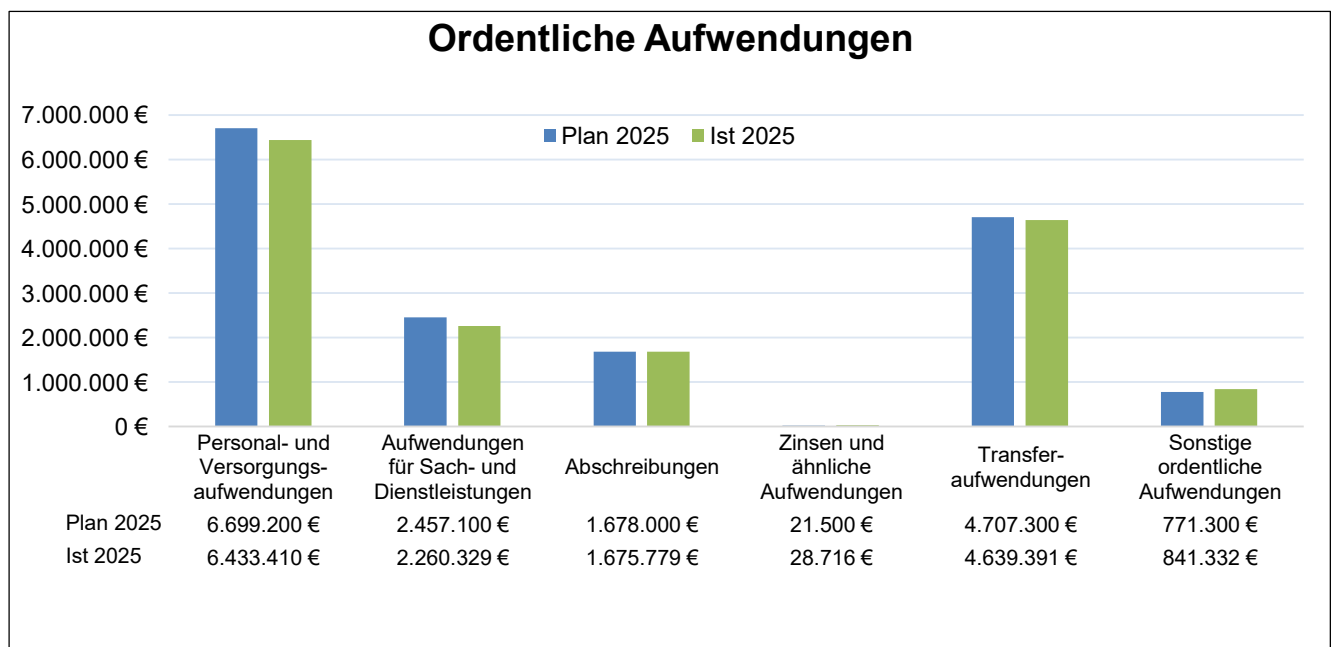
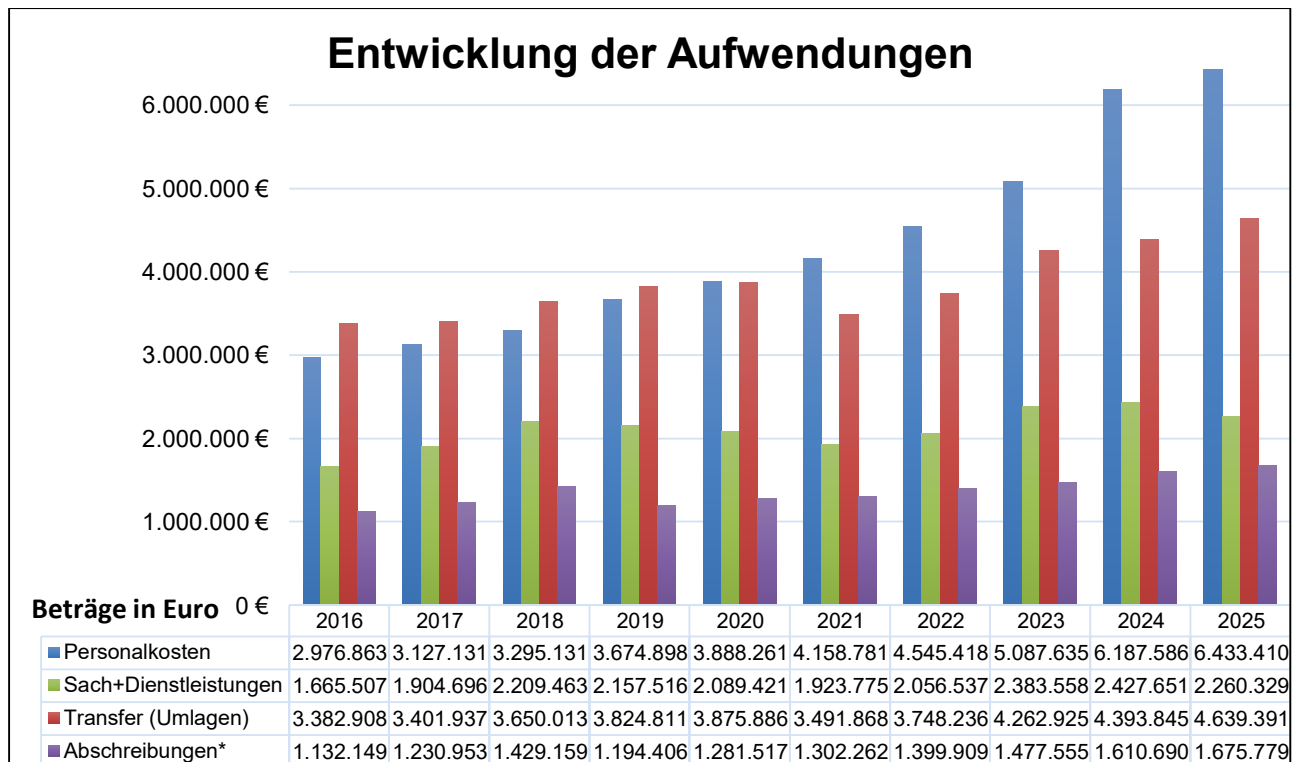


Abbildung 4: Ordentliche Aufwendungen



*Abschreibungen sind mit Einführung des Neuen Kommunalen Haushaltsrechts (NKHR) ab dem Jahr 2018 innerhalb des Jahresergebnisses zu erwirtschaften.

Abbildung 5: Entwicklung der Aufwendungen

In der Abbildung 5 kann die Entwicklung der Positionen „Personalkosten“, „Sach- und Dienstleistungen“, „Transferaufwendungen“ und „Abschreibungen“ mit den Vorjahren verglichen werden.

Der Anstieg der Personalaufwendungen beträgt vom Jahr 2016 bis in das Jahr 2025 eine Steigerung von 3.456.547 €. Weitere Erläuterungen sind in Kapitel 3.4.2.1. aufgeführt.

Die Transfer- sowie Sach- und Dienstleistungen sind in den letzten fünf Jahren von 13 % auf 17 % der Gesamtaufwendungen angestiegen.

Die Abschreibungen sind seit 2018 leicht angestiegen, was auf die getätigten Investitionen und die daraus resultierenden Zugänge im Anlagevermögen zurückzuführen sind.

3.4.2.1 Personalaufwendungen

Im Haushalt der Gemeinde Brigachtal wurden für das Jahr 2025 **Personalkosten für Beschäftigte, Beamte sowie Versorgungsempfänger** in Höhe von insgesamt 6.699.200 € veranschlagt.

Die tatsächlichen Personalkosten 2025 summieren sich auf 6.433.410 € und liegen folglich mit einem Betrag von 265.790 € bzw. 3,97 % deutlich unter dem Haushaltsansatz.

Ein wesentlicher Grund für die geringeren Personalkosten ist der Tarifabschluss 2025. Der Haushaltsplanung lag die Annahme einer Tarifierhöhung von 4,5 % zugrunde. Tatsächlich wurde eine Tarifierhöhung von 3,0 % mit Wirkung ab April 2025 vereinbart. Hierdurch konnten gegenüber dem ursprünglichen Haushaltsansatz rund 180.000 € an Personalkosten eingespart werden.

Verwaltung

Im Bereich Verwaltung wurden die veranschlagten Personalkosten um rund 133.586 € bzw. 5,93 % unterschritten.

Bildung und Betreuung

Im Bereich Bildung und Betreuung liegen die tatsächlichen Personalkosten rund 109.529 € bzw. 2,98 % unter dem veranschlagten Haushaltsansatz.

Die Abweichung ist insbesondere auf Austritte von Beschäftigten zurückzuführen, deren Stellen im Anschluss nicht bzw. nicht in vollem Umfang nachbesetzt oder kompensiert wurden. Dadurch konnten gegenüber der ursprünglichen Planung entsprechende Personalkosten eingespart werden.

Technik / Bauhof

Im Bereich Technik (Bauhof u.a.) wurden die veranschlagten Personalkosten um rund 18.317 € bzw. 2,92 % unterschritten.

Die Unterschreitung ist im Wesentlichen auf den niedrigeren Tarifabschluss gegenüber der ursprünglichen Kalkulationsgrundlage sowie auf die Nichtbesetzung der vorgesehenen Minijob-Stelle im Bereich Katastrophenschutz zurückzuführen.

Gesamt	Plan 2025	Ist 2025	Differenz	in %
Verwaltung	2.253.100 €	2.119.514,20 €	-133.585,80 €	-5,93 %
Bildung/Betreuung	3.819.200 €	3.705.313,25 €	-113.886,75 €	-2,98 %
Technik	626.900 €	608.582,83 €	-18.317,17 €	-2,92 %
Gesamt	6.699.200 €	6.433.410,28 €	-265.789,72 €	-3,97 %

In der Gesamtbetrachtung liegt das Personalkostenergebnis 2025 rund 4 % unter der Vorausberechnung.

Der Planansatz in Höhe von 45.500 € ist im Bereich der Sach- und Dienstleistungen für die tariflichen Leistungen der Sachbezüge (Give-Card) für die tariflich beschäftigten Mitarbeiter/-innen vorgesehen.

Der Personalbestand lag im Dezember 2025 bei insgesamt 148 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern. Hiervon entfielen 38 auf den Bereich Verwaltung (davon drei in Elternzeit und eine Beschäftigte in der Freistellungsphase der Altersteilzeit) sowie 89 auf Bildung/Betreuung (davon 14 in Elternzeit, Mutterschutz oder Beschäftigungsverbot). 17 Beschäftigte sind der Technik zugeordnet und 4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern den Eigenbetrieben (davon ein Beschäftigter in der Freistellungsphase der Altersteilzeit).

3.4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** liegen mit Aufwendungen von 2.260.329,19 € insgesamt 196.770,81 € unter dem Haushaltsansatz von 2.457.100 €.

Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Differenz
Unterhalt. v. Grundstücken u. baul. Anl.	232.500,00 €	178.058,04 €	-54.441,96 €
Unterhaltung d. sonst. unbew.Vermög.	345.500,00 €	275.513,48 €	-69.986,52 €
Unterhaltung des bewegl. Vermögens	40.500,00 €	34.339,39 €	-6.160,61 €
Erwerb von geringw. Wirtschaftsgütern	94.000,00 €	57.673,68 €	-36.326,32 €
Mieten und Pachten	32.000,00 €	33.772,38 €	1.772,38 €
Leasing	10.000,00 €	9.893,12 €	-106,88 €
Bewirtschaft. d. Grundst. u. baul. Anl.	638.500,00 €	561.568,32 €	-76.931,68 €
Haltung von Fahrzeugen	108.000,00 €	109.919,29 €	1.919,29 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	76.600,00 €	79.670,38 €	3.070,38 €
Sachbezüge Give-Card	0,00 €	45.342,86 €	45.342,86 €
Besondere Verw.-u. Betriebsaufwendungen	262.400,00 €	235.233,97 €	-27.166,03 €
Bewirtungskosten, Teilnehmerkreis:Extern	0,00 €	5.976,51 €	5.976,51 €
Strom, Gas, etc.	171.000,00 €	259.329,74 €	88.329,74 €
Lehr- und Unterrichtsmittel	32.000,00 €	25.536,44 €	-6.463,56 €
Lernmittel	20.000,00 €	20.283,91 €	283,91 €
Aufw. f.d. Verbr.v.sonst.Verbrauchsm.	48.400,00 €	44.726,63 €	-3.673,37 €
Aufw.f.so. Sach-u. Dienstleistungen	271.700,00 €	208.762,33 €	-62.937,67 €
Mittagessen Ausgaben	74.000,00 €	74.728,72 €	728,72 €
Summe	2.457.100,00 €	2.260.329,19 €	-196.770,81 €

Für die **Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen** lagen die Ausgaben mit 54.441,96 € unter dem Ansatz. Alleine für das Dorfhaus liegen die Kosten bei 31.668,27 € und somit rund 11.700 € über dem Planansatz. Grund sind die verschiedenen Wartungsverträge für das Dorfhaus. Die Kita Gaisberg hat überplanmäßig aus Sicherheitsgründen Fingerschutzprofil Rollos angeschafft und liegt somit rund 8.900 € über dem Planansatz. Nicht im Planansatz waren Aufwendungen für die Straßenunterhaltung. Hier wurden 8.513,57 verbucht. Unter dem Planansatz (> 1.000 €) sind die Produkte Klimaschutz, Rathaus, Brandschutz, Werk- und Vereinshaus, Grundschule, Feld- und Wirtschaftswege, Froschberghalle, Park- und Grünanlagen sowie das Gebäude Bondelstraße 25.

Die Aufwendungen für die **Unterhaltung der sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenstände** betragen 275.513,48 und liegen mit 69.986,52 € unter dem Planansatz. Minderausgaben in diesem Bereich sind für die Straßen, Wege, Plätze, Straßenbeleuchtung, Feld- und Wirtschaftswege sowie Park- und Grünanlagen angefallen.

Bei der Position **Erwerb von beweglichem Vermögen und Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern** lag der Gesamtaufwand unter dem Planansatz.

Die Planansätze der **Mieten und Pachten sowie Leasing** konnten eingehalten werden.

Die **Bewirtschaftung der Grundstücke für bauliche Anlagen** liegen 76.931,68 € unter dem Planansatz von 638.500 €. Es handelt sich dabei um Unterhaltungskosten wie Reinigung und Handtücher. Die Planansätze für die Bereiche Förderung des Sports, der Kindertagesstätten, Rathaus und Hallen waren nicht in voller Höhe erforderlich.

Für die **Unterhaltung von Fahrzeugen** der Gemeinde Brigachtal waren 1.919,29 € mehr Aufwendungen notwendig als im Haushaltsplan veranschlagt.

Unter der Position „Besondere Aufwendungen für Beschäftigte“ werden unter anderem die Kosten für Fortbildungen und Reisekosten aus verschiedenen Bereichen, wie der inneren Verwaltung, den Kindertagesstätten und dem Brandschutz, erfasst. Darüber hinaus werden hier die Aufwendungen für Arbeitsschutzkleidung des technischen Personals sowie die Erstellung und Implementierung eines Gewaltschutzkonzepts und Maßnahmen zur Gewaltprävention in den Kindertagesstätten verbucht.

Die tatsächlichen Aufwendungen lagen mit 79.670,38 € um 3.070,38 € über dem Planansatz von 76.600 €.

Die **Sachbezüge Give-Card** ist in den Personalaufwendungen geplant. Verausgabt werden sie in den Sachaufwendungen. Es sind 45.342,86 € an Aufwendungen angefallen.

An **Bewirtungskosten mit einem Teilnehmerkreis von Externen**, wie z. B. der Zunftmeisterempfang, Nachbarschaftshilfe und die Verabschiedung des Feuerwehrkommandanten, sind 5.976,51 € an Aufwendungen entstanden.

Die Aufwendungen für **Strom, Gas, etc.** liegen mit 88.329,74 € über dem Planansatz von 171.000 €. Dabei sind die höchsten Kosten in den Gebäuden der Grundschule und dem Rathaus.

Für **Lehr- und Unterrichtsmaterial** wurden 6.463,56 € weniger Aufwendungen als der Planansatz (32.000 €) verbucht. Diese Aufwendungen betreffen die Grundschule sowie die Kindertagesstätten. Einsparungen entstanden hauptsächlich im Bereich der Grundschule sowie der Kindertagesstätte Gaisberg und Froschberg.

Bei den **Aufwendungen für den Verbrauch von sonstigen Verbrauchsmitteln sowie für Sach- und Dienstleistungen** wurde der Planansatz im Haushaltsjahr unterschritten. Den veranschlagten Aufwendungen in Höhe von 320.100 € stehen tatsächliche Aufwendungen von 253.488,96 € gegenüber. Damit ergeben sich Wenigerausgaben in Höhe von 66.611,04 €.

Im Berichtsjahr wurden unter anderem Energiekonzepte für das Rathaus und den Brandschutz erstellt. Für die Führung des Ökokontos fielen Aufwendungen in Höhe von rund 18.000 € an. Zudem wurde der Imagefilm der Gemeinde Brigachtal überarbeitet. Beim extern vergebenen Winterdienst kam es zu Mehraufwendungen von rund 4.000 €. Das mit 20.000 € veranschlagte Konzept zum Thema Starkregen wurde im Berichtsjahr nicht umgesetzt. Für die Baulandentwicklung waren 40.000 € eingeplant; tatsächlich fielen hierfür Aufwendungen in Höhe von 12.402,03 € an. Auch im Bereich des Friedhofs- und Bestattungswesens wurde der Planansatz von 34.000 € deutlich unterschritten. Die tatsächlichen Aufwendungen beliefen sich auf 8.408,04 €. Weitere Einsparungen ergaben sich in den Bereichen Forstwirtschaft und Katastrophenschutz. In der Forstwirtschaft lagen die Aufwendungen um 16.339,32 € und im Katastrophenschutz um 12.197,82 € unter den jeweiligen Planansätzen.

Insgesamt ist die Unterschreitung des Planansatzes insbesondere auf nicht umgesetzte Maßnahmen sowie geringere Aufwendungen in verschiedenen Aufgabenbereichen zurückzuführen.

3.4.2.3 Planmäßige Abschreibungen

Die **Abschreibungen** wurden im Haushaltsjahr 2025 mit 1.678.000 € veranschlagt. Gebucht wurden 1.675.778,66 €. Der Plan konnte eingehalten werden.

3.4.2.4 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** beliefen sich im Haushaltsjahr 2025 auf insgesamt 28.715,63 €. Damit wurde der im Haushaltsplan veranschlagte Ansatz von 21.500,00 € um 7.215,63 € überschritten. Ursächlich hierfür war insbesondere die im ersten Halbjahr 2025 erfolgte Kreditaufnahme, die zu einer entsprechend höheren Zinsbelastung führte.

3.4.2.5 Transferaufwendungen

Unter der Kostengruppe Transferaufwand werden jegliche Zuschüsse, Umlagen und dergleichen abgebildet, die die Gemeinde an das Land, den Landkreis und sonstige Körperschaften zu leisten hat. Der Transferaufwand schließt mit insgesamt 4.639.391,48 € ab. Dies bedeutet Minderaufwand von insgesamt 67.908,52 € im Vergleich zum Planansatz (4.707.300 €).

Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Differenz
Zuweisungen an den Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuweisungen an Gemeinden und GV	3.000,00 €	1.168,00 €	-1.832,00 €
Zuschüssen an sonst. öff. Sonderrech.	4.000,00 €	3.600,72 €	-399,28 €
Zuschüsse an private Unternehmen	3.000,00 €	5.500,00 €	2.500,00 €
Zuschüsse an übrigen Bereich	56.500,00 €	64.334,33 €	7.834,33 €
Schuldendiensthilfen an Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gewerbesteuerumlage	208.000,00 €	172.074,60 €	-35.925,40 €
Allg. Zuweisungen an Zweckverbände	300,00 €	332,53 €	32,53 €
Allg. Umlage an das Land	1.795.000,00 €	1.795.630,30 €	630,30 €
Allg. Umlage an Gemeinden und GV	2.633.000,00 €	2.592.968,00 €	-40.032,00 €
Allg. Umlagen an Zweckverbände	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €
Umlage an übrigen Bereich	3.500,00 €	3.783,00 €	283,00 €
Summe	4.707.300,00 €	4.639.391,48 €	-67.908,52 €

Unter **Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (GV)** sind die interkommunalen Kostenausgleiche für Kinder, die in den Kindertagesstätten von anderen Gemeinden untergebracht sind, gebucht. Die Gewerbesteuerumlage lag mit 35.925,40 €, bedingt durch die geringeren Gewerbesteuereinnahmen, unter dem Haushaltsansatz von 208.000 €. Die Finanzausgleichumlage (FAG-Umlage) lag im Planansatz. Die Umlage an Gemeinden und GV (Kreisumlage) lag 40.032 € unter dem Planansatz. Es wurde im Haushaltsplan 2025 mit einem Kreisumlagesatz von 32,5 % gerechnet. Seitens des Landratsamts Schwarzwald-Baar-Kreis wurde mit einem Kreisumlagesatz von 32,0 % abgerechnet.

3.4.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Differenz
Sonstige Personal- u. Versorgungsaufw.	64.500,00 €	28.413,35 €	-36.086,65 €
Aufmerksamkeiten Teilnehmerkreis: Intern	5.000,00 €	11.580,65 €	6.580,65 €
Aufw.f.ehrenamtli.u.sonst.Tätigkeiten	33.000,00 €	25.885,74 €	-7.114,26 €
Verfügun gsmittel	2.500,00 €	2.195,18 €	-304,82 €
Sonstige Aufwend. Rechte und Dienste	25.000,00 €	24.012,56 €	-987,44 €
Geschäftsaufwendungen	175.000,00 €	115.194,08 €	-59.805,92 €
Dienstfahrten, Reisekosten	4.000,00 €	1.299,25 €	-2.700,75 €
Steuern, Versch., Abwickl. Schadensfälle	183.400,00 €	222.346,98 €	38.946,98 €
Erstattungen an den Bund	2.000,00 €	1.485,20 €	-514,80 €
Erstattungen Land	27.300,00 €	36.839,13 €	9.539,13 €
Erstattungen an Gemeinden und GV	45.000,00 €	29.782,04 €	-15.217,96 €
Erstattungen an Zweckverbände u.dergl.	69.000,00 €	76.527,27 €	7.527,27 €
Erstattungen an verb. Unt./Sonderverm.	247.600,00 €	255.670,41 €	8.070,41 €
Erstattungen an private Unternehmen	0,00 €	9.105,25 €	9.105,25 €
Säumniszuschläge	1.000,00 €	995,00 €	-5,00 €
Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwand für diverse Differenzen	0,00 €	0,05 €	0,05 €
Deckungsreserve	20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €
Globaler Minderaufwand	-133.000,00 €	0,00 €	133.000,00 €
Summe	771.300,00 €	841.332,14 €	70.032,14 €

In der Kontengruppe „**Sonstige ordentliche Aufwendungen**“ sind ebenfalls Abweichungen zu verzeichnen. Insgesamt liegen die Mehraufwendungen bei 70.032,14 €. Die Kosten für Personalentwicklungsmaßnahmen lagen deutlich unter den dafür vorgesehenen Haushaltsmitteln. Beim Aufwand für ehrenamtliche Tätigkeiten wurden die Ansätze nicht ausgeschöpft. Die **Geschäftsaufwendungen** lagen insgesamt unter den geplanten Ansätzen.

Die **Aufwendungen für Dienstfahrten** lagen unter dem Ansatz. Bei den **Steuern, Versicherungen, Schadensfälle** sind Kosten für Ausgleichbeträge im Personalwesen und Grundsteuerkosten im Grundstücksmanagement angefallen.

Bei den **Erstattungen an private Unternehmen** entfällt der Planansatz, da es sich um Aufwendungen von Sach- und Dienstleistungen handelt.

Bei einigen Photovoltaik-Anlagen wurden Mehraufwendungen gebucht, die aus der Vorsteuerberichtigung gem. § 15a UStG und einer unentgeltlichen Wertabgabe entstanden sind. Bei der Investition wurde der volle Vorsteuerabzug beim Finanzamt geltend gemacht. In der Steuererklärung wird schließlich der tatsächliche Prozentsatz anhand der eingespeisten und selbstverbrauchten Strommenge ermittelt. Die Differenz daraus ist an das Finanzamt zurück zu zahlen und schlägt sich als Aufwand im Ergebnishaushalt nieder. Bei der Position **Erstattung an verbundene Unternehmen** wird der Aufwand gebucht, der durch Personalkostenverrechnung in die Eigenbetriebe Wasserversorgung Brigachtal und dem Kommunalwirtschaftlichen Wohnraum entsteht. Im Haushaltsvollzug wurde der Verlustausgleich von 166.000 € auf die Zinsen und Aufwendungen übertragen. Die **Deckungsmittelreserve** wurde nicht verwendet. Es wurde ein **Globaler Minderaufwand** im Ergebnishaushalt von 133.000 € eingeplant.

3.4.2.7 Kostenrechnende Einrichtungen

Bei den Kindertagesstätten der Gemeinde ist der Kostendeckungsgrad von 42,85 % auf 41,91 % gesunken. Die ordentlichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr (5.440.629 €) auf 5.602.453 €, die ordentlichen Erträge sind von 2.331.439 € (VJ) auf 2.348.220 € angestiegen. Der Zuschussbedarf hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht: 3.254.233 € (VJ 3.109.190 €). Dies liegt im Wesentlichen an den Personalkosten. Diese sind im Vergleich zum Jahr 2024 um rund 84.000 € angestiegen. Der Planansatz für die Aufwendungen von Sach- und Dienstleistungen und sonstige ordentliche Aufwendungen wurden mit rund 7.000 € unterschritten jedoch im Vergleich zum Vorjahr sind um 20.800 € höhere Aufwendungen angefallen. Die interne Leistungsverrechnung ist für Energiemaßnahmen um rund 38.000 € gestiegen.

Der Kostendeckungsgrad des Festplatzes ist von rund 63 % im Vorjahr auf rund 100 % im Jahr 2025 angestiegen. Dies ist darin begründet, dass für einen Zeitraum von drei Monaten der Festplatz von einer Firma als Baustelleneinrichtung für Bahngleissanierungen genutzt worden ist.

Der Kostendeckungsgrad des Friedhofs ist von 44,81 % auf 51,62 % gestiegen. Bei den primären Kosten betragen die Aufwendungen 76.212,91 € (VJ 84.798,53 €) und liegen damit mit rund 10.000 € unter dem Planansatz (86.500 €). Die Erträge wurden mit rund 142.800 € geplant. Das Ergebnis für das Jahr 2025 beträgt 117.138,94 €, also rund 25.600 € weniger Einnahmen. Die sekundären Kosten liegen mit rund 21.000 € über dem Planansatz. Es handelt sich hierbei um die Weiterberechnung der Kostenstelle Bauhof.

Die Ergebnisse der Hallen Froschberg- und Arenberghalle und Dorfhaus (ohne Werk- und Vereinshaus) erreichen einen Kostendeckungsgrad von 14,94 % (VJ 14,53 %) und bleiben damit weiterhin auf einem niedrigen Niveau. In der Planung wurde ein Kostendeckungsgrad von 12,73 % angenommen. Dieser Kostendeckungsgrad konnte im Haushaltsvollzug etwas verbessert werden.

Es konnten für die kostenrechnenden Einrichtungen der Gemeinde folgende Kostendeckungsgrade erreicht werden:

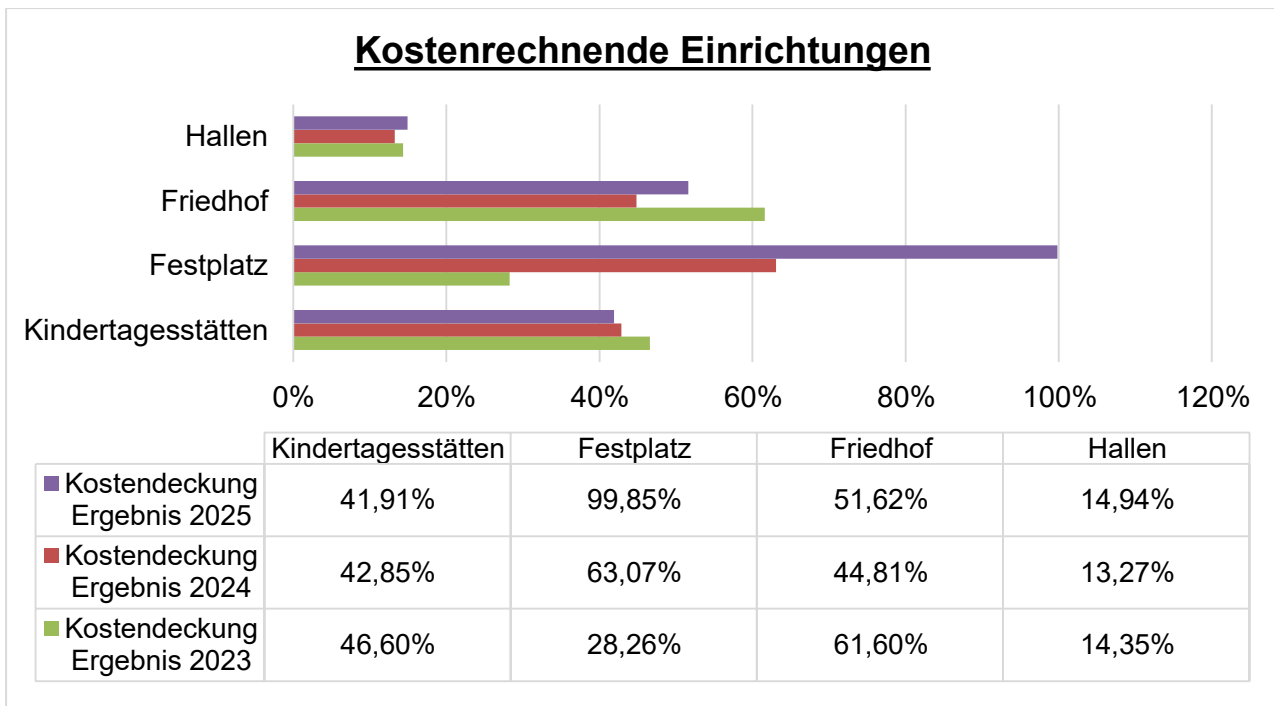


Abbildung 6: Kostendeckungsgrade Kostenrechnende Einrichtungen

3.4.3 Sonderergebnis

Unter den Posten „außerordentliche Erträge“ und „außerordentliche Aufwendungen“ sind die außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit anfallenden Erträge und Aufwendungen, insbesondere Gewinne und Verluste aus Vermögensveräußerungen oder Erträge und Aufwendungen, die aus unvorhergesehenen Ereignissen entstehen, auszuweisen.

Zu den außerordentlichen Erträgen gehören die Gewinne aus der Vermögensveräußerung. Diese entstehen, wenn der Verkaufspreis höher als der Buchwert des Vermögensgegenstandes ist. Der den Buchwert übersteigende Differenzbetrag stellt eine Vermögensmehrung (Ertrag) dar und wird in der Ergebnisrechnung gebucht. Neben den Veräußerungsgewinnen können auch Veräußerungsverluste auftreten. Diese sind als außerordentlicher Aufwand zu buchen und vermindern das Sonderergebnis.

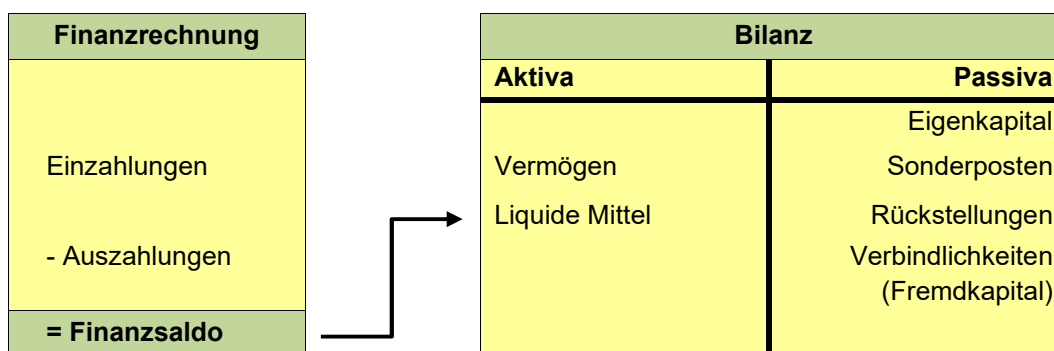
Das Sonderergebnis beträgt 0,00 €. Für das Jahr 2025 wurde kein Haushaltsansatz veranschlagt.

Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Differenz
Außerordentliche Auflösung Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus Veräußerung von Grundstücken & Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus Veräußerung bewegl. VmG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Differenz
außerplanmäßige Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

4 FINANZRECHNUNG

Die **Finanzrechnung** umfasst alle **Ein- und Auszahlungen** und gibt einen Überblick über den Zahlungsmittelbestand der Gemeinde. Ein wesentliches Augenmerk liegt in der Darstellung der **Investitions- und Finanzierungstätigkeit**. Die Finanzrechnung umfasst die Zahlungsvorgänge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sowie die Ein- und Auszahlungen für Investitionen und Finanzierungsvorgänge. Darüber hinaus enthält die Finanzrechnung sämtliche Einzahlungen und Auszahlungen aus **haushaltsfremden** Vorgängen. Um die Finanzvorgänge nachvollziehbar zu machen, werden die Einzahlungen strukturiert nach der Mittelherkunft und die Auszahlungen nach der Mittelverwendung aufgezeichnet. Die Teilergebnisse dieser drei Tätigkeitsfelder werden zu einem Gesamtergebnis zusammengefasst. Dieses zeigt die Änderung des Finanzierungsmittelbestands der Gemeinde auf und ermöglicht somit die Beurteilung der Finanzlage eines Haushaltsjahres. Damit wird die Änderung des Bestands an Finanzierungsmitteln insgesamt nachgewiesen, der Bestand an liquiden Mitteln festgestellt und in die Bilanz übergeleitet.



Im Haushaltsplan 2025 war eine Verminderung des Finanzierungsmittelbestands um 525.900 € veranschlagt. Im Ergebnis ergab sich eine Erhöhung des Finanzierungsmittelbestandes von 8.463,07 €. Das entspricht einer Verbesserung des geplanten Finanzierungsmittelbestands um 534.363,07 €.

Einzahlungen in der Finanzrechnung

Die Einzahlungen in der Finanzrechnung setzen sich zusammen aus den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (zahlungswirksame Erträge der Ergebnisrechnung), den Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit (Zuweisungen und Zuschüsse, Beiträge, sonstige Sonderposten) sowie den Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (z. B. Kreditaufnahme).

Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit setzt sich wie folgt zusammen:

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.493.318,88 €
- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.181.641,38 €
= Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	311.677,50 €

Im Haushaltsjahr 2025 ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 311.677,50 €. Bei der Planaufstellung wurde von einem Zahlungsmittelbedarf von 258.700 € ausgegangen. Die positive Abweichung von 570.377,50 € ergibt sich im Saldo auf der Einzahlungsseite aus den Steuern und ähnlichen Abgaben (-354.233,69 €), Schlüsselzuweisungen und Zuweisungen für laufende Zwecke (+288.957,80 €), Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (+74.914,07 €), sonstige privatrechtliche Entgelte (-63.302,96 €), Kostenerstattungen und -umlagen (+117.461,26 €), Zinsen und ähnliche Einzahlungen (+45.503,77 €) sowie sonstige haushaltswirksame Einzahlungen (-13.681,37 €).

Die Auszahlungen haben sich mit 474.758,62 € verbessert und liegen unter dem Haushaltsansatz von 14.656.400 €. Die Auszahlungsseite stellt sich im Vergleich zum Haushaltsansatz wie folgt dar: Personalauszahlungen (+265.868,59 €), Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (+237.331,60 €), Zinsen und ähnliche Auszahlungen (-7.218,73 €), Transferauszahlungen (+135.664,60 €) und sonstige haushaltswirksame Auszahlungen (-156.887,44 €).

Die ergänzenden Festlegungen im Haushaltsvollzug sowie die Ermächtigungsübertragungen bleiben im oben genannten Ergebnis unberücksichtigt.

4.1 Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH- Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	7.482.992,81	7.379.000	7.024.766,31	354.233,69	0	0,00	354.233,69	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.504.503,84	4.990.400	5.279.357,80	288.957,80-	0	0,00	288.957,80-	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	780.957,48	716.000	790.914,07	74.914,07-	0	0,00	74.914,07-	0,00
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	654.862,66	697.600	634.297,04	63.302,96	0	0,00	63.302,96	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	316.719,30	193.000	310.461,26	117.461,26-	0	0,00	117.461,26-	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	114.103,62	71.500	117.003,77	45.503,77-	0	0,00	45.503,77-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	278.657,30	350.200	336.518,63	13.681,37	0	0,00	13.681,37	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.132.797,01	14.397.700	14.493.318,88	95.618,88-	0	0,00	95.618,88-	0,00
10	-	Personalauszahlungen	6.128.589,39-	6.677.000-	6.410.556,17-	266.443,83-	0	0,00	266.443,83-	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	26.400,63-	22.200-	22.775,24-	575,24	0	0,00	575,24	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.498.767,57-	2.457.100-	2.219.768,40-	237.331,60-	43.100	2.700,00-	196.931,60-	34.500,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	116.362,07-	21.500-	28.718,73-	7.218,73	0	0,00	7.218,73	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	4.487.695,34-	4.707.300-	4.571.635,40-	135.664,60-	0	0,00	135.664,60-	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	742.590,45-	771.300-	928.187,44-	156.887,44	1.450	0,00	158.337,44	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.000.405,45-	14.656.400-	14.181.641,38-	474.758,62-	44.550	2.700,00-	432.908,62-	34.500,00
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	1.132.391,56	258.700-	311.677,50	570.377,50-	44.550	2.700,00-	528.527,50-	34.500,00
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.237.186,03	1.222.000	401.968,86	820.031,14	0	184.500,00	1.004.531,14	454.000,00-
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	1.150,00	1.150,00-	0	0,00	1.150,00-	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.641,32	62.000	104.514,56	42.514,56-	0	129.000,00	86.485,44	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	17.500,00	17.500,00-	0	0,00	17.500,00-	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	9.401,00	9.401,00-	0	0,00	9.401,00-	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.240.827,35	1.284.000	534.534,42	749.465,58	0	313.500,00	1.062.965,58	454.000,00-
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	51.939,49-	100.000-	256,48-	99.743,52-	0	133.000,00-	232.743,52-	150.000,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.026.154,00-	2.117.500-	1.437.487,88-	680.012,12-	8.000-	2.093.100,00-	2.781.112,12-	1.902.300,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	417.291,29-	427.000-	83.341,60-	343.658,40-	6.900-	227.400,00-	577.958,40-	48.700,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	350.221,16-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH- Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	46.155,16-	252.700-	57.022,76-	195.677,24-	0	97.000,00-	292.677,24-	52.000,00
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	3.220,74-	65.000-	2.665,72-	62.334,28-	0	150.800,00-	213.134,28-	133.000,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.894.981,84-	2.962.200-	1.580.774,44-	1.381.425,56-	14.900-	2.701.300,00-	4.097.625,56-	2.286.000,00
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.654.154,49-	1.678.200-	1.046.240,02-	631.959,98-	14.900-	2.387.800,00-	3.034.659,98-	1.832.000,00
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	521.762,93-	1.936.900-	734.562,52-	1.202.337,48-	29.650	2.390.500,00-	3.563.187,48-	1.866.500,00
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	74.353,23	1.500.000	1.928.375,80	428.375,80-	0	0,00	428.375,80-	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.259.698,48-	89.000-	1.185.350,21-	1.096.350,21	0	0,00	1.096.350,21	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.185.345,25-	1.411.000	743.025,59	667.974,41	0	0,00	667.974,41	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	1.707.108,18-	525.900-	8.463,07	534.363,07-	29.650	2.390.500,00-	2.895.213,07-	1.866.500,00
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	2.494.378,77	0	4.269.844,05	4.269.844,05-	0	0,00	4.269.844,05-	0,00
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	2.351.031,79-	0	3.808.668,64-	3.808.668,64	0	0,00	3.808.668,64	0,00
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	143.346,98	0	461.175,41	461.175,41-	0	0,00	461.175,41-	0,00
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.440.988,39	0	877.227,19	877.227,19-	0	0,00	877.227,19-	0,00
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	1.563.761,20-	525.900-	469.638,48	995.538,48-	29.650	2.390.500,00-	3.356.388,48-	1.866.500,00
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	877.227,19	525.900-	1.346.865,67	1.872.765,67-	29.650	2.390.500,00-	4.233.615,67-	1.866.500,00

4.2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Finanzrechnung

4.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gehören hauptsächlich Zuschüsse für Investitionsmaßnahmen (z. B. im Rahmen des Landessanierungsprogramms, aus dem Ausgleichstock oder sonstige Förderungen) sowie Verkäufe von Grundstücken und beweglichem Anlagevermögen welche nicht zur Baulandentwicklung und somit dem Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland zugeordnet werden.

Im Jahr 2025 wurden im Bereich der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit insgesamt 534.534,42 € vereinnahmt. Gegenüber dem veranschlagten Planansatz von 1.284.000 € ergibt sich damit eine Mindereinnahme von 749.465,58 €.

Die Förderung aus dem Landessanierungsprogramm wurde mit insgesamt 1.000.000 € veranschlagt. Im Jahr 2025 konnten hiervon 196.000 € abgerufen und vereinnahmt werden. Von den noch nicht abgerufenen Mitteln werden 454.000 € in das nächste

Haushaltsjahr übertragen. Die verbleibenden Mittel des Fördertopfes werden in den Folgejahren neu verteilt. Für das Planjahr 2026 waren zudem Zuschüsse in Höhe von 92.000 € für den Bau eines Radwegs sowie 130.000 € für die Beschaffung eines Feuerwehrfahrzeugs LF 10 vorgesehen. Der Zuschuss für den Radweg entfällt, während der Zuschuss für das Feuerwehrfahrzeug im Folgejahr neu veranschlagt wurde.

Bezeichnung	Ermächtigungs- übertrag aus Jahr 2024	Plan 2025	Ist 2025	Differenz	Ermächtigungs- übertragung ins Jahr 2026
Investitionszuwendungen/-beiträge	184.500 €	1.222.000 €	403.118,86 €	-818.881,14 €	454.000 €
Veräußerung von Sachvermögen	129.000 €	62.000 €	104.514,56 €	42.514,56 €	0 €
Veräußerung von Finanzvermögen	0 €	0 €	17.500,00 €	17.500,00 €	0 €
Einzahlungen aus sonst. Investitionstätigkeit	0 €	0 €	9.401 €	9.401 €	0 €
Summe	313.500 €	1.284.000 €	534.534,42 €	-749.465,58 €	454.000 €

Im Haushaltsjahr 2025 konnten verschiedene Fördermittel und Zuwendungen (**Einzahlungen aus Investitionstätigkeitszuwendungen/-beiträge**) vereinnahmt werden. Diese entfielen insbesondere auf folgende Maßnahmen (die Beträge sind in gerundete Tausend € angegeben):

- **Sanierung des Gebäudes Bondelstraße 25:** Förderung in Höhe von **64.000 €** aus dem Landessanierungsprogramm
- **DigitalPakt Schule:** Förderung in Höhe von **40.000 €**
- **Neubau der Kindertagesstätte am Bondelbach:** Förderung in Höhe von **45.000 €** aus dem Landessanierungsprogramm
- **Gestaltung der Ortsmitte:** Förderung in Höhe von **10.000 €** aus dem Landessanierungsprogramm
- **Neubau Dorfhaus:** Förderung in Höhe von **17.000 €** aus dem Landessanierungsprogramm
- **PS-Sparen der Sparkasse:** Reinertrag in Höhe von **3.600 €**
- **Reaktivierung der Kindertagesstätte am Vorberg:** Förderung in Höhe von **1.000 €** aus dem Landessanierungsprogramm
- **Barrierefreier Umbau von Bushaltestellen:** Förderung in Höhe von **45.000 €** durch das Land Baden-Württemberg zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse der Gemeinden nach dem Landesgemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz
- **Mühlenbrücke:** Förderung in Höhe von **139.000 €** durch das Land Baden-Württemberg zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse
- **LED-Beleuchtung Höhenstadion Siedlerstraße:** Förderung in Höhe von **19.000 €** aus dem Förderprogramm „naturenergie vernetzt“
- **Private Sanierungsmaßnahmen:** Förderung in Höhe von **15.000 €** aus dem Landessanierungsprogramm

Die Fördermittel haben zur Finanzierung verschiedener investiver Maßnahmen und zur Entlastung des Gemeindehaushalts beigetragen.

Bei den **Einzahlungen aus Veräußerung von Sachvermögen** handelt es sich um den Grundstücksverkauf Im Belli 72 an den Eigenbetrieb KOMMWOHN (15.000 €) und weiterer Grundstücksverkäufe an den Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland aus den Baugebieten Arenberg und Kreuzäcker (69.000 €).

Bei der **Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit** handelt es sich um die jährliche Tilgung von 17.500 € des Trägerdarlehens, welches der Gemeindehaushalt an den Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal gegeben hat.

Bei den **Einzahlungen aus sonstiger Investitionstätigkeit** handelt es sich um einen Betrag in Höhe von 9.401 €, dessen Berücksichtigung aufgrund des zwischenzeitlichen Jahreswechsels im Folgejahr erfolgte.

4.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen in der Finanzrechnung setzen sich aus den Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit z.B. Baumaßnahmen, Erwerb von Grundstücken und von beweglichem Sachvermögen, sowie Investitionskostenzuschüssen zusammen.

Bezeichnung	Ermächti- gungs- übertrag aus Jahr 2024	Plan 2025	Ist 2025	Differenz	Ermächti- gungs- übertragung ins Jahr 2026
Baumaßnahmen	2.093.100 €	2.117.500 €	-1.437.487,88 €	680.012,12 €	1.902.300 €
Erwerb von beweglichem Vermögen	227.400 €	427.000 €	-83.341,60 €	343.658,40 €	48.700 €
Erwerb immat. Vermögensgegenstände	150.800 €	65.000 €	-2.665,72 €	62.334,28 €	133.000 €
Erwerb Grundstücke und Gebäude	133.000 €	100.000 €	-256,48 €	99.743,52 €	150.000 €
Invest.zuschüsse an übrigen Bereich	97.000 €	252.700 €	-57.022,76 €	195.677,24 €	52.000 €
Summe	2.701.300 €	2.962.200 €	-1.580.774,44 €	1.381.425,56 €	2.286.000 €

Ergänzende Haushaltsfestlegungen im lfd. Jahr (14.900 €) sind nicht enthalten.

Mit den Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2024 stand ein Betrag von 5.663.500 € zur Verfügung. Ausgegeben wurden tatsächlich 1.580.774,44 €. In das Jahr 2026 werden 2.286.000 € übertragen.

Im Rahmen des Haushaltsjahres wurden einige Investitionen und Maßnahmen umgesetzt (die Beträge sind in gerundete Tausend € angegeben):

Für die Einrichtung mobiler Arbeitsplätze im **Rathaus** wurden Auszahlungen in Höhe von 38.000 € vorgenommen. Hier waren zusammen mit dem Vorjahr 80.000 € eingeplant. Der verbleibende Betrag von 12.000 € wird in das Folgejahr übertragen. Für **Lizenzen und Software**, u.a. Exchange Server, Lizenzen, Office 2024, MDM, E-Mail-Zugriff, Firewall) wurden Auszahlungen in Höhe von 18.000 € getätigt. Auszahlungen in Höhe von 41.000 € sind für die **neue Telefonanlage**, ein neues **Zeiterfassungssystem**, **digitaler Wegweiser** und die **neue Schließanlage** im Rathaus geflossen. Weitere Zahlungen sind im Jahr 2026 erfolgt. Bei der Sanierung des **Gebäudes in der Bondelstraße 25** (ehemals Heimatmuseum) fielen Auszahlungen in Höhe von 434.000 € an. Der Planansatz ist noch nicht erreicht. Es stehen weitere rund 1.500.000 € zur Verfügung, die in das nächste Haushaltsjahr übertragen werden. Hinzu kommen 623.000 € für das Haushaltsjahr 2026. Die Schlussrechnungen werden Ende des Jahres 2026 folgen. Für das **Krisenmanagement** wurde ein Versorgungskonzept entwickelt und bereits Teile der Notfalltechnik umgesetzt. Auszahlungen wurden in Höhe von 20.000 € geleistet. Unter anderem erfolgte die Ausschreibung für drei Netzersatzanlagen. Die **Kindertagesstätte Gaisberg** hat eine Bobby-Car-Strecke erhalten. Die Kosten belaufen sich auf 7.000 €. Der **Neubau der Kindertagesstätte am Bondelbach** ist bereits abgeschlossen. Im Jahr 2025 mussten nachträglich neue Sitzbänke und Fächer angeschafft werden. Auszahlungen in Höhe von 4.000 € sind hierfür angefallen. Bei der **Kindertagesstätte am Vorberg** wurde im Außenbereich eine neue Sandbaustelle hergerichtet. Die Kosten lagen bei 10.000 €. An Investitionskostenzuschüsse für die **Förderung des Sports** wurden an den FC Brigachtal eine erste Anzahlung in Höhe von 25.000 € für die Umwandlung des Tennisplatzes in einen Bolzplatz abgerechnet. Für die **Photovoltaikanlagen** der Kindertagesstätte am Bondelbach wurde eine Solarkomponente von 15.000 € angeschafft. Die ersten Auszahlungen für die PV Anlage

Im Belli 72 und in der Bondelstraße 25 erfolgten Anfang des Jahres 2026. Für die **Gestaltung der Ortskernsanierung Überauchen (Platzgestaltung)** fielen Auszahlungen in Höhe von 38.000 € an. Für die **Sanierung der Mühlenbrücke** flossen Auszahlungen von 281.000 €. Dabei handelt es sich um einen Ablösebetrag an die Deutschen Bahn. Die Abrechnung der **Umrüstung der Bushaltestellen auf Barrierefreiheit** ist erfolgt.

Jedoch musste im Jahr 2025 ein Geländer an der Bushaltestelle Bahnhof West im Wert von 7.000 € angebracht werden. Die Sanierung der **Gemeindeverbindungsstraße Überauchen nach Rietheim** wurde im Jahr 2025 begonnen und auch abgeschlossen. Die Kosten lagen bei 174.000 € und damit deutlich unter dem Planansatz von 350.000 €. Im Zuge der **Flurneuordnung** sind Auszahlungen für die Sanierung der Feldwege Überauchen von 5.000 € geflossen sowie die erste Abschlagszahlung für die Sanierung der Feldwege Klengen und Kirchdorf von 1.500 €. Im Bereich **Friedhofs- und Bestattungswesen** wurde die Neuanlage von Urnengräbern in Urnenwände sowie Flächen für neue Grabarten, wie Rasen- und Baumgräber vorgesehen. Hierfür wurden Auszahlungen in Höhe von 122.000 € geleistet. Die Planung lag bei 172.000 €. Eine Übertragung der Mittel ist nicht vorgesehen. Auszahlungen sind für die **Klimaschutzmaßnahmen**, wie 40.000 € für die Beleuchtung des Sportplatzwegs (Umrüstung auf LED) und 26.000 € für digitale Heizungsthermostate in der Schule und im Werk- und Vereinshaus angefallen. Ebenfalls wurde eine digitale **Schließanlage im Werk- und Vereinshaus** installiert. Die Schlusszahlungen waren in 2025 offen und wurden mit 7.000 € abgerechnet. Für den **Neubau des Dorfhauses** in Überauchen fielen im Haushaltsjahr 2025 noch Honorarkosten in Höhe von 2.000 € an. In der **Froschberghalle** wurden die sanitären Einrichtungen sowie das Foyer saniert. Die Kosten in Haushaltsjahr 2025 lagen bei 133.000 €.

4.2.3 Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Differenz
Aufnahme von Krediten f. Investitionen	1.500.000,00 €	1.928.375,80 €	428.375,80 €
Tilgung von Krediten f. Investitionen	-89.000,00 €	-1.185.350,21 €	-1.096.350,21 €
Summe	1.411.000,00 €	743.025,59 €	-667.974,41 €

Die Position **Aufnahme von Krediten für Investitionen** beinhaltet die Kreditaufnahme in Höhe von 750.000 €, die Kassenvorgriffe aus dem Jahr 2024 des Eigenbetriebs Glasfaser Brigachtal (56.546,33 €), des Eigenbetriebs Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum (5.513,13 €) und des Eigenbetriebs Brigachtaler Bauland (116.316,34 €). Der Kassenkredit von 1.000.000 €, welcher am den Zweckverband Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar gewährt worden ist, wurde fällig und ist entsprechend im ersten Halbjahr vereinnahmt worden.

In der Position **Tilgung von Krediten für Investitionen** sind die regulären Darlehenstilgungen in Höhe von 81.322,68 € und der Kassenvorgriff des Jahres 2025 an den Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal (104.027,53 €) enthalten. Darüber hinaus wurde dem Zweckverband Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar 1.000.000 € einen nochmaligen Kassenkredit gewährt.

Haushaltsunwirksame Einzahlungen und Auszahlungen

Durchlaufende Gelder wie Spenden, Amtshilfen, Flüchtlingsunterstützung, Umsatzsteuerabwicklung und andere Beträge werden hier verbucht. Diese haben keine Auswirkung auf den Haushalt. Einzahlungen und Auszahlungen erfolgen in der Regel in der gleichen Höhe. Nur werden sie eventuell zeitlich versetzt gebucht, was dann zu einem positiven oder negativen Bestand (461.175,41 €) am Abschlusstag führt.

4.3 Ermächtigungsübertragungen / Investitionsübersicht

Die Übertragbarkeit von Ansätzen des Ergebnis- und Finanzhaushalts ist in § 21 GemHVO geregelt. Danach bleiben die Ansätze für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die Ansätze für zweckgebundene investive Einzahlungen nach § 3 Nummern 18 und 19 GemHVO, deren Eingang sicher ist, bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

Die Einführung des Neuen Kommunalen Haushaltsrechts (NKHR) stellt auch in diesem Bereich einen Paradigmenwechsel dar. Entsprechend den Grundsätzen des Ressourcenverbrauchs-konzeptes wird das Ergebnis des Jahres belastet, in dem die Auszahlung/Einzahlung tatsächlich anfällt/eingeht. Bei der Übertragung von Ansätzen wird allein die (Budget-) Ermächtigung, somit die Berechtigung die Haushaltsmittel für den genannten Zweck verwenden zu dürfen, ins neue Jahr übertragen. Erst bei tatsächlicher Inanspruchnahme der Mittel wirkt sich dies belastend auf die Ergebnisrechnung bzw. die Finanzrechnung aus.

Im Gegensatz zur bisherigen Bildung von Haushaltsresten im kameralen Haushaltsrecht verschlechtern Ermächtigungsübertragungen somit nicht das Ergebnis des ablaufenden Haushaltsjahres, sondern führen zu einer wirtschaftlichen Belastung des dem Haushaltsjahr folgenden Jahres.

Nachfolgende Beträge wurden vom Jahr 2025 nach 2026 übertragen. Ebenfalls werden die Investitionen mit den Planansätzen und Rechnungsergebnissen dargestellt.

Ergebnishaushalt:

Objektnummer	Objektbezeichnung	Plan 2025 EUR	Ermächtigung aus Vorjahr EUR	Ergebnis EUR	APL / ÜPL EUR	Differenz EUR	Erm. Übertrag ins Folgejahr EUR	Begründung
Sachkonto 4211 0000								
2110 0110	Energieausweis für Schule	-25.000	0	-15.967,00	0	-9.033,00	-9.000	Leistung erfolgte im Jahr 2026: Schule 9.000 €.
5610 0700	Energieausweise für Kita Storchennest, Kita am Froschberg, Arenberghalle und Schule	-24.000	0	-2.237,00	0	-21.763,00	-19.000	Leistung erfolgte im Jahr 2026: Kita Storchennest 5.500 €, Kita am Froschberg 8.000 € und Arenberghalle 5.500 €.
57300101	Energieausweis für Werk- und Vereinshaus	-11.000	0	-1.644,00	0	-9.356,00	-6.500	Leistung erfolgte im Jahr 2026: Werk- und Vereinshaus 6.500 €.
	<u>Summe</u>						<u>-34.500</u>	

Finanzhaushalt:**Auszahlungen:**

Objektnummer	Objektbezeichnung	Plan 2025 EUR	Ermächtigung aus 2024 EUR	Ergebnis EUR	APL / ÜPL EUR	Differenz EUR	Erm. Übertrag nach 2026 EUR	Begründung
Organisation und EDV								
711200000000	EDV-Anlage (Einzelplatz-PCs)	-30.000	-24.900	-37.606,97	4.300	-12.993,03	-12.900	Maßnahme ist in 2025 nicht abgeschlossen.
711200000001	Dokumenten- Management(Verwaltung), digit. Posteingang, Schnittst. E-Post und Fachvorträge	0	-20.300	0,00	0	-20.300,00	-17.000	Digitaler Posteingang soll im Jahr 2026 eingeführt werden.
711200000002	Anschaffung bewegl. Vermögensgegenstände (Server NAS, Backup, Telefone)	0	-9.000	-10.270,71	-4.300	-3.029,29	-3.000	Maßnahme ist in 2025 nicht abgeschlossen.
711200000004	Digitalisierung (e-payment, Kita- Software, E-Rechnungsworkflow)	0	-71.000	0,00	0	-71.000,00	-44.000	Die Ausgaben für Kita-Software (29 T€) und E-Rechnungsworkflow (15 T€) erfolgen im Jahr 2026.
711200000005	Lizenzen und Software (Exchange Server, Office 2024, MDM Email Zugriff, Firewall, Hornet Mailsecurity)	-35.000	0	-18.655,23	0	-16.344,77	-16.000	Maßnahme ist in 2025 nicht abgeschlossen.

Objektnummer	Objektbezeichnung	Plan 2025 EUR	Ermächtigung aus 2024 EUR	Ergebnis EUR	APL / ÜPL EUR	Differenz EUR	Erm. Übertrag nach 2026 EUR	Begründung
Personalwesen								
711210000000	Digitalisierung Personal (digitales Personalbüro, Zeiterfassung Upgrade)	0	-47.500	-28.954,16	0	-18.545,84	-18.000	Die Ausgaben für die Zeiterfassung und Kostenrechnung (AIDA) erfolgen im Jahr 2026.
Rathaus								
711240020003	Einbau von Trennwänden im Speicher und Bodenbelag	-5.000	0	0,00	0	-5.000,00	-5.000	Die Umsetzung erfolgt im Jahr 2026.
711240020004	Digitalisierung Rathaus (Türschilder, Wegweiser, digitale Schließanlage)	-30.000	-12.000	-3.949,76		-38.050,24	-38.000	Die Umsetzungen erfolgen im Jahr 2026.
Museum								
711240030000	OKS Überauchen Gebäudesanierungsmaßnahmen Bondelstraße 25 (LSP)	-687.000	-1.498.600	-413.826,67	0	-1.771.773,33	-1.555.300	Sanierung noch nicht abgeschlossen.
Grundstücksmanagement								
711330000000	Grunderwerb u. Verkauf von Grundstücken	-100.000	-133.000	0,00	0	-233.000,00	-150.000	Abwicklung Kranzareal Bondelstr. 26 (LSP).
Brandschutz								
712600000004	Erwerb von bewegl. Vermögen Feuerwehr	-14.000	-2.500	-8.607,89	0	-7.892,11	-7.800	es sind nicht alle Anschaffungen umgesetzt worden.
Katastrophenschutz								
712800000000	Anschaffungen für Krisenmanagement	-100.000	-169.600	-2.405,66	0	-267.194,34	-20.000	Ermächtigungsübertragung ist aus dem Jahr 2023 und somit nicht weiter übertragbar; neuer Planansatz in 2026 für Aggregate in Höhe von 200.500 €.
Förderung des Sports								
742100000000	Förderung Sport, Investitionskostenzuschüsse	-40.700	0	-7.696,62	0	-33.003,38	-28.000	FC Brigachtal: Zuschuss 2. AZ 26.000 €, MSC Vereinshütte Restbetrag 500 €, Landjugend Trachten 1.500 €.
742410000001	baul. Anlagen (Zaunanlage, Beregnungsanl., Umw. Tennisplatz in Bolzplatz)	0	-45.000	-33.945,10	0	-11.054,90	-10.000	Beregnungsanlage SZ abgerechnet; Umwandlung Tennis- in Bolzplatz: abgerechnet 25.000 € -> Rest übertragen.
742410000001	Umwandlung Hartplatz in Rasenplatz SV Überauchen	-10.000		0,00	0	-10.000,00	-10.000	Zuschuss gem. Vereinsförderrichtlinien - Umsetzung der Maßnahme ist noch offen.

Objektnummer	Objektbezeichnung	Plan 2025 EUR	Ermächtigung aus 2024 EUR	Ergebnis EUR	APL / ÜPL EUR	Differenz EUR	Erm. Übertrag nach 2026 EUR	Begründung
Förderung von Wohneigentum								
752200000000	Familienbonus für kommunale Bauplätze	-10.000	0	-4.000,00	0	-6.000,00	-4.000	pauschal eine Familie mit zwei Kindern BG Im Grüble.
Photovoltaikanlagen								
753100000001	Weitere PV Anlagen	-25.000	-50.000	0,00	0	-75.000,00	-25.000	
753100302000	PV-Anlage Bondelstraße 25 (Heimatismuseum)	-100.000	0	0,00	0	-100.000,00	-35.000	Gesamtkosten belaufen sich auf 40.000 €. Im Jahr 2025 ist eine erste Anzahlungsrechnung von 20.000 € erfolgt. Für das Jahr 2026 ist ein Taubenschutz in Höhe von ca. 15.000 € angedacht.
Gemeindestraßen, Plätze								
754100010010	OKS Überauchen, Gestaltung Ortsmitte	-50.000	0	-39.251,12	0	-10.748,88	-10.000	
754100010012	Neubau Mühlenbrücke und Fundament entfernen	-40.000	-486.000	-281.364,79	0	-244.635,21	-40.000	Schlussabrechnung ist in 2025 erfolgt. Offen ist der Rückbau des Fundaments. Hierfür sind 40.000 € vorgesehen.
754100010035	Sanierung Straßen	-400.000	0	-174.311,34	0	-225.688,66	-100.000	Die Ermächtigung setzt sich zusammen aus 50.000 € Planungskosten Steigstraße Teilst. Anschluss Bondelstraße und 50.000 € Gemeindeverbindungsstraße Überauchen-Rietheim. Schlussrechnungen erfolgen im Jahr 2026.
Feld- und Wirtschaftswege								
754100030000	Flurneuordnung Überauchen	-27.000	0	-5.445,40	0	-21.554,60	-10.000	Reduzierung auf 10.000 €.
Klimaschutz								
756100700000	unbewegliches Vermögen Klimaschutz	-210.000	0	-39.850,03	2.700	-167.449,97	-122.000	Kommunale Wärmeplanung 40.000 €, Fernwärmetechnik Energieverbrauch 65.000 €, Umrüstung LED Stelzenbau Schule 17.000 €.
756100700001	bewegliches Vermögen Klimaschutz	-35.000	0	-29.579,82	0	-5.420,18	-5.000	Maßnahme ist in 2025 nicht abgeschlossen.

Objektnummer	Objektbezeichnung	Plan 2025 EUR	Ermächtigung aus 2024 EUR	Ergebnis EUR	APL / ÜPL EUR	Differenz EUR	Erm. Übertrag nach 2026 EUR	Begründung
Allgemeine Einrichtungen								
757300102001	Anschaffung bewegl. Vermögensgegenstände Arenberghalle	0	0	0,00	-7.100	-7.100,00	-7.100	außerplanmäßige Auszahlung: Deckung kommt aus dem Ergebnishaushalt, Unterhaltung des unbewegl. Vermögens (SK4212 0000), Kostenstelle Feld- und Wirtschaftswege (5410 0030). Spülmaschine Ende 2025 angeschafft. Auszahlung Anfang 2026.
	Summe						-2.293.100	

Summe Finanzhaushalt / Auszahlungen**-2.293.100 €****Einzahlungen:**

Objektnummer	Objektbezeichnung	Plan 2025 EUR	Ermächtigung aus 2024 EUR	Ergebnis EUR	APL / ÜPL EUR	Differenz EUR	Erm. Übertrag nach 2026 EUR	Begründung
Ortskernsanierung Überauchen								
751100000004	OKS Überauchen, Honorar Sanierungsbetreuung (LSP)	1.000.000	0	93.634,00	0	906.366,00	454.000	Maßnahme Bondelstraße 25, Gestaltung Ortsmitte und Dorfhaus in Abzug mit Gesamtbewilligung gebracht = 844.000 € abzüglich 390.000 € <i>Nachrichtlich:</i> Rückzahlung Bondelstraße 26 mit 150.000 € bereits in 2026 in Höhe von 540.000 € enthalten (für diese Mittel wurde der Förderantrag vorerst abgelehnt)
							454.000	

Summe Finanzhaushalt / Einzahlungen**454.000 €****Saldo Finanzhaushalt (Auszahlungen – Einzahlungen)****-1.839.100 €****Saldo Ergebnishaushalt****-34.500 €****Gesamt Ermächtigungsübertragungen****-1.873.600 €**

4.3.1 Ergänzende Festlegungen im Haushaltsvollzug

Gemäß § 18 GemHVO gilt der Grundsatz der Gesamtdeckung.

Planansätze, die nicht bewirtschaftet bzw. für andere Ausgaben verwendet worden sind, wurden in der nachfolgenden Tabelle nachträglich dargestellt. Dabei sind die Budgetsender in der Spalte "APL/ÜPL" (außerplanmäßige und überplanmäßige Ausgaben) negativ und der Budgetempfänger positiv dargestellt.

Kostenstelle/ Investitionsmaß- nahme	Bezeichnung	Sachkonto/ Finanzstelle	Kostenart Beschreibung	APL / ÜPL EUR
11210000	Personalwesen	44110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	-1.300,00
711220000000	Ansch. bewegl. Vermögen Rechnungsamt	7210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.300,00
21100110	Grundschule	42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-4.000,00
721100110006	Ansch. bewegl. Vermögen Schule	7210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.000,00
36500111	Kindertagesstätte Storchennest	42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	150,00
36500111	Kindertagesstätte Storchennest	42740000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	-150,00
54100010	Straßen, Wege, Plätze	42120000	Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	-300,00
754100010002	Neugest. OD Kreisverkehr Nord	3510000	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsl.anlagen	300,00
57300102	Arenberghalle	42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-7.100,00
757300102001	Ansch. bewegl. Vermögen Arenberghalle	7210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.100,00
57300202	Froschberghalle	42110000	Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-4.600,00
757300202001	Ansch. bewegl. Vermögen Froschberghalle	7210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.600,00
711200000000	EDV-Anlage (Einzelplatz-PCs)	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-4.300,00
711200000002	Anschaffung bewegliches Vermögen EDV	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	4.300,00
711240023000	Fertigstellung Marbacher Str. 21	2220000	Geb., Aufb. U. Betriebsvor. b. soz.Eintr.	2.700,00
756100700000	unbewegliches Vermögen Klimaschutz	78312000	Erw. bewegl. Verm.g. oberhalb der Wertgr	-2.700,00
11260000	Zentrale Dienstleistungen	44310000	Geschäftsaufwendungen	150,00
711260000000	Ansch. bewegl. Verm. Zentrale Dienstleistungen	7210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	-150,00

Kostenstelle/ Investitionsmaß- nahme	Bezeichnung	Sachkonto/ Finanzstelle	Kostenart Beschreibung	APL / ÜPL EUR
12600000	Brandschutz	42110000	Unterhaltung Grundstücke	-600,00
712600000012	Ansch. bewegl. Verm. Zentrale Dienstleistungen	7110000	Betriebsvorrichtung	600,00
54100010	Straßen, Wege, Plätze	42120000	Unterhaltung sonst. unbewegl. Vermögen	-900,00
736500110003	Außenanlage Kita Gaisberg	2220000	Geb., Aufb. U. Betriebsvor. b. soz.Eintr.	900,00
54100010	Straßen, Wege, Plätze	42120000	Unterhaltung sonst. unbewegl. Vermögen	-5.000,00
736500110001	Anschaffung bewegliches Vermögen Kita Gaisberg	7210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000,00
54100010	Straßen, Wege, Plätze	42120000	Unterhaltung sonst. unbewegl. Vermögen	-7.000,00
754100010022	Umbau auf barrierefreie Bushaltestellen	3510000	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsl.anlagen	7.000,00
54100030	Feld- und Wirtschaftswege	42120000	Unterhaltung sonst. unbewegl. Vermögen	-7.100,00
757300202000	Froschberghalle Gebäude	9613000	Anlagen im Bau, sonstige Baumaßnahmen	7.100,00
55100010	Park- und Grünanlagen	42120000	Unterhaltung sonst. unbewegl. Vermögen	-1.000,00
55100020	Kinderspielplätze	42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	1.000,00
11200000	Organisation und EDV	42710000	Besondere Verwaltungs- u Betriebsaufwendungen	-6.500,00
757300101002	Digitale Schließanlage Werk- und Vereinshaus	96130000	Anlagen im Bau, sonstige Baumaßnahmen	6.500,00

5 BILANZ

Die kommunale Bilanz wird zum Jahresabschluss erstellt. Es gibt keine Planbilanz. Sie stellt, wie die Bilanz im kaufmännischen Rechnungswesen, das Vermögen und das Kapital gegenüber.

Die Aktivseite der kommunalen Bilanz, die das Vermögen der Gemeinde abbildet, dokumentiert die Kapitalverwendung und beantwortet die Frage, wie die Mittel eingesetzt wurden. Die Passivseite dokumentiert dagegen die Mittelherkunft und beantwortet die Frage, wie das Vermögen der Gemeinde finanziert wird. Die Bilanz gilt als tragende Säule des 3-Komponenten-Modells. Sie sorgt dafür, dass die drei Bausteine systematisch miteinander verbunden werden.

Der Saldo der Finanzrechnung zeigt die Änderung des Bestandes an liquiden Mitteln auf. Er geht auf der Aktivseite der Bilanz in die Position „liquide Mittel“ ein und vergrößert oder verringert diese Position.

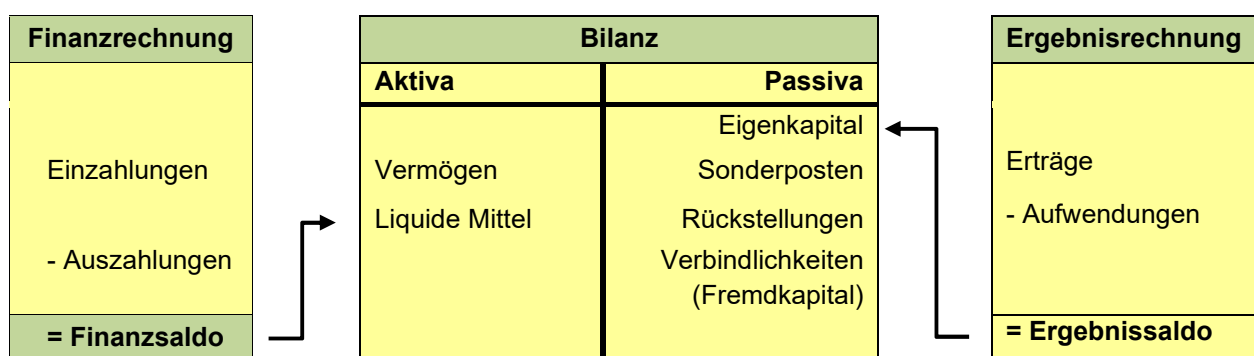
Der Saldo der Ergebnisrechnung findet sich dagegen in der Position Ergebnis auf der Passivseite der Bilanz wieder. Je nachdem, ob das Ergebnis positiv (Erträge > Aufwendungen = Ressourcenüberschuss) oder negativ (Erträge < Aufwendungen = Ressourcenbedarf) ist, erhöht oder vermindert sich das Eigenkapital der Gemeinde.

Auf der Aktivseite sind dargestellt:

Die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sach- und das Finanzvermögen sowie die aktiven Abgrenzungsposten.

Auf der Passivseite sind dargestellt:

Die Kapitalpositionen, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und die passiven Abgrenzungsposten.



Bilanz

Aktivseite	Geschäfts- jahr 2024	Geschäfts- jahr 2025	Passivseite	Geschäfts- jahr 2024	Geschäfts- jahr 2025
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Vermögen	55.670.882,53	55.369.127,85	1 Eigenkapital	37.778.494,12	37.019.543,69
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	82.945,60	56.024,69	1.1 Basiskapital und Kapitalrücklage	30.782.082,86	30.782.082,86
1.2 Sachvermögen	49.809.078,72	49.662.840,42	1.2 Rücklagen	6.996.411,26	6.237.460,83
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	6.537.201,88	6.462.457,67	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.491.904,98	5.732.954,55
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.362.739,04	20.670.183,66	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	504.506,28	504.506,28
1.2.3 Infrastrukturvermögen	18.538.102,40	18.515.445,47	2 Sonderposten	15.026.262,62	14.802.128,66
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	84.008,64	84.008,64	2.1 für Investitionszuweisungen	11.541.737,31	11.381.341,95
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.196.205,49	1.035.341,93	2.2 für Investitionsbeiträge	3.071.626,69	2.909.414,46
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.217.712,96	1.240.894,06	2.3 für Sonstiges	412.898,62	511.372,25
1.2.8 Vorräte	21.861,67	32.736,55	3 Rückstellungen	75.391,72	31.527,05
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	851.246,64	1.621.772,44	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	75.391,72	31.527,05
1.3 Finanzvermögen	5.778.858,21	5.650.262,74	4 Verbindlichkeiten	2.542.932,76	3.113.979,96
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	575.142,14	575.142,14	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.871.876,78	2.540.554,10
1.3.3 Sondervermögen	1.055.000,00	1.055.000,00	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	425.506,26	271.027,33
1.3.4 Ausleihungen	352.463,39	334.963,39	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.667,23	32.684,76
1.3.5 Wertpapiere	1.012.548,62	515.202,11	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	240.882,49	269.713,77
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	352.723,46	359.748,67	5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	745.960,96	800.259,51
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	1.553.753,41	1.463.340,76			
1.3.8 Liquide Mittel	877.227,19	1.346.865,67			
2 Abgrenzungsposten	498.159,65	398.311,02			
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	102.211,09	25.243,34			
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	395.948,56	373.067,68			
Bilanzsumme	56.169.042,18	55.767.438,87	Bilanzsumme	56.169.042,18	55.767.438,87

5.1.1 Erläuterungen zu den Bilanzpositionen der Aktivseite

1 Vermögen

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1 Vermögen	55.369.127,85	55.670.882,53
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	56.024,69	82.945,60

Als „immaterielle Vermögensgegenstände“ werden alle werthaltigen, abgrenzbaren und unkörperlichen Vermögensgegenstände bezeichnet, die keine Sachen im Sinne von § 90 BGB sind. Sie müssen einzeln existent und selbstständig bewertbar sein. Allen immateriellen Vermögensgegenständen ist gemeinsam, dass sie physisch nicht existent sind, ggf. jedoch durch einen körperlichen Träger (z. B. CDs) vermittelt werden.

Immaterielles Vermögen wird nur aktiviert, wenn es entgeltlich erworben wurde. Ein Aktivierungsverbot besteht demnach bei selbst hergestellten immateriellen Vermögensgegenständen (§ 40 Abs. 3 GemHVO).

1.2 Sachvermögen

Das Sachvermögen wird in unbewegliches und bewegliches Vermögen unterteilt und umfasst nach § 52 Abs. 2 und § 3 GemHVO BW und der verbindlichen Zuordnungsvorschriften zum Kontenrahmen die im Folgenden aufgeführten Bilanzpositionen.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.462.457,67	6.537.201,88

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden, wie Grünflächen, Ackerland, Wald und sonstige unbebaute Grundstücke einschließlich aller Grundstücke die im Erbbaurecht vergeben sind. Bei Grundstücken findet keine Abschreibung statt (ausgenommen der Aufwuchs von Grundstücken). Änderungen bei Grundstückswerten sind auf den Erwerb und den Verkauf von Grundstücken zurückzuführen.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.670.183,66	21.362.739,04

Zu den bebauten Grundstücken gehören der Grund und Boden sowie die dazugehörigen benutzbaren Gebäude. Bei der Bewertung ist eine Differenzierung zwischen dem Grundstücks- und Gebäudewert erforderlich. Die Werte des Grund- und Bodens erfahren keine Abschreibungen. Gebäude werden je nach Nutzungsart und baulichem Zustand in der Regel auf 50 Jahre abgeschrieben. Unter dieser Bilanzposition sind sämtliche bebauten Grundstücke und Gebäude der Gemeinde Brigachtal ausgewiesen.

Die Veränderungen ergeben sich aus den Abgängen aus Grundstücksverkäufen im Zuge der neuen Baugebiete. Die Zugänge kommen u.a. aus der neuen Fahrstrecke für die Kita Gaisberg sowie nachträglicher Anschaffungs- und Herstellungskosten bei der Kita am Bondelbach.

Beim Seniorenzentrum Marbacher Straße 21 wurde die Heizungsanlage ausgetauscht, welches sich auch in den Anschaffungs- und Herstellungskosten darstellt.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.2.3 Infrastrukturvermögen	18.515.445,47	18.538.102,40

Zum Infrastrukturvermögen zählen Grund und Boden sowie Aufbauten für Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Gewässer sowie sonstige Bauten. Der Grund und Boden sowie die zuzurechnenden Aufbauten, Betriebseinrichtungen, Bauwerke etc. werden jeweils separat mit den AHK erfasst.

Der Zugang beinhaltet u.a. die Sanierung der Gemeindeverbindungsstraße Riethelm Überauchen, die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED beim Sportplatzweg, die Teilung einer Grundstücksfläche aus dem Eigenbetrieb, nachträglichen Herstellungskosten bei dem Umbau der Bushaltestellen auf barrierefrei und der Mühlenbrücke sowie die Platzgestaltung der Ortsmitte Überauchen.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.2.5 Kunstgemälde, Kulturdenkmäler	84.008,64	84.008,64

Zu den Kunstgegenständen und Kulturdenkmälern zählen Gemälde, Skulpturen, Bau- und Bodendenkmäler sowie sonstige Kulturdenkmäler, deren Erhaltung aufgrund ihrer Bedeutung im öffentlichen Interesse liegt. Kunstgegenstände werden nicht abgeschrieben. Es gab im Jahr 2025 keine Veränderung.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.035.341,93	1.196.205,49

Die Bewertung erfolgt zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Des Weiteren wird von dem Aktivierungswahlrecht nach § 38 Abs. 4 GemHVO BW Gebrauch gemacht, sodass Wertgegenstände bis zu einem Anschaffungswert von 800 € netto als Aufwand gebucht und nicht als Anlagevermögen erfasst werden.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.240.894,06	1.217.712,96

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören Einrichtungsgegenstände von Büros, Schulen, Kindertagesstätten, Kinderspielflächen, Feuerwehr und Werkstätten, Mehrzweckhallen sowie Telekommunikations- und EDV-Ausstattungen, Medienausstattungen, Musikinstrumente, Werkzeuge und weitere einfache Gerätschaften. Auch hier wird von dem Aktivierungswahlrecht nach § 38 Abs. 4 GemHVO BW (bis 800 € Aufwand) Gebrauch gemacht.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.2.8 Vorräte	32.736,55	21.861,67

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die zum kurzfristigen Verbrauch oder zur Weiterveräußerung angeschafft oder hergestellt werden. Hierzu zählen beispielsweise das Streumaterial, Heizölbestände, Pellets, Grabeinfassungsplatten sowie Gravursteine. Eine Abgrenzung ist vorgenommen worden. Vorräte werden verbraucht; sie sind nicht abnutzbar. Sie sind daher nicht planmäßig abzuschreiben (vgl. § 46 Abs. 1 GemHVO BW).

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.621.772,44	851.246,64

Hier werden Anlagen geführt, die sich zum Bilanzstichtag in Herstellung befinden und noch nicht fertiggestellt sind. Anlagen im Bau werden noch nicht abgeschrieben. Mit Inbetriebnahme werden diese einer der vorstehenden Bilanzpositionen zugeordnet.

Im Haushaltsjahr 2025 wurde die Schließanlage am Werk- und Vereinshaus aktiviert.

Anlagenbezeichnung	Buchwrt GJ-Beg €	Zugang €	Umbuchung €	Ild Buchwert €
AIB Gebäudesanierungsmaßnahme - Museum	534.842,11	413.826,67	0	948.668,78
AIB Gestaltung Ortsmitte OKS Überauchen - 4. BA	83.860,07	1.087,69	0	84.947,76
AIB - OKS Überauchen BA III Teil Heimatmuseum	17.232,21	0	0	17.232,21
AIB Gestaltung Ortsmitte OKS Überauchen - 3.BA	0	21.402,86	0	21.402,86
AIB PV Anlage Heimatmuseum	0	20.000,00	0	20.000,00
AIB PV Anlage Im Belli 72	0	17.764,33	0	17.764,33
AIB Sanierung Teilstück Arenbergstraße	11.900,00	0	0	11.900,00
AIB Sanierung Öschleweg	11.900,00	0	0	11.900,00
AIB Anbindung Ost	9.746,10	0	0	9.746,10
AIB Flurneuerordnungsverfahren Kirchdorf/Klengen	1.924,63	1.500,00	0	3.424,63
AIB Flurneuerordnungsverfahren Überauchen	184,88	6.468,94	0	6.653,82
Krisenmanagement	74.412,78	2.405,66	0	76.818,44
AIB Mobile Arbeitsplätze i. Z. d. Digitalisierung	25.013,07	37.606,97	0	62.620,04
AIB Schließanlage am Werk- und Vereinshaus	19.541,37	0	-19.541,37	0
AIB Zuschuss FC Brigachtal	26.000,00	0	0	26.000,00
AIB Umwandlung Tennisplatz in Bolzplatz	0	24.949,38	0	24.949,38
AIB Friedhofsumgestaltung Grabarten	0	10.820,98	0	10.820,98
AIB Telefonanlage	0	10.270,71	0	10.270,71
AIB bewegliches Vermögen Klimaschutz	0	25.929,61	0	25.929,61
AIB - Exchange Server	0	18.655,23	0	18.655,23
AIB Sanierung Froschberghalle + Foyer	0	146.319,63	0	146.319,63
AIB Zeiterfassung	0	27.108,75	0	27.108,75
AIB Digitale Schließanlage	0	927,78	0	927,78
AIB Digitale Türschilder	0	3.021,98	0	3.021,98
AIB Flurneuerordnung Überauchen	34.689,42	0	0	34.689,42
	851.246,64	790.067,17	- 19.541,37	1.621.772,44

*Buchwrt GJ-Beg: Buchwert Geschäftsjahr

Bei der Spalte „Umbuchungen“ handelt es sich um die Aktivierung der Anschaffungs- und Herstellungskosten auf den entsprechenden Bilanzpositionen. In der Spalte „Zugänge“ handelt es sich um Ausgaben, die im laufenden Haushaltsjahr angefallen sind.

1.3 Finanzvermögen

Das Finanzvermögen sind die Werte, welche auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen dienen. Das Finanzvermögen umfasst Beteiligungen, Sondervermögen (Eigenbetriebe), Wertpapiere, Forderungen und liquide Mittel.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen	575.142,14	575.142,14

Sonstige Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die gehalten werden, um eine dauerhafte Bindung zu diesem Unternehmen herzustellen ohne beherrschenden Einfluss auszuüben. Beteiligungen werden mit den Anschaffungskosten bilanziert. Es erfolgt keine planmäßige Abschreibung. Im Einzelnen entfallen auf diese Position die Geschäftsguthaben bzw. Stammkapitaleinlagen beim Rechenzentrum Komm.ONE, beim Badischen Gemeindeversicherungsverband und bei der Naturenergie kommunal GmbH.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.3.3 Sondervermögen	1.055.000,00	1.055.000,00

Zum Sondervermögen nach § 96 Abs. 1 GemO BW gehören beispielsweise die rechtlich unselbstständigen Unternehmen der Gemeinde. Hierzu zählen die Eigenbetriebe „Wasserversorgung Brigachtal“, „Glasfasernetz Brigachtal“ und „Brigachtaler Bauland“. Der Eigenbetrieb „Abwasserbeseitigung Brigachtal“ und der Eigenbetrieb „Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum“ wird ohne Stammkapital geführt. Die Stammkapitaleinlagen betragen:

Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal	keine Veränderung	(VJ 290.000 €)
Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal	keine Veränderung	(VJ 750.000 €)
Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland	keine Veränderung	(VJ 15.000 €)

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.3.4 Ausleihungen	334.963,39	352.463,39

Ausleihungen sind finanzielle Forderungen der Kommune, die durch Hingabe von Kapital erworben werden, nicht aber Waren- oder Leistungsforderungen. Hierunter werden von der Gemeinde an Dritte gewährte Darlehen (Trägerdarlehen) und die erworbenen Geschäftsanteile bei Genossenschaften erfasst. Die Veränderungen des Jahres 2025 ist darin begründet, dass das Trägerdarlehen an den Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal jährlich getilgt wird. Die Anteile bei der ZG Raiffeisen eG, der Volksbank eG – Die Gestalterbank und der Baugenossenschaft Familienheim Schwarzwald-Baar Heuberg eG sind weiterhin bilanziert.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.3.5 Wertpapiere	515.202,11	1.012.548,62

Sonstige Wertpapiere, die auf Dauer angelegt sind, werden als Wertpapiere des Finanzvermögens ausgewiesen. Es handelt sich bei der Gemeinde Brigachtal um die Kautionsparbücher der Mieter im betreuten Wohnen und um eine Festgeldanlage in Höhe von 500.000 €.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	359.748,67	352.723,46

Öffentlich-rechtliche Forderungen ergeben sich aus der Festsetzung von Gebühren (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren), Beiträgen und Steuern. Offene Forderungen werden zum Bilanzstichtag auf ihre Werthaltigkeit überprüft und im Sinne einer periodengerechten Zuordnung wertberichtigt und ggf. ausgebucht. Zum Bilanzstichtag wurden Wertberichtigungen auf folgende offene Forderungen vorgenommen:

- Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen
- Steuerforderungen

Umgliederung von Forderungen: In der Bilanz werden die Forderungen auf der Aktivseite (i.d.R. Saldo im Soll) und die Verbindlichkeiten auf der Passivseite (i.d.R. Saldo im Haben) dargestellt. Debitoren, die bei der Gemeinde ein Guthaben bzw. eine Forderung an die Gemeinde (kreditorische Debitoren) haben oder Kreditoren, die bei der Gemeinde Schulden bzw. eine Verbindlichkeit an die Gemeinde haben (debitorischen Kreditoren), sind zu ermitteln und zum Abschlussstichtag 31.12. umzugliedern.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	1.463.340,76	1.553.753,41

Privatrechtliche Forderungen ergeben sich aufgrund eines Schuldverhältnisses, das auf einem Vertrag oder einem gesetzlichen Erfüllungstatbestand basiert. Unterteilt werden diese in:

- privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung (Forderungen aus der Benutzung gemeindlicher Einrichtungen)
- übrige privatrechtliche Forderungen
- Darlehensforderung (stellt keine Ausleihungen dar): 1.000.000 Euro an den Zweckverband Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar)

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.3.8 Liquide Mittel	1.346.865,67	877.227,19

Bei den liquiden Mitteln handelt es sich um kurzfristig verfügbare Mittel. Darunter fallen die Bestände der Girokonten bei den Kreditinstituten sowie Barmittel der Gemeindekasse zum Bilanzstichtag. Handvorschüsse und Zahlstellen haben zum Jahresende ihre Vorschüsse und Einnahmen

abgerechnet. Es bestehen derzeit Girokonten bei der Sparkasse Schwarzwald-Baar und der Volksbank eG, die Gestalterbank.

2. Aktive Abgrenzungsposten

Aktive Abgrenzungsposten entstehen, wenn Auszahlung und Aufwand nicht in die gleiche Rechnungsperiode fallen. Somit wird eine periodengerechte Darstellung des Aufwands im Ergebnishaushalt gewährleistet.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	25.243,34	102.211,09

Grundsätzlich werden vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen nachgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 48 Abs. 1 GemHVO BW). Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden zum Bilanzstichtag hauptsächlich die Kraftfahrzeugsteuer und die Beamtenbezüge des Monats Januar 2026 ausgewiesen.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionskostenzuschüsse	373.067,68	395.948,56

Auszahlungen für geleistete Investitionskostenzuschüsse werden auf diesem Posten aktiviert und über die Nutzungsdauer der damit getätigten Investition abgeschrieben. Siehe auch im Anhang „Übersicht über geleistete und aktivierte Investitionskostenzuschüsse“.

5.1.2 Erläuterungen zu den Bilanzpositionen der Passivseite

Die Passivseite der Bilanz stellt dar, wie sich das auf der Aktivseite ausgewiesene Vermögen der Gemeinde in Eigen- und Fremdkapital aufteilt (Mittelherkunft). Dabei ist von Bedeutung, mit welchen Finanzierungsmitteln die Vermögensgegenstände finanziert wurden.

1. Eigenkapital

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1 Eigenkapital	37.019.543,69	37.778.494,12

Das Eigenkapital besteht aus dem Basiskapital, den Rücklagen und gegebenenfalls den Fehlbeträgen. Das Basiskapital stellt das Reinvermögen der Gemeinde dar. Es ergibt sich in der Vermögensrechnung (Bilanz) aus der Differenz zwischen dem Vermögen und den Abgrenzungsposten der Aktivseite, sowie der Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.1 Basiskapital	30.782.082,86	30.782.082,86

Das Basiskapital ist die im Zuge der Eröffnungsbilanz erstmals ermittelte Saldogröße zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite, die in den folgenden

Jahresabschlussbilanzen fortgeschrieben wird. Bei einem möglichen Fehlbetrag im Ergebnishaushalt wird dieser, wenn er nicht innerhalb von drei Jahren anderweitig ausgeglichen werden kann, negativ auf das Basiskapital angerechnet. Ziel ist es, das Basiskapital zu erhalten. Künftige Überschüsse aus dem Ergebnishaushalt werden nicht auf das Basiskapital verbucht, sondern werden der Bilanzposition „Rücklagen“ zugeschlagen. Das Basiskapital wurde einmalig bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt. Änderungen sind nur möglich:

- nach Prüfung der Eröffnungsbilanz mit dann sich ergebenden Korrekturen
- zum Ausgleich von Fehlbeträgen in der Ergebnisrechnung

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
1.2 Rücklagen	6.237.460,83	6.996.411,26
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.732.954,55	6.491.904,98
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	504.506,25	504.506,25

Rücklagen sind für bestimmte Zwecke separierte Überschüsse aus der Ergebnisrechnung zur Zukunftssicherung. Der Bestand an Rücklagen muss nicht mit dem Bestand an liquiden Mitteln übereinstimmen. Die Rücklagen sind ein Bestandteil des Eigenkapitals und es stehen ihnen keine bestimmten Vermögenswerte gegenüber. Unter dieser Bilanzposition werden die Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses aus der Ergebnisrechnung gebucht. Wird im Ergebnishaushalt ein außerordentliches Ergebnis (Ertrag oder Aufwand) ausgewiesen, dann wird dieser Wert der Position „Rücklage aus Überschüssen oder Fehlbeträgen des Sonderergebnisses“ zugeführt.

2. Sonderposten

Bei den Sonderposten handelt es sich um von Dritten gewährte Investitionszuweisungen/ -zuschüsse und Beiträge. Die Zuweisungen, Zuschüsse und Beiträge werden wie das Anlagevermögen auf der Aktivseite erfasst, bewertet und aufgelöst (abgeschrieben). Sonderposten sind weder dem Eigenkapital noch dem Fremdkapital zuzuordnen.

Es erfolgt eine Einteilung in folgende Arten von Sonderposten:

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen	11.381.341,95	11.541.737,31

Bei Sonderposten für Investitionszuweisungen handelt es sich um Mittel, die die Gemeinde Brigachtal für die Finanzierung von Investitionen (Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen) erhalten hat. Investitionszuweisungen werden gemäß der Bruttomethode nach § 40 Abs. 4 GemHVO BW bei Erhalt passiviert und im selben Zeitraum, wie die damit finanzierten Vermögensgegenstände abgeschrieben werden, aufgelöst. Das heißt, die Zuweisungen werden nicht mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten der zugehörigen Vermögensgegenstände verrechnet, sondern stehen mit den vollen Wertansätzen in der Bilanz, sodass dem Ressourcenverbrauch des jeweiligen Jahres bei Auflösung ein Ertrag gegenübersteht.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.909.414,46	3.071.626,69

Als Investitionsbeiträge gelten die Anschluss- und Erschließungsbeiträge, welche die Gemeinde nach dem Kommunalabgabengesetz bzw. der Erschließungsbeitragssatzung von Grundstückseigentümern für die Erschließung von Grund und Boden oder den Ausbau von Anliegerstraßen erhoben hat. Ebenso zählen hierzu die Kostenersätze für Ausgleichsmaßnahmen. Für die Passivierung dieser Beiträge und Entgelte, den Ausweis in der Bilanz und die Auflösung gelten dieselben Regelungen, wie bei den Investitionszuweisungen.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2024 EU5	Bilanz 31.12.2024 EUR
2.3 Sonderposten für Sonstiges	511.372,25	412.898,62

Unter dieser Bilanzposition sind Zuweisungen und Zuschüsse für künftige Vermögensgegenstände bilanziert (Anlagen im Bau). Der Sonderposten hierfür wird ab Fertigstellung des Vermögensgegenstandes aufgelöst. Zu dieser Bilanzposition gehören auch Geldspenden mit investivem Verwendungszweck.

3. Rückstellungen

Rückstellungen sind für bestimmte Verbindlichkeiten zu bilden, mit denen in Folgejahren gerechnet werden muss, deren genaue Höhe und / oder Fälligkeit aber noch nicht exakt feststehen (§ 41 GemHVO BW). Sie dienen der periodengerechten Ergebnisermittlung, indem sie den Aufwand unabhängig von einer späteren Auszahlung der jeweiligen Entstehungsperiode zugeordnet werden. Rückstellungen sind aufzulösen, sobald der Grund hierfür entfallen ist.

Pflichtrückstellungen sind zu bilden für:

- Aufwendungen aus Altersteilzeitmodellen
- Verpflichtungen aus der Erstattung von Unterhaltsvorschüssen
- ausgleichspflichtige Gebührenüberschüsse
- drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	31.527,05	75.391,72

Eine der zwingend zu bildenden Rückstellungen ist die Lohn- und Gehaltsrückstellung im Rahmen der Altersteilzeit. Bilanziert werden darf lediglich das sogenannte Blockmodell mit einer Aufteilung in Beschäftigungs- und Freistellungsphase. Die Berechnung erfolgt durch die Personalabteilung aufgrund der vorliegenden Personalunterlagen. Pensionsrückstellungen werden zentral beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet, eine zusätzliche Bildung von Pensionsrückstellungen in der Bilanz der Kommune ist daher nicht zulässig.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften	0,00	0,00

Da Bürgschaften und Gewährleistungen nach § 88 Abs. 2 GemO BW potentielle Verbindlichkeiten für die Gemeinde darstellen, sind diese, sobald eine tatsächliche künftige Inanspruchnahme zu erwarten ist, als Rückstellung zu passivieren. Zum Bilanzstichtag war keine künftige Inanspruchnahme bekannt oder erkennbar.

4. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind die am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen. Um dem Grundsatz der Vollständigkeit gerecht zu werden, sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren. Diese sind zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.540.554,10	1.871.876,78

Kredite sind in Höhe des Rückzahlungsbetrages differenziert nach Kreditgeber und Laufzeit zu passivieren.

Die Schuldenübersicht nach § 55 Abs. 2 GemHVO BW ist im Anhang beigelegt.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	271.027,33	425.506,26

Es handelt sich um Rechnungen für Lieferungen und Leistungen, die wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2025 zuzuordnen waren, aber erst, aufgrund von Fälligkeiten, im Folgejahr 2026 ausbezahlt worden sind.

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	32.684,76	4.667,23

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen und nicht auf einem Leistungsaustausch (Umlagen).

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	269.713,77	240.882,49

Dies ist ein Sammel- und Auffangposten für alle Verbindlichkeiten, die keinem anderen Verbindlichkeitsposten zugeordnet werden können. Hierunter werden unter anderem Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit durchlaufenden Geldern geführt, z. B. Umsatzsteuerzahllast, Zinsabgrenzung, Spenden, Jagdpacht.

5. Passive Abgrenzungsposten

Bilanzposition	Bilanz 31.12.2025 EUR	Bilanz 31.12.2024 EUR
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	800.259,51	745.960,96

Auf der Passivseite sind als Rechnungsabgrenzungsposten vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 48 Abs. 2 GemHVO BW).

In Brigachtal handelt es sich hierbei um Einzahlungen für die Nutzungsrechte an Grabstellen. Diese werden über die Dauer des jeweiligen Nutzungsrechts aufgelöst und stellen somit Ertrag des jeweiligen Haushaltsjahres in der Zukunft dar. Im Jahr 2024 wurden die Einnahmen einer früheren Erbschaft, dem jetzigen Hilfsfonds, verbucht. Diese waren bisher unter den durchlaufenden Geldern erfasst.

6 HAUSHALTSRECHNUNG

Gesamtergebnisrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Teilergebnisrechnungen

Teilfinanzrechnungen

Investitionsübersichten

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH- Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	7.669.620,44	7.379.000	6.980.683,50	398.316,50-	0,00	0,00	398.316,50	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.503.892,14	4.990.400	5.287.892,43	297.492,43	0,00	0,00	297.492,43-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	551.505,82	552.900	565.757,35	12.857,35	0,00	0,00	12.857,35-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	724.661,21	716.000	766.875,63	50.875,63	0,00	0,00	50.875,63-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	637.112,39	697.600	793.592,43	95.992,43	0,00	0,00	95.992,43-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	217.341,69	193.000	294.580,63	101.580,63	0,00	0,00	101.580,63-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	125.874,90	71.500	113.452,05	41.952,05	0,00	0,00	41.952,05-	0,00
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	193,85	0	2.717,87	2.717,87	0,00	0,00	2.717,87-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	301.173,26	351.000	314.455,06	36.544,94-	0,00	0,00	36.544,94	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	15.731.375,70	14.951.400	15.120.006,95	168.606,95	0,00	0,00	168.606,95-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	6.161.935,16-	6.677.000-	6.410.635,04-	266.364,96	0,00	0,00	266.364,96-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	25.650,71-	22.200-	22.775,24-	575,24-	0,00	0,00	575,24	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.427.650,60-	2.457.100-	2.260.329,19-	196.770,81	43.100,00	2.700,00-	156.370,81-	34.500,00-
15	-	Abschreibungen	1.610.690,15-	1.678.000-	1.675.778,66-	2.221,34	0,00	0,00	2.221,34-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.814,19-	21.500-	28.715,63-	7.215,63-	0,00	0,00	7.215,63	0,00
17	-	Transferaufwendungen	4.393.845,41-	4.707.300-	4.639.391,48-	67.908,52	0,00	0,00	67.908,52-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	687.942,62-	771.300-	841.332,14-	70.032,14-	1.450,00	0,00	71.482,14	0,00
19	=	Ordentliche Aufwendungen	15.412.528,84-	16.334.400-	15.878.957,38-	455.442,62	44.550,00	2.700,00-	413.592,62-	34.500,00-
20	=	Ordentliches Ergebnis	318.846,86	1.383.000-	758.950,43-	624.049,57	44.550,00	2.700,00-	582.199,57-	34.500,00-
21	+	Außerordentliche Erträge	3.500,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	16.375,76-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	=	Sonderergebnis	12.875,76-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	=	Gesamtergebnis	305.971,10	1.383.000-	758.950,43-	624.049,57	44.550,00	2.700,00-	582.199,57-	34.500,00-
24		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	318.846,86-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	1.383.000	758.950,43	624.049,57-	0,00	0,00	624.049,57	0,00
32		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	12.875,76	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH- Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	7.482.992,81	7.379.000	7.024.766,31	354.233,69	0	0,00	354.233,69	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.504.503,84	4.990.400	5.279.357,80	288.957,80-	0	0,00	288.957,80-	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	780.957,48	716.000	790.914,07	74.914,07-	0	0,00	74.914,07-	0,00
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	654.862,66	697.600	634.297,04	63.302,96	0	0,00	63.302,96	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	316.719,30	193.000	310.461,26	117.461,26-	0	0,00	117.461,26-	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	114.103,62	71.500	117.003,77	45.503,77-	0	0,00	45.503,77-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	278.657,30	350.200	336.518,63	13.681,37	0	0,00	13.681,37	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.132.797,01	14.397.700	14.493.318,88	95.618,88-	0	0,00	95.618,88-	0,00
10	-	Personalauszahlungen	6.128.589,39-	6.677.000-	6.410.556,17-	266.443,83-	0	0,00	266.443,83-	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	26.400,63-	22.200-	22.775,24-	575,24	0	0,00	575,24	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.498.767,57-	2.457.100-	2.219.768,40-	237.331,60-	43.100	2.700,00-	196.931,60-	34.500,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	116.362,07-	21.500-	28.718,73-	7.218,73	0	0,00	7.218,73	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	4.487.695,34-	4.707.300-	4.571.635,40-	135.664,60-	0	0,00	135.664,60-	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	742.590,45-	771.300-	928.187,44-	156.887,44	1.450	0,00	158.337,44	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.000.405,45-	14.656.400-	14.181.641,38-	474.758,62-	44.550	2.700,00-	432.908,62-	34.500,00
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	1.132.391,56	258.700-	311.677,50	570.377,50-	44.550	2.700,00-	528.527,50-	34.500,00
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.237.186,03	1.222.000	401.968,86	820.031,14	0	184.500,00	1.004.531,14	454.000,00-
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	1.150,00	1.150,00-	0	0,00	1.150,00-	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.641,32	62.000	104.514,56	42.514,56-	0	129.000,00	86.485,44	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	17.500,00	17.500,00-	0	0,00	17.500,00-	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investionstätigkeit	0,00	0	9.401,00	9.401,00-	0	0,00	9.401,00-	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.240.827,35	1.284.000	534.534,42	749.465,58	0	313.500,00	1.062.965,58	454.000,00-
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	51.939,49-	100.000-	256,48-	99.743,52-	0	133.000,00-	232.743,52-	150.000,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.026.154,00-	2.117.500-	1.437.487,88-	680.012,12-	8.000-	2.093.100,00-	2.781.112,12-	1.902.300,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	417.291,29-	427.000-	83.341,60-	343.658,40-	6.900-	227.400,00-	577.958,40-	48.700,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	350.221,16-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahme n	46.155,16-	252.700-	57.022,76-	195.677,24-	0	97.000,00-	292.677,24-	52.000,00
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	3.220,74-	65.000-	2.665,72-	62.334,28-	0	150.800,00-	213.134,28-	133.000,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.894.981,84-	2.962.200-	1.580.774,44-	1.381.425,56-	14.900-	2.701.300,00-	4.097.625,56-	2.286.000,00

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
31	= Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.654.154,49-	1.678.200-	1.046.240,02-	631.959,98-	14.900-	2.387.800,00-	3.034.659,98-	1.832.000,00
32	= Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf	521.762,93-	1.936.900-	734.562,52-	1.202.337,48-	29.650	2.390.500,00-	3.563.187,48-	1.866.500,00
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	74.353,23	1.500.000	1.928.375,80	428.375,80-	0	0,00	428.375,80-	0,00
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.259.698,48-	89.000-	1.185.350,21-	1.096.350,21	0	0,00	1.096.350,21	0,00
35	= Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.185.345,25-	1.411.000	743.025,59	667.974,41	0	0,00	667.974,41	0,00
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	1.707.108,18-	525.900-	8.463,07	534.363,07-	29.650	2.390.500,00-	2.895.213,07-	1.866.500,00
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	2.494.378,77	0	4.269.844,05	4.269.844,05-	0	0,00	4.269.844,05-	0,00
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	2.351.031,79-	0	3.808.668,64-	3.808.668,64	0	0,00	3.808.668,64	0,00
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	143.346,98	0	461.175,41	461.175,41-	0	0,00	461.175,41-	0,00
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.440.988,39	0	877.227,19	877.227,19-	0	0,00	877.227,19-	0,00
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	1.563.761,20-	525.900-	469.638,48	995.538,48-	29.650	2.390.500,00-	3.356.388,48-	1.866.500,00
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	877.227,19	525.900-	1.346.865,67	1.872.765,67-	29.650	2.390.500,00-	4.233.615,67-	1.866.500,00

THH1

Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfügl. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.743,90	0	6.547,77	6.547,77	0,00	0,00	6.547,77-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	29.472,26	31.600	29.472,27	2.127,73-	0,00	0,00	2.127,73	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	21.679,70	23.000	21.018,70	1.981,30-	0,00	0,00	1.981,30	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	387.384,69	298.900	310.337,83	11.437,83	0,00	0,00	11.437,83-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.591,76	70.900	82.242,63	11.342,63	0,00	0,00	11.342,63-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	279,85	500	336,19	163,81-	0,00	0,00	163,81	0,00
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	193,85	0	2.717,87	2.717,87	0,00	0,00	2.717,87-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	20.871,29	20.400	77.874,40	57.474,40	0,00	0,00	57.474,40-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	567.217,30	445.300	530.547,66	85.247,66	0,00	0,00	85.247,66-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	2.396.463,31-	2.521.300-	2.439.664,78-	81.635,22	0,00	0,00	81.635,22-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	6.191,04-	7.300-	5.346,70-	1.953,30	0,00	0,00	1.953,30-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	634.630,70-	587.800-	599.207,28-	11.407,28-	6.500,00	0,00	17.907,28	0,00
15	-	Abschreibungen	220.910,93-	246.400-	235.900,13-	10.499,87	0,00	0,00	10.499,87-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	356,58-	500-	369,41-	130,59	0,00	0,00	130,59-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.733,48-	4.500-	3.783,00-	717,00	0,00	0,00	717,00-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	321.311,85-	321.200-	372.628,14-	51.428,14-	1.450,00	0,00	52.878,14	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.583.597,89-	3.689.000-	3.656.899,44-	32.100,56	7.950,00	0,00	24.150,56-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.016.380,59-	3.243.700-	3.126.351,78-	117.348,22	7.950,00	0,00	109.398,22-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	3.296.498,76	3.433.067	3.223.852,59	209.214,45-	0,00	0,00	209.214,45	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	915.861,96-	852.870-	899.020,59-	46.150,59-	0,00	0,00	46.150,59	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	57.634,09-	57.200-	55.493,50-	1.706,50	0,00	0,00	1.706,50-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.323.002,71	2.522.997	2.269.338,50	253.658,54-	0,00	0,00	253.658,54	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	693.377,88-	720.703-	857.013,28-	136.310,32-	7.950,00	0,00	144.260,32	0,00

THH1

Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	620.421,43	413.500	443.361,84	29.861,84-	0,00	0,00	29.861,84-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.346.869,54-	3.442.600-	3.453.784,88-	11.184,88	7.950,00	0,00	19.134,88	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.726.448,11-	3.029.100-	3.010.423,04-	18.676,96-	7.950,00	0,00	10.726,96-	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	186.245,00	0	34.326,00	34.326,00-	0,00	0,00	34.326,00-	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.639,50	62.000	83.514,56	21.514,56-	0,00	129.000,00	107.485,44	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	189.884,50	62.000	117.840,56	55.840,56-	0,00	129.000,00	73.159,44	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	43.626,78-	100.000-	0,00	100.000,00-	0,00	133.000,00-	233.000,00-	150.000,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	163.511,42-	692.000-	533.212,27-	158.787,73-	0,00	1.498.600,00-	1.657.387,73-	1.560.300,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	153.286,41-	38.000-	9.244,14-	28.755,86-	0,00	38.300,00-	67.055,86-	15.900,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	20.466,00-	20.466,00	0,00	0,00	20.466,00	0,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	3.220,74-	65.000-	1.845,41-	63.154,59-	0,00	150.800,00-	213.954,59-	133.000,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	363.645,35-	895.000-	564.767,82-	330.232,18-	0,00	1.820.700,00-	2.150.932,18-	1.859.200,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	173.760,85-	833.000-	446.927,26-	386.072,74-	0,00	1.691.700,00-	2.077.772,74-	1.859.200,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.900.208,96-	3.862.100-	3.457.350,30-	404.749,70-	7.950,00	1.691.700,00-	2.088.499,70-	1.859.200,00

THH1
11
Innere Verwaltung
Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.743,90	0	6.547,77	6.547,77	0,00	0,00	6.547,77-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	29.472,26	31.600	29.472,27	2.127,73-	0,00	0,00	2.127,73	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	21.679,70	23.000	21.018,70	1.981,30-	0,00	0,00	1.981,30	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	387.384,69	298.900	310.337,83	11.437,83	0,00	0,00	11.437,83-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.591,76	70.900	82.242,63	11.342,63	0,00	0,00	11.342,63-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	279,85	500	336,19	163,81-	0,00	0,00	163,81	0,00
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	193,85	0	2.717,87	2.717,87	0,00	0,00	2.717,87-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	20.871,29	20.400	77.874,40	57.474,40	0,00	0,00	57.474,40-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	567.217,30	445.300	530.547,66	85.247,66	0,00	0,00	85.247,66-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	2.396.463,31-	2.521.300-	2.439.664,78-	81.635,22	0,00	0,00	81.635,22-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	6.191,04-	7.300-	5.346,70-	1.953,30	0,00	0,00	1.953,30-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	634.630,70-	587.800-	599.207,28-	11.407,28-	6.500,00	0,00	17.907,28	0,00
15	-	Abschreibungen	220.910,93-	246.400-	235.900,13-	10.499,87	0,00	0,00	10.499,87-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	356,58-	500-	369,41-	130,59	0,00	0,00	130,59-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.733,48-	4.500-	3.783,00-	717,00	0,00	0,00	717,00-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	321.311,85-	321.200-	372.628,14-	51.428,14-	1.450,00	0,00	52.878,14	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.583.597,89-	3.689.000-	3.656.899,44-	32.100,56	7.950,00	0,00	24.150,56-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.016.380,59-	3.243.700-	3.126.351,78-	117.348,22	7.950,00	0,00	109.398,22-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	3.296.498,76	3.433.067	3.223.852,59	209.214,45-	0,00	0,00	209.214,45	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	915.861,96-	852.870-	899.020,59-	46.150,59-	0,00	0,00	46.150,59	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	57.634,09-	57.200-	55.493,50-	1.706,50	0,00	0,00	1.706,50-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.323.002,71	2.522.997	2.269.338,50	253.658,54-	0,00	0,00	253.658,54	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	693.377,88-	720.703-	857.013,28-	136.310,32-	7.950,00	0,00	144.260,32	0,00

THH1

Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.743,90	0	6.547,77	6.547,77	0,00	0,00	6.547,77-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	29.472,26	31.600	29.472,27	2.127,73-	0,00	0,00	2.127,73	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	21.679,70	23.000	21.018,70	1.981,30-	0,00	0,00	1.981,30	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	387.384,69	298.900	310.337,83	11.437,83	0,00	0,00	11.437,83-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.591,76	70.900	82.242,63	11.342,63	0,00	0,00	11.342,63-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	279,85	500	336,19	163,81-	0,00	0,00	163,81	0,00
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	193,85	0	2.717,87	2.717,87	0,00	0,00	2.717,87-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	20.871,29	20.400	77.874,40	57.474,40	0,00	0,00	57.474,40-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	567.217,30	445.300	530.547,66	85.247,66	0,00	0,00	85.247,66-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	2.396.463,31-	2.521.300-	2.439.664,78-	81.635,22	0,00	0,00	81.635,22-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	6.191,04-	7.300-	5.346,70-	1.953,30	0,00	0,00	1.953,30-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	634.630,70-	587.800-	599.207,28-	11.407,28-	6.500,00	0,00	17.907,28	0,00
15	-	Abschreibungen	220.910,93-	246.400-	235.900,13-	10.499,87	0,00	0,00	10.499,87-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	356,58-	500-	369,41-	130,59	0,00	0,00	130,59-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.733,48-	4.500-	3.783,00-	717,00	0,00	0,00	717,00-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	321.311,85-	321.200-	372.628,14-	51.428,14-	1.450,00	0,00	52.878,14	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.583.597,89-	3.689.000-	3.656.899,44-	32.100,56	7.950,00	0,00	24.150,56-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.016.380,59-	3.243.700-	3.126.351,78-	117.348,22	7.950,00	0,00	109.398,22-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	3.296.498,76	3.433.067	3.223.852,59	209.214,45-	0,00	0,00	209.214,45	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	915.861,96-	852.870-	899.020,59-	46.150,59-	0,00	0,00	46.150,59	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	57.634,09-	57.200-	55.493,50-	1.706,50	0,00	0,00	1.706,50-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.323.002,71	2.522.997	2.269.338,50	253.658,54-	0,00	0,00	253.658,54	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	693.377,88-	720.703-	857.013,28-	136.310,32-	7.950,00	0,00	144.260,32	0,00

THH1 Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH- Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	620.421,43	413.500	443.361,84	29.861,84-	0,00	0,00	29.861,84-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.346.869,54-	3.442.600-	3.453.784,88-	11.184,88	7.950,00	0,00	19.134,88	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.726.448,11-	3.029.100-	3.010.423,04-	18.676,96-	7.950,00	0,00	10.726,96-	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	186.245,00	0	34.326,00	34.326,00-	0,00	0,00	34.326,00-	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.639,50	62.000	83.514,56	21.514,56-	0,00	129.000,00	107.485,44	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	189.884,50	62.000	117.840,56	55.840,56-	0,00	129.000,00	73.159,44	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	43.626,78-	100.000-	0,00	100.000,00-	0,00	133.000,00-	233.000,00-	150.000,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	163.511,42-	692.000-	533.212,27-	158.787,73-	0,00	1.498.600,00-	1.657.387,73-	1.560.300,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	153.286,41-	38.000-	9.244,14-	28.755,86-	0,00	38.300,00-	67.055,86-	15.900,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	20.466,00-	20.466,00	0,00	0,00	20.466,00	0,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	3.220,74-	65.000-	1.845,41-	63.154,59-	0,00	150.800,00-	213.954,59-	133.000,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	363.645,35-	895.000-	564.767,82-	330.232,18-	0,00	1.820.700,00-	2.150.932,18-	1.859.200,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	173.760,85-	833.000-	446.927,26-	386.072,74-	0,00	1.691.700,00-	2.077.772,74-	1.859.200,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.900.208,96-	3.862.100-	3.457.350,30-	404.749,70-	7.950,00	1.691.700,00-	2.088.499,70-	1.859.200,00

THH1
11
Innere Verwaltung
Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.743,90	0	6.547,77	6.547,77	0,00	0,00	6.547,77-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	29.472,26	31.600	29.472,27	2.127,73-	0,00	0,00	2.127,73	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	21.679,70	23.000	21.018,70	1.981,30-	0,00	0,00	1.981,30	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	387.384,69	298.900	310.337,83	11.437,83	0,00	0,00	11.437,83-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.591,76	70.900	82.242,63	11.342,63	0,00	0,00	11.342,63-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	279,85	500	336,19	163,81-	0,00	0,00	163,81	0,00
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	193,85	0	2.717,87	2.717,87	0,00	0,00	2.717,87-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	20.871,29	20.400	77.874,40	57.474,40	0,00	0,00	57.474,40-	0,00
11	=	Anteile ordentliche Erträge	567.217,30	445.300	530.547,66	85.247,66	0,00	0,00	85.247,66-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	2.396.463,31-	2.521.300-	2.439.664,78-	81.635,22	0,00	0,00	81.635,22-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	6.191,04-	7.300-	5.346,70-	1.953,30	0,00	0,00	1.953,30-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	634.630,70-	587.800-	599.207,28-	11.407,28-	6.500,00	0,00	17.907,28	0,00
15	-	Abschreibungen	220.910,93-	246.400-	235.900,13-	10.499,87	0,00	0,00	10.499,87-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	356,58-	500-	369,41-	130,59	0,00	0,00	130,59-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.733,48-	4.500-	3.783,00-	717,00	0,00	0,00	717,00-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	321.311,85-	321.200-	372.628,14-	51.428,14-	1.450,00	0,00	52.878,14	0,00
19	=	Anteile ordentliche Aufwendungen	3.583.597,89-	3.689.000-	3.656.899,44-	32.100,56	7.950,00	0,00	24.150,56-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.016.380,59-	3.243.700-	3.126.351,78-	117.348,22	7.950,00	0,00	109.398,22-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	3.296.498,76	3.433.067	3.223.852,59	209.214,45-	0,00	0,00	209.214,45	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	915.861,96-	852.870-	899.020,59-	46.150,59-	0,00	0,00	46.150,59	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	57.634,09-	57.200-	55.493,50-	1.706,50	0,00	0,00	1.706,50-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.323.002,71	2.522.997	2.269.338,50	253.658,54-	0,00	0,00	253.658,54	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	693.377,88-	720.703-	857.013,28-	136.310,32-	7.950,00	0,00	144.260,32	0,00

THH1
11
1110

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Steuerung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.998,60	20.500	24.758,71	4.258,71	0,00	0,00	4.258,71-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	250,00	0	1.391,75	1.391,75	0,00	0,00	1.391,75-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	39.248,60	20.500	26.150,46	5.650,46	0,00	0,00	5.650,46-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	221.816,36-	235.500-	237.426,60-	1.926,60-	0,00	0,00	1.926,60	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.786,05-	33.800-	20.191,83-	13.608,17	0,00	0,00	13.608,17-	0,00
15	-	Abschreibungen	362,00-	100-	126,86-	26,86-	0,00	0,00	26,86	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.729,45-	27.300-	26.830,52-	469,48	0,00	0,00	469,48-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	292.693,86-	296.700-	284.575,81-	12.124,19	0,00	0,00	12.124,19-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	253.445,26-	276.200-	258.425,35-	17.774,65	0,00	0,00	17.774,65-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	530.319,60	549.530	342.580,72	206.949,32-	0,00	0,00	206.949,32	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	276.863,28-	273.330-	84.148,62-	189.181,42	0,00	0,00	189.181,42-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	11,06-	0	6,75-	6,75-	0,00	0,00	6,75	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	253.445,26	276.200	258.425,35	17.774,65-	0,00	0,00	17.774,65	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

THH1
11
1111

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Organis. u. Dokum. kommun. Willensbildg.

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	6.547,77	6.547,77	0,00	0,00	6.547,77-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.167,40	2.000	1.548,80	451,20-	0,00	0,00	451,20	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.431,57	5.000	7.035,26	2.035,26	0,00	0,00	2.035,26-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.598,97	7.000	15.131,83	8.131,83	0,00	0,00	8.131,83-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	413.733,70-	420.200-	402.284,28-	17.915,72	0,00	0,00	17.915,72-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	1.096,81-	1.400-	866,88-	533,12	0,00	0,00	533,12-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	955,60-	3.700-	1.258,80-	2.441,20	0,00	0,00	2.441,20-	0,00
15	-	Abschreibungen	72,37-	100-	72,37-	27,63	0,00	0,00	27,63-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.577,84-	63.300-	97,61-	63.202,39	0,00	0,00	63.202,39-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	417.436,32-	488.700-	404.579,94-	84.120,06	0,00	0,00	84.120,06-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	410.837,35-	481.700-	389.448,11-	92.251,89	0,00	0,00	92.251,89-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen	412.142,76	481.700	389.919,10	91.780,90-	0,00	0,00	91.780,90	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.291,70-	0	458,34-	458,34-	0,00	0,00	458,34	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	13,71-	0	12,65-	12,65-	0,00	0,00	12,65	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	410.837,35	481.700	389.448,11	92.251,89-	0,00	0,00	92.251,89	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

THH1

Innere Verwaltung

11

Innere Verwaltung

1120

Organisation und EDV

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	40,32	40,32	0,00	0,00	40,32-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	974,05	974,05	0,00	0,00	974,05-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	1.014,37	1.014,37	0,00	0,00	1.014,37-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	147.290,84-	153.200-	155.212,88-	2.012,88-	0,00	0,00	2.012,88	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	220,21-	200-	209,75-	9,75-	0,00	0,00	9,75	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.249,10-	76.600-	56.177,85-	20.422,15	6.500,00	0,00	13.922,15-	0,00
15	-	Abschreibungen	24.801,39-	40.000-	29.350,04-	10.649,96	0,00	0,00	10.649,96-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	8,82-	1.000-	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.184,47-	1.700-	6.289,26-	4.589,26-	0,00	0,00	4.589,26	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	231.754,83-	272.700-	247.239,78-	25.460,22	6.500,00	0,00	18.960,22-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	231.754,83-	272.700-	246.225,41-	26.474,59	6.500,00	0,00	19.974,59-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	234.413,35	273.400	248.759,86	24.640,14-	0,00	0,00	24.640,14	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.610,55-	0	1.562,99-	1.562,99-	0,00	0,00	1.562,99	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	1.047,97-	700-	971,46-	271,46-	0,00	0,00	271,46	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	231.754,83	272.700	246.225,41	26.474,59-	0,00	0,00	26.474,59	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00

THH1
11
1121

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Personalwesen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kosten- umlagen	0,00	0	69,83	69,83	0,00	0,00	69,83-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	69,83	69,83	0,00	0,00	69,83-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	177.472,46-	207.800-	186.751,85-	21.048,15	0,00	0,00	21.048,15-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	250,24-	400-	285,39-	114,61	0,00	0,00	114,61-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.383,09-	27.200-	79.862,59-	52.662,59-	0,00	0,00	52.662,59	0,00
15	-	Abschreibungen	2.413,42-	4.000-	4.242,38-	242,38-	0,00	0,00	242,38	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendun- gen	97.993,13-	154.600-	146.887,01-	7.712,99	1.300,00	0,00	6.412,99-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwen- dungen	323.512,34-	394.000-	418.029,22-	24.029,22-	1.300,00	0,00	25.329,22	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergeb- nis	323.512,34-	394.000-	417.959,39-	23.959,39-	1.300,00	0,00	25.259,39	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	323.920,01	394.200	423.282,39	29.082,39	0,00	0,00	29.082,39-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leis- tungen	270,84-	0	5.132,73-	5.132,73-	0,00	0,00	5.132,73	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	136,83-	200-	190,27-	9,73	0,00	0,00	9,73-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	323.512,34	394.000	417.959,39	23.959,39	0,00	0,00	23.959,39-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-über- schuss	0,00	0	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00

THH1
11
1122

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Finanzverwaltung, Kasse

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.493,90	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistun- gen oder Einrichtungen	16,80	0	16,40	16,40	0,00	0,00	16,40-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kosten- umlagen	22.642,44	20.000	24.804,15	4.804,15	0,00	0,00	4.804,15-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	279,85	500	336,19	163,81-	0,00	0,00	163,81	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	17.074,28	18.600	55.530,03	36.930,03	0,00	0,00	36.930,03-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	42.507,27	39.100	80.686,77	41.586,77	0,00	0,00	41.586,77-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	464.811,91-	493.200-	502.042,74-	8.842,74-	0,00	0,00	8.842,74	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	1.142,66-	1.500-	1.210,89-	289,11	0,00	0,00	289,11-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.989,91-	48.500-	64.569,29-	16.069,29-	0,00	0,00	16.069,29	0,00
15	-	Abschreibungen	131,61-	100-	97,38-	2,62	0,00	0,00	2,62-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendun- gen	356,58-	500-	369,41-	130,59	0,00	0,00	130,59-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendun- gen	3.011,62-	5.200-	4.918,88-	281,12	0,00	0,00	281,12-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwen- dungen	534.444,29-	549.000-	573.208,59-	24.208,59-	0,00	0,00	24.208,59	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	491.937,02-	509.900-	492.521,82-	17.378,18	0,00	0,00	17.378,18-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	464.811,91	493.200	502.042,74	8.842,74	0,00	0,00	8.842,74-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	279.538,36-	302.220-	352.650,32-	50.430,36-	0,00	0,00	50.430,36	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	15,93-	0	15,85-	15,85-	0,00	0,00	15,85	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	185.257,62	190.980	149.376,57	41.603,47-	0,00	0,00	41.603,47	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	306.679,40-	318.920-	343.145,25-	24.225,29-	0,00	0,00	24.225,29	0,00

THH1

11

1124

Innere Verwaltung

Innere Verwaltung

Gebäudemanagement

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	26.991,26	27.100	26.991,27	108,73-	0,00	0,00	108,73	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	266.585,51	242.500	264.671,87	22.171,87	0,00	0,00	22.171,87-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.815,09	15.400	18.217,32	2.817,32	0,00	0,00	2.817,32-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	212,66	300	11.874,34	11.574,34	0,00	0,00	11.574,34-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	319.604,52	285.300	321.754,80	36.454,80	0,00	0,00	36.454,80-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	425.472,97-	417.900-	378.236,08-	39.663,92	0,00	0,00	39.663,92-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	1.489,44-	1.500-	1.122,23-	377,77	0,00	0,00	377,77-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	202.730,16-	223.800-	208.627,44-	15.172,56	0,00	0,00	15.172,56-	0,00
15	-	Abschreibungen	152.821,75-	156.200-	154.935,62-	1.264,38	0,00	0,00	1.264,38-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.503,65-	4.600-	35.091,23-	30.491,23-	0,00	0,00	30.491,23	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	824.017,97-	804.000-	778.012,60-	25.987,40	0,00	0,00	25.987,40-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	504.413,45-	518.700-	456.257,80-	62.442,20	0,00	0,00	62.442,20-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	432.799,06	417.900	379.459,78	38.440,22-	0,00	0,00	38.440,22	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	238.434,19-	239.323-	355.691,39-	116.368,39-	0,00	0,00	116.368,39	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	47.172,24-	46.700-	45.112,16-	1.587,84	0,00	0,00	1.587,84-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	147.192,63	131.877	21.343,77-	153.220,77-	0,00	0,00	153.220,77	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	357.220,82-	386.823-	477.601,57-	90.778,57-	0,00	0,00	90.778,57	0,00

11240010 Bauverwaltung

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.481,00	2.500	2.481,00	19,00-	0,00	0,00	19,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.665,47	10.000	12.503,71	2.503,71	0,00	0,00	2.503,71-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	876,38	876,38	0,00	0,00	876,38-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	14.146,47	12.500	15.861,09	3.361,09	0,00	0,00	3.361,09-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	377.755,68-	369.600-	328.918,13-	40.681,87	0,00	0,00	40.681,87-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	1.369,93-	1.400-	1.017,82-	382,18	0,00	0,00	382,18-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.537,02-	12.700-	13.809,12-	1.109,12-	0,00	0,00	1.109,12	0,00
15	-	Abschreibungen	7.835,13-	7.800-	7.785,93-	14,07	0,00	0,00	14,07-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.669,53-	100-	1.292,59-	1.192,59-	0,00	0,00	1.192,59	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	404.167,29-	391.600-	352.823,59-	38.776,41	0,00	0,00	38.776,41-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	390.020,82-	379.100-	336.962,50-	42.137,50	0,00	0,00	42.137,50-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	377.755,68	369.600	328.918,13	40.681,87-	0,00	0,00	40.681,87	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	161.149,33-	159.123-	265.958,43-	106.835,43-	0,00	0,00	106.835,43	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	393,42-	400-	325,60-	74,40	0,00	0,00	74,40-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	216.212,93	210.077	62.634,10	147.442,90-	0,00	0,00	147.442,90	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	173.807,89-	169.023-	274.328,40-	105.305,40-	0,00	0,00	105.305,40	0,00

11240020 Rathaus

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	21.566,95	21.700	21.566,95	133,05-	0,00	0,00	133,05	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.254,01	3.500	3.254,01	245,99-	0,00	0,00	245,99	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.721,24	5.000	5.343,59	343,59	0,00	0,00	343,59-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	10.785,29	10.685,29	0,00	0,00	10.685,29-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	38.542,20	30.300	40.949,84	10.649,84	0,00	0,00	10.649,84-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	47.717,29-	48.300-	49.317,95-	1.017,95-	0,00	0,00	1.017,95	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	119,51-	100-	104,41-	4,41-	0,00	0,00	4,41	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.420,54-	102.000-	78.749,84-	23.250,16	0,00	0,00	23.250,16-	0,00
15	-	Abschreibungen	57.480,08-	61.000-	59.529,44-	1.470,56	0,00	0,00	1.470,56-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.804,30-	0	11.921,87-	11.921,87-	0,00	0,00	11.921,87	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	190.541,72-	211.400-	199.623,51-	11.776,49	0,00	0,00	11.776,49-	0,00

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	151.999,52-	181.100-	158.673,67-	22.426,33	0,00	0,00	22.426,33-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	55.043,38	48.300	50.541,65	2.241,65	0,00	0,00	2.241,65-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	76.153,41-	73.200-	82.292,42-	9.092,42-	0,00	0,00	9.092,42	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	5.407,64-	5.200-	5.033,76-	166,24	0,00	0,00	166,24-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	26.517,67-	30.100-	36.784,53-	6.684,53-	0,00	0,00	6.684,53	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	178.517,19-	211.200-	195.458,20-	15.741,80	0,00	0,00	15.741,80-	0,00

11240022

Seniorenzentrum Marbacher Str. 17

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.642,65	2.600	2.642,65	42,65	0,00	0,00	42,65-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	160.358,50	157.000	162.808,86	5.808,86	0,00	0,00	5.808,86-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	428,38	400	370,02	29,98-	0,00	0,00	29,98	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	100,00	100	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	163.529,53	160.100	165.921,53	5.821,53	0,00	0,00	5.821,53-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.166,47-	94.200-	101.185,84-	6.985,84-	0,00	0,00	6.985,84	0,00
15	-	Abschreibungen	62.730,52-	62.700-	62.730,51-	30,51-	0,00	0,00	30,51	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.487,31-	1.100-	14.388,07-	13.288,07-	0,00	0,00	13.288,07	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	172.384,30-	158.000-	178.304,42-	20.304,42-	0,00	0,00	20.304,42	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	8.854,77-	2.100	12.382,89-	14.482,89-	0,00	0,00	14.482,89	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	58,22-	2.700-	6.786,51-	4.086,51-	0,00	0,00	4.086,51	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	29.844,10-	29.600-	28.645,68-	954,32	0,00	0,00	954,32-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	29.902,32-	32.300-	35.432,19-	3.132,19-	0,00	0,00	3.132,19	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	38.757,09-	30.200-	47.815,08-	17.615,08-	0,00	0,00	17.615,08	0,00

11240023 Seniorencentrum Marbacher Str. 21

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	80.293,00	82.000	89.159,00	7.159,00	0,00	0,00	7.159,00-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	112,66	100	112,67	12,67	0,00	0,00	12,67-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	80.405,66	82.100	89.271,67	7.171,67	0,00	0,00	7.171,67-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.977,54-	5.400-	7.501,73-	2.101,73-	0,00	0,00	2.101,73	0,00
15	-	Abschreibungen	22.845,36-	22.800-	22.959,08-	159,08-	0,00	0,00	159,08	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.652,85-	1.800-	3.898,03-	2.098,03-	0,00	0,00	2.098,03	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	34.475,75-	30.000-	34.358,84-	4.358,84-	0,00	0,00	4.358,84	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	45.929,91	52.100	54.912,83	2.812,83	0,00	0,00	2.812,83-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	77,64-	1.000-	538,06-	461,94	0,00	0,00	461,94-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	11.425,39-	11.400-	11.025,77-	374,23	0,00	0,00	374,23-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	11.503,03-	12.400-	11.563,83-	836,17	0,00	0,00	836,17-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	34.426,88	39.700	43.349,00	3.649,00	0,00	0,00	3.649,00-	0,00

11240030 Bondelstr. 25

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	300,66	300	300,67	0,67	0,00	0,00	0,67-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.680,00	0	9.450,00	9.450,00	0,00	0,00	9.450,00-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	22.980,66	300	9.750,67	9.450,67	0,00	0,00	9.450,67-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.628,59-	9.500-	7.380,91-	2.119,09	0,00	0,00	2.119,09-	0,00
15	-	Abschreibungen	1.930,66-	1.900-	1.930,66-	30,66-	0,00	0,00	30,66	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.889,66-	1.600-	3.590,67-	1.990,67-	0,00	0,00	1.990,67	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	22.448,91-	13.000-	12.902,24-	97,76	0,00	0,00	97,76-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	531,75	12.700-	3.151,57-	9.548,43	0,00	0,00	9.548,43-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	995,59-	3.300-	115,97-	3.184,03	0,00	0,00	3.184,03-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	101,69-	100-	81,35-	18,65	0,00	0,00	18,65-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	1.097,28-	3.400-	197,32-	3.202,68	0,00	0,00	3.202,68-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	565,53-	16.100-	3.348,89-	12.751,11	0,00	0,00	12.751,11-	0,00

THH1

Innere Verwaltung

11

Innere Verwaltung

1125

Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	2.000	0,00	2.000,00-	0,00	0,00	2.000,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.704,06	10.000	7.317,04	2.682,96-	0,00	0,00	2.682,96	0,00
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	193,85	0	2.717,87	2.717,87	0,00	0,00	2.717,87-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	60,00	1.000	4.972,17	3.972,17	0,00	0,00	3.972,17-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	11.957,91	13.000	15.007,08	2.007,08	0,00	0,00	2.007,08-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	518.307,83-	564.900-	549.027,16-	15.872,84	0,00	0,00	15.872,84-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	1.927,43-	2.100-	1.595,99-	504,01	0,00	0,00	504,01-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.106,35-	122.100-	128.235,25-	6.135,25-	0,00	0,00	6.135,25	0,00
15	-	Abschreibungen	29.529,76-	35.300-	35.317,76-	17,76-	0,00	0,00	17,76	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.666,26-	2.400	50.445,07-	52.845,07-	0,00	0,00	52.845,07	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	712.537,63-	722.000-	764.621,23-	42.621,23-	0,00	0,00	42.621,23	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	700.579,72-	709.000-	749.614,15-	40.614,15-	0,00	0,00	40.614,15	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	781.192,12	711.500	839.891,14	128.391,14	0,00	0,00	128.391,14-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	81.848,24-	0	92.717,29-	92.717,29-	0,00	0,00	92.717,29	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	2.264,16-	2.500-	2.580,13-	80,13-	0,00	0,00	80,13	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	697.079,72	709.000	744.593,72	35.593,72	0,00	0,00	35.593,72-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.500,00-	0	5.020,43-	5.020,43-	0,00	0,00	5.020,43	0,00

11250000**Grünanlagen, Werkstätten, Bauhof**

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	2.000	0,00	2.000,00-	0,00	0,00	2.000,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.704,06	10.000	7.317,04	2.682,96-	0,00	0,00	2.682,96	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	60,00	1.000	4.972,17	3.972,17	0,00	0,00	3.972,17-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	11.764,06	13.000	12.289,21	710,79-	0,00	0,00	710,79	0,00
12	-	Personalaufwendungen	518.307,83-	564.900-	549.027,16-	15.872,84	0,00	0,00	15.872,84-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	1.927,43-	2.100-	1.595,99-	504,01	0,00	0,00	504,01-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.106,35-	122.100-	128.235,25-	6.135,25-	0,00	0,00	6.135,25	0,00
15	-	Abschreibungen	29.529,76-	35.300-	35.317,76-	17,76-	0,00	0,00	17,76	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.666,26-	2.400	50.445,07-	52.845,07-	0,00	0,00	52.845,07	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	712.537,63-	722.000-	764.621,23-	42.621,23-	0,00	0,00	42.621,23	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	700.773,57-	709.000-	752.332,02-	43.332,02-	0,00	0,00	43.332,02	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	781.192,12	711.500	839.891,14	128.391,14	0,00	0,00	128.391,14-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	81.654,39-	0	89.999,42-	89.999,42-	0,00	0,00	89.999,42	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	2.264,16-	2.500-	2.580,13-	80,13-	0,00	0,00	80,13	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	697.273,57	709.000	747.311,59	38.311,59	0,00	0,00	38.311,59-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.500,00-	0	5.020,43-	5.020,43-	0,00	0,00	5.020,43	0,00

THH1**11****1126****Innere Verwaltung****Innere Verwaltung****Zentrale Dienstleistungen**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.481,00	2.500	2.481,00	19,00-	0,00	0,00	19,00	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	570,85	500	501,66	1,66	0,00	0,00	1,66-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.051,85	3.000	2.982,66	17,34-	0,00	0,00	17,34	0,00
12	-	Personalaufwendungen	11.567,41-	13.700-	12.478,34-	1.221,66	0,00	0,00	1.221,66-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	18,30-	100-	18,51-	81,49	0,00	0,00	81,49-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.121,92-	11.600-	15.387,11-	3.787,11-	0,00	0,00	3.787,11	0,00
15	-	Abschreibungen	7.737,53-	7.600-	8.716,62-	1.116,62-	0,00	0,00	1.116,62	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.724,66-	3.500-	3.783,00-	283,00-	0,00	0,00	283,00	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.693,46-	65.300-	59.313,21-	5.986,79	150,00	0,00	5.836,79-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	106.863,28-	101.800-	99.696,79-	2.103,21	150,00	0,00	1.953,21-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	103.811,43-	98.800-	96.714,13-	2.085,87	150,00	0,00	1.935,87-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	116.899,95	111.637	97.916,86	13.720,14-	0,00	0,00	13.720,14	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	12.764,19-	12.537-	857,10-	11.679,90	0,00	0,00	11.679,90-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	324,33-	300-	345,63-	45,63-	0,00	0,00	45,63	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	103.811,43	98.800	96.714,13	2.085,87-	0,00	0,00	2.085,87	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0,00	150,00	0,00	150,00	0,00

THH1

Innere Verwaltung

11

Innere Verwaltung

1130

Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.250,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	19.495,50	21.000	19.453,50	1.546,50-	0,00	0,00	1.546,50	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	50.211,75	0	57,40	57,40	0,00	0,00	57,40-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	950,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	71.907,25	21.000	19.510,90	1.489,10-	0,00	0,00	1.489,10	0,00
12	-	Personalaufwendungen	15.989,83-	14.900-	16.204,85-	1.304,85-	0,00	0,00	1.304,85	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	45,95-	100-	37,06-	62,94	0,00	0,00	62,94-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.303,06-	40.500-	24.599,68-	15.900,32	0,00	0,00	15.900,32-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.698,73-	2.000-	2.533,90-	533,90-	0,00	0,00	533,90	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	113.037,57-	57.500-	43.375,49-	14.124,51	0,00	0,00	14.124,51-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	41.130,32-	36.500-	23.864,59-	12.635,41	0,00	0,00	12.635,41-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	23.240,61-	25.360-	5.410,29-	19.949,71	0,00	0,00	19.949,71-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	23.240,61-	25.360-	5.410,29-	19.949,71	0,00	0,00	19.949,71-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	64.370,93-	61.860-	29.274,88-	32.585,12	0,00	0,00	32.585,12-	0,00

THH1
11
1133

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Grundstücksmanagement

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	70.587,43	56.400	45.608,56	10.791,44-	0,00	0,00	10.791,44	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.753,50	0	2.630,40	2.630,40	0,00	0,00	2.630,40-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	72.340,93	56.400	48.238,96	8.161,04-	0,00	0,00	8.161,04	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5,46-	0	297,44-	297,44-	0,00	0,00	297,44	0,00
15	-	Abschreibungen	3.041,10-	3.000-	3.041,10-	41,10-	0,00	0,00	41,10	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.253,24-	400	40.221,45-	40.621,45-	0,00	0,00	40.621,45	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	27.299,80-	2.600-	43.559,99-	40.959,99-	0,00	0,00	40.959,99	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	45.041,13	53.800	4.678,97	49.121,03-	0,00	0,00	49.121,03	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	100-	391,52-	291,52-	0,00	0,00	291,52	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	6.647,86-	6.800-	6.258,60-	541,40	0,00	0,00	541,40-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	6.647,86-	6.900-	6.650,12-	249,88	0,00	0,00	249,88-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	38.393,27	46.900	1.971,15-	48.871,15-	0,00	0,00	48.871,15	0,00

THH1
11
1120

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Organisation und EDV

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
711200000000: EDV-Anlage (Einzelplatz-PCs)										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.166,01-	0	38.454,03-	38.454,03	0,00	0,00	38.454,03	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	30.000-	0,00	30.000,00-	4.300,00	24.900,00-	50.600,00-	12.900,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.166,01-	30.000-	38.454,03-	8.454,03	4.300,00	24.900,00-	12.145,97-	12.900,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	24.166,01-	30.000-	38.454,03-	8.454,03	4.300,00	24.900,00-	12.145,97-	12.900,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	24.166,01-	30.000-	38.454,03-	8.454,03	4.300,00	24.900,00-	12.145,97-	12.900,00

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711200000001: Dokumenten-Management									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	3.220,74-	0	0,00	0,00	0,00	20.300,00-	20.300,00-	17.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.220,74-	0	0,00	0,00	0,00	20.300,00-	20.300,00-	17.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	3.220,74-	0	0,00	0,00	0,00	20.300,00-	20.300,00-	17.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	3.220,74-	0	0,00	0,00	0,00	20.300,00-	20.300,00-	17.000,00

711200000002: Anschaffung bewegliches Vermögen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	10.270,71-	10.270,71	0,00	0,00	10.270,71	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	4.300,00-	9.000,00-	13.300,00-	3.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	10.270,71-	10.270,71	4.300,00-	9.000,00-	3.029,29-	3.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	10.270,71-	10.270,71	4.300,00-	9.000,00-	3.029,29-	3.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	10.270,71-	10.270,71	4.300,00-	9.000,00-	3.029,29-	3.000,00

711200000003: Homepage (auf Werkvertragsbasis)									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.641,29-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.641,29-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	24.641,29-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	24.641,29-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

711200000004: e-payment									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	71.000,00-	71.000,00-	44.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	71.000,00-	71.000,00-	44.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	71.000,00-	71.000,00-	44.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00	0,00	71.000,00-	71.000,00-	44.000,00

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711200000005: Immaterielle Vermögensgegenstände									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	18.655,23-	18.655,23	0,00	0,00	18.655,23	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	35.000-	0,00	35.000,00-	0,00	0,00	35.000,00-	16.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000-	18.655,23-	16.344,77-	0,00	0,00	16.344,77-	16.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000-	18.655,23-	16.344,77-	0,00	0,00	16.344,77-	16.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	35.000-	18.655,23-	16.344,77-	0,00	0,00	16.344,77-	16.000,00

THH1
11
1121

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Personalwesen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711210000000: Digitalisierung Personal									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.358,42-	0	27.108,75-	27.108,75	0,00	0,00	27.108,75	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	1.845,41-	1.845,41	0,00	47.500,00-	45.654,59-	18.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.358,42-	0	28.954,16-	28.954,16	0,00	47.500,00-	18.545,84-	18.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	15.358,42-	0	28.954,16-	28.954,16	0,00	47.500,00-	18.545,84-	18.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	15.358,42-	0	28.954,16-	28.954,16	0,00	47.500,00-	18.545,84-	18.000,00

THH1

Innere Verwaltung

11

Innere Verwaltung

1122

Finanzverwaltung, Kasse

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711220000000: Anschaffung bewegliches Vermögen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	1.266,71-	1.266,71	0,00	0,00	1.266,71	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.266,71-	1.266,71	0,00	0,00	1.266,71	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.266,71-	1.266,71	0,00	0,00	1.266,71	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	1.266,71-	1.266,71	0,00	0,00	1.266,71	0,00

THH1

Innere Verwaltung

11

Innere Verwaltung

1124

Gebäudemanagement

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711240020002: bewegl. Vermögensgegenstände Rathaus									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.875,87-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.875,87-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	20.875,87-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	20.875,87-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

711240020003: unbewegl. Vermögen Rathaus									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000-	0,00	5.000,00-	0,00	0,00	5.000,00-	5.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	0,00	5.000,00-	0,00	0,00	5.000,00-	5.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	0,00	5.000,00-	0,00	0,00	5.000,00-	5.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	5.000-	0,00	5.000,00-	0,00	0,00	5.000,00-	5.000,00

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711240020004: Digitalisierung Rathaus									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	3.949,76-	3.949,76	0,00	0,00	3.949,76	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	30.000-	0,00	30.000,00-	0,00	12.000,00-	42.000,00-	38.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000-	3.949,76-	26.050,24-	0,00	12.000,00-	38.050,24-	38.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000-	3.949,76-	26.050,24-	0,00	12.000,00-	38.050,24-	38.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	30.000-	3.949,76-	26.050,24-	0,00	12.000,00-	38.050,24-	38.000,00

711240023000: Fertigstellung Marbacher Str. 21									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	2.677,50-	2.677,50	0,00	0,00	2.677,50	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.677,50-	2.677,50	0,00	0,00	2.677,50	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.677,50-	2.677,50	0,00	0,00	2.677,50	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	2.677,50-	2.677,50	0,00	0,00	2.677,50	0,00

711240030000: Sanierung Gebäude Bondelstraße 25									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	165.779,00	0	34.326,00	34.326,00-	0,00	0,00	34.326,00-	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	165.779,00	0	34.326,00	34.326,00-	0,00	0,00	34.326,00-	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	99.345,70-	687.000-	432.096,29-	254.903,71-	0,00	1.498.600,00-	1.753.503,71-	1.555.300,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	99.345,70-	687.000-	432.096,29-	254.903,71-	0,00	1.498.600,00-	1.753.503,71-	1.555.300,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	66.433,30	687.000-	397.770,29-	289.229,71-	0,00	1.498.600,00-	1.787.829,71-	1.555.300,00
15	- Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	1.694,33-	1.694,33	0,00	0,00	1.694,33	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	99.345,70-	687.000-	433.790,62-	253.209,38-	0,00	1.498.600,00-	1.751.809,38-	1.555.300,00

THH1

11

1125

Innere Verwaltung

Innere Verwaltung

Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711250100003: Fuhrpark Bauhof									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.466,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	500,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.966,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	88.140,05-	8.000-	7.842,10-	157,90-	0,00	0,00	157,90-	0,00
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	20.466,00-	20.466,00	0,00	0,00	20.466,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	88.140,05-	8.000-	28.308,10-	20.308,10	0,00	0,00	20.308,10	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	67.174,05-	8.000-	28.308,10-	20.308,10	0,00	0,00	20.308,10	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	88.140,05-	8.000-	28.308,10-	20.308,10	0,00	0,00	20.308,10	0,00
711250100006: Betriebs- u Geschäftsausstattung Bauhof									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.312,31-	0	0,00	0,00	0,00	4.400,00-	4.400,00-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.312,31-	0	0,00	0,00	0,00	4.400,00-	4.400,00-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	11.312,31-	0	0,00	0,00	0,00	4.400,00-	4.400,00-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	11.312,31-	0	0,00	0,00	0,00	4.400,00-	4.400,00-	0,00
711250100008: Fuhrpark Verkäufe									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	3.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

THH1

Innere Verwaltung

11

Innere Verwaltung

1126

Zentrale Dienstleistungen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711260000000: bewegliches Anlagevermögen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.686,18-	0	135,33-	135,33	0,00	0,00	135,33	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.686,18-	0	135,33-	135,33	0,00	0,00	135,33	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	10.686,18-	0	135,33-	135,33	0,00	0,00	135,33	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	10.686,18-	0	135,33-	135,33	0,00	0,00	135,33	0,00

THH1

Innere Verwaltung

11

Innere Verwaltung

1133

Grundstücksmanagement

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711330000000: Grunderwerb u. Verkauf von Grundstücken									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	139,50	62.000	83.514,56	21.514,56-	0,00	129.000,00	107.485,44	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	139,50	62.000	83.514,56	21.514,56-	0,00	129.000,00	107.485,44	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	43.626,78-	100.000-	0,00	100.000,00-	0,00	133.000,00-	233.000,00-	150.000,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.272,00-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.898,78-	100.000-	0,00	100.000,00-	0,00	133.000,00-	233.000,00-	150.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	65.759,28-	38.000-	83.514,56	121.514,56-	0,00	4.000,00-	125.514,56-	150.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	65.898,78-	100.000-	0,00	100.000,00-	0,00	133.000,00-	233.000,00-	150.000,00

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.800.338,54	1.572.400	1.775.322,21	202.922,21	0,00	0,00	202.922,21-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	522.033,56	521.300	536.285,08	14.985,08	0,00	0,00	14.985,08-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	702.981,51	693.000	745.856,93	52.856,93	0,00	0,00	52.856,93-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	249.727,70	398.700	483.254,60	84.554,60	0,00	0,00	84.554,60-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118.749,93	122.100	118.669,77	3.430,23-	0,00	0,00	3.430,23	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	280.301,97	330.600	236.580,66	94.019,34-	0,00	0,00	94.019,34	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.674.133,21	3.638.100	3.895.969,25	257.869,25	0,00	0,00	257.869,25-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	3.765.471,85-	4.155.700-	3.970.970,26-	184.729,74	0,00	0,00	184.729,74-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	19.459,67-	14.900-	17.428,54-	2.528,54-	0,00	0,00	2.528,54	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.793.019,90-	1.869.300-	1.661.121,91-	208.178,09	36.600,00	2.700,00-	174.278,09-	34.500,00-
15	-	Abschreibungen	1.389.779,22-	1.431.600-	1.439.878,53-	8.278,53-	0,00	0,00	8.278,53	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31,77-	0	99,53-	99,53-	0,00	0,00	99,53	0,00
17	-	Transferaufwendungen	77.696,21-	66.800-	74.935,58-	8.135,58-	0,00	0,00	8.135,58	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	328.970,77-	239.500-	302.704,00-	63.204,00-	0,00	0,00	63.204,00	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	7.374.429,39-	7.777.800-	7.467.138,35-	310.661,65	36.600,00	2.700,00-	276.761,65-	34.500,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.700.296,18-	4.139.700-	3.571.169,10-	568.530,90	36.600,00	2.700,00-	534.630,90-	34.500,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	7.304,73	102.100	97.275,58	4.824,42-	0,00	0,00	4.824,42	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	2.387.941,53-	2.674.569-	2.417.399,76-	257.169,33	0,00	0,00	257.169,33-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	255.872,56-	244.000-	257.058,52-	13.058,52-	0,00	0,00	13.058,52	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.636.509,36-	2.816.469-	2.577.182,70-	239.286,39	0,00	0,00	239.286,39-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	6.336.805,54-	6.956.169-	6.148.351,80-	807.817,29	36.600,00	2.700,00-	773.917,29-	34.500,00-

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.220.401,42	3.116.200	3.308.780,26	192.580,26-	0,00	0,00	192.580,26-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.089.842,21-	6.346.200-	6.009.160,76-	337.039,24-	36.600,00	2.700,00-	303.139,24-	34.500,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.869.440,79-	3.230.000-	2.700.380,50-	529.619,50-	36.600,00	2.700,00-	495.719,50-	34.500,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.050.941,03	1.222.000	367.642,86	854.357,14	0,00	184.500,00	1.038.857,14	454.000,00-
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	1.150,00	1.150,00-	0,00	0,00	1.150,00-	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1,82	0	21.000,00	21.000,00-	0,00	0,00	21.000,00-	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	9.401,00	9.401,00-	0,00	0,00	9.401,00-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.050.942,85	1.222.000	399.193,86	822.806,14	0,00	184.500,00	1.007.306,14	454.000,00-
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.312,71-	0	256,48-	256,48	0,00	0,00	256,48	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.862.642,58-	1.425.500-	904.275,61-	521.224,39-	8.000,00-	594.500,00-	1.123.724,39-	342.000,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	264.004,88-	389.000-	74.097,46-	314.902,54-	6.900,00-	189.100,00-	510.902,54-	32.800,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	46.155,16-	252.700-	36.556,76-	216.143,24-	0,00	97.000,00-	313.143,24-	52.000,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	820,31-	820,31	0,00	0,00	820,31	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.181.115,33-	2.067.200-	1.016.006,62-	1.051.193,38-	14.900,00-	880.600,00-	1.946.693,38-	426.800,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.130.172,48-	845.200-	616.812,76-	228.387,24-	14.900,00-	696.100,00-	939.387,24-	27.200,00-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	3.999.613,27-	4.075.200-	3.317.193,26-	758.006,74-	21.700,00	698.800,00-	1.435.106,74-	7.300,00

THH2
12
Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.600,00	25.000	9.480,00	15.520,00-	0,00	0,00	15.520,00	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	14.451,93	14.500	14.451,86	48,14-	0,00	0,00	48,14	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	54.954,50	48.800	54.587,65	5.787,65	0,00	0,00	5.787,65-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.103,90	4.600	19.651,89	15.051,89	0,00	0,00	15.051,89-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	6.398,00	12.500	14.394,14	1.894,14	0,00	0,00	1.894,14-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	92.508,33	105.400	112.565,54	7.165,54	0,00	0,00	7.165,54-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	137.458,63-	216.700-	160.323,77-	56.376,23	0,00	0,00	56.376,23-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	532,03-	700-	515,99-	184,01	0,00	0,00	184,01-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.644,77-	162.100-	146.905,31-	15.194,69	600,00	0,00	14.594,69-	0,00
15	-	Abschreibungen	78.063,59-	82.900-	82.084,87-	815,13	0,00	0,00	815,13-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31,77-	0	99,53-	99,53-	0,00	0,00	99,53	0,00
17	-	Transferaufwendungen	2.196,44-	5.500-	11.853,72-	6.353,72-	0,00	0,00	6.353,72	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.044,74-	55.100-	65.544,84-	10.444,84-	0,00	0,00	10.444,84	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	471.971,97-	523.000-	467.328,03-	55.671,97	600,00	0,00	55.071,97-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	379.463,64-	417.600-	354.762,49-	62.837,51	600,00	0,00	62.237,51-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	5.299,34	5.299,34	0,00	0,00	5.299,34-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	111.298,85-	136.438-	102.834,19-	33.603,80	0,00	0,00	33.603,80-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	8.588,23-	8.300-	8.138,87-	161,13	0,00	0,00	161,13-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	119.887,08-	144.738-	105.673,72-	39.064,27	0,00	0,00	39.064,27-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	499.350,72-	562.338-	460.436,21-	101.901,78	600,00	0,00	101.301,78-	0,00

THH2
12
1210
Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Statistik und Wahlen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.112,78	4.000	7.075,45	3.075,45	0,00	0,00	3.075,45-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.112,78	4.000	7.075,45	3.075,45	0,00	0,00	3.075,45-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.356,19-	0	4.272,70-	4.272,70-	0,00	0,00	4.272,70	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.386,87-	9.800-	3.522,59-	6.277,41	0,00	0,00	6.277,41-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	27.743,06-	9.800-	7.795,29-	2.004,71	0,00	0,00	2.004,71-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	22.630,28-	5.800-	719,84-	5.080,16	0,00	0,00	5.080,16-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	2.646,80-	996-	446,99-	549,46	0,00	0,00	549,46-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.646,80-	996-	446,99-	549,46	0,00	0,00	549,46-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	25.277,08-	6.796-	1.166,83-	5.629,62	0,00	0,00	5.629,62-	0,00

THH2
12
1220
Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Ordnungswesen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.394,25	1.000	1.471,90	471,90	0,00	0,00	471,90-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.050,00	11.000	4.980,00	6.020,00-	0,00	0,00	6.020,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.444,25	12.000	6.451,90	5.548,10-	0,00	0,00	5.548,10	0,00
12	-	Personalaufwendungen	38.614,02-	86.400-	42.713,50-	43.686,50	0,00	0,00	43.686,50-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	171,04-	300-	186,51-	113,49	0,00	0,00	113,49-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.294,31-	2.000-	12.396,00-	10.396,00-	0,00	0,00	10.396,00	0,00
15	-	Abschreibungen	619,30-	600-	827,75-	227,75-	0,00	0,00	227,75	0,00
17	-	Transferaufwendungen	641,47-	1.500-	8.027,79-	6.527,79-	0,00	0,00	6.527,79	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	267,69-	1.300-	776,73-	523,27	0,00	0,00	523,27-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	54.607,83-	92.100-	64.928,28-	27.171,72	0,00	0,00	27.171,72-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	48.163,58-	80.100-	58.476,38-	21.623,62	0,00	0,00	21.623,62-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	28.763,75-	37.788-	23.720,15-	14.067,73	0,00	0,00	14.067,73-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	69,68-	100-	89,34-	10,66	0,00	0,00	10,66-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	28.833,43-	37.888-	23.809,49-	14.078,39	0,00	0,00	14.078,39-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	76.997,01-	117.988-	82.285,87-	35.702,01	0,00	0,00	35.702,01-	0,00

12200000**Ordnungswesen**

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.394,25	1.000	1.471,90	471,90	0,00	0,00	471,90-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.050,00	11.000	4.980,00	6.020,00-	0,00	0,00	6.020,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.444,25	12.000	6.451,90	5.548,10-	0,00	0,00	5.548,10	0,00
12	-	Personalaufwendungen	38.614,02-	86.400-	42.713,50-	43.686,50	0,00	0,00	43.686,50-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	171,04-	300-	186,51-	113,49	0,00	0,00	113,49-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.294,31-	2.000-	12.396,00-	10.396,00-	0,00	0,00	10.396,00	0,00
15	-	Abschreibungen	619,30-	600-	827,75-	227,75-	0,00	0,00	227,75	0,00
17	-	Transferaufwendungen	641,47-	1.500-	8.027,79-	6.527,79-	0,00	0,00	6.527,79	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	267,69-	1.300-	776,73-	523,27	0,00	0,00	523,27-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	54.607,83-	92.100-	64.928,28-	27.171,72	0,00	0,00	27.171,72-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	48.163,58-	80.100-	58.476,38-	21.623,62	0,00	0,00	21.623,62-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	28.763,75-	37.788-	23.720,15-	14.067,73	0,00	0,00	14.067,73-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	69,68-	100-	89,34-	10,66	0,00	0,00	10,66-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	28.833,43-	37.888-	23.809,49-	14.078,39	0,00	0,00	14.078,39-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	76.997,01-	117.988-	82.285,87-	35.702,01	0,00	0,00	35.702,01-	0,00

THH2**12****1222****Dienstleistungen und Infrastruktur****Sicherheit und Ordnung****Einwohnerwesen**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	43.207,65	40.000	44.805,55	4.805,55	0,00	0,00	4.805,55-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	11.369,44	11.369,44	0,00	0,00	11.369,44-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	710,00	0	2.203,63	2.203,63	0,00	0,00	2.203,63-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	43.917,65	40.000	58.378,62	18.378,62	0,00	0,00	18.378,62-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	91.479,10-	109.300-	109.711,12-	411,12-	0,00	0,00	411,12	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	349,39-	400-	317,95-	82,05	0,00	0,00	82,05-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.810,91-	15.100-	20.618,49-	5.518,49-	0,00	0,00	5.518,49	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31,77-	0	99,53-	99,53-	0,00	0,00	99,53	0,00
17	-	Transferaufwendungen	130,00-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.916,86-	29.600-	33.256,60-	3.656,60-	0,00	0,00	3.656,60	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	147.718,03-	154.400-	164.003,69-	9.603,69-	0,00	0,00	9.603,69	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	103.800,38-	114.400-	105.625,07-	8.774,93	0,00	0,00	8.774,93-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	47.733,54-	58.200-	46.516,29-	11.683,93	0,00	0,00	11.683,93-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	47.733,54-	58.200-	46.516,29-	11.683,93	0,00	0,00	11.683,93-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	151.533,92-	172.600-	152.141,36-	20.458,86	0,00	0,00	20.458,86-	0,00

THH2
12
1223

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Personenstandswesen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.154,20	7.500	8.150,20	650,20	0,00	0,00	650,20-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	7.154,20	7.500	8.150,20	650,20	0,00	0,00	650,20-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.494,28-	6.000-	6.561,67-	561,67-	0,00	0,00	561,67	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.742,30-	2.100-	2.119,58-	19,58-	0,00	0,00	19,58	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	7.236,58-	8.100-	8.681,25-	581,25-	0,00	0,00	581,25	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	82,38-	600-	531,05-	68,95	0,00	0,00	68,95-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	552,41-	761-	758,54-	2,46	0,00	0,00	2,46-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	552,41-	761-	758,54-	2,46	0,00	0,00	2,46-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	634,79-	1.361-	1.289,59-	71,41	0,00	0,00	71,41-	0,00

THH2
12
1224

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Kommunales Grundbuchwesen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	198,40	300	160,00	140,00-	0,00	0,00	140,00	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	450,00	500	350,00	150,00-	0,00	0,00	150,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	648,40	800	510,00	290,00-	0,00	0,00	290,00	0,00
12	-	Personalaufwendungen	0,00	11.500-	0,00	11.500,00	0,00	0,00	11.500,00-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
15	-	Abschreibungen	101,19-	100-	101,19-	1,19-	0,00	0,00	1,19	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.560,78-	100-	5.094,83-	4.994,83-	0,00	0,00	4.994,83	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	8.661,97-	11.700-	5.196,02-	6.503,98	0,00	0,00	6.503,98-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	8.013,57-	10.900-	4.686,02-	6.213,98	0,00	0,00	6.213,98-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	668,12-	1.246-	387,92-	858,48	0,00	0,00	858,48-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	18,19-	0	16,73-	16,73-	0,00	0,00	16,73	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	686,31-	1.246-	404,65-	841,75	0,00	0,00	841,75-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	8.699,88-	12.146-	5.090,67-	7.055,73	0,00	0,00	7.055,73-	0,00

THH2

12

1260

Dienstleistungen und Infrastruktur

Sicherheit und Ordnung

Brandschutz

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.600,00	9.000	9.480,00	480,00	0,00	0,00	480,00-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	13.951,92	14.000	13.951,88	48,12-	0,00	0,00	48,12	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	991,12	600	1.207,00	607,00	0,00	0,00	607,00-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.188,00	1.000	6.860,51	5.860,51	0,00	0,00	5.860,51-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	28.731,04	24.600	31.499,39	6.899,39	0,00	0,00	6.899,39-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	7.365,51-	3.500-	7.899,15-	4.399,15-	0,00	0,00	4.399,15	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	11,60-	0	11,53-	11,53-	0,00	0,00	11,53	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.241,64-	111.800-	89.666,96-	22.133,04	600,00	0,00	21.533,04-	0,00
15	-	Abschreibungen	73.741,00-	77.300-	77.553,81-	253,81-	0,00	0,00	253,81	0,00
17	-	Transferaufwendungen	1.424,97-	4.000-	3.825,93-	174,07	0,00	0,00	174,07-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.032,24-	12.300-	19.279,09-	6.979,09-	0,00	0,00	6.979,09	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	220.816,96-	208.900-	198.236,47-	10.663,53	600,00	0,00	10.063,53-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	192.085,92-	184.300-	166.737,08-	17.562,92	600,00	0,00	16.962,92-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	5.299,34	5.299,34	0,00	0,00	5.299,34-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	26.338,58-	28.631-	26.311,67-	2.319,08	0,00	0,00	2.319,08-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	8.330,43-	8.000-	7.901,15-	98,85	0,00	0,00	98,85-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	34.669,01-	36.631-	28.913,48-	7.717,27	0,00	0,00	7.717,27-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	226.754,93-	220.931-	195.650,56-	25.280,19	600,00	0,00	24.680,19-	0,00

12600000**Brandschutz**

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.600,00	9.000	9.480,00	480,00	0,00	0,00	480,00-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	13.951,92	14.000	13.951,88	48,12-	0,00	0,00	48,12	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	991,12	600	1.207,00	607,00	0,00	0,00	607,00-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.188,00	1.000	6.860,51	5.860,51	0,00	0,00	5.860,51-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	28.731,04	24.600	31.499,39	6.899,39	0,00	0,00	6.899,39-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	7.365,51-	3.500-	7.899,15-	4.399,15-	0,00	0,00	4.399,15	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	11,60-	0	11,53-	11,53-	0,00	0,00	11,53	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.241,64-	111.800-	89.666,96-	22.133,04	600,00	0,00	21.533,04-	0,00
15	-	Abschreibungen	73.741,00-	77.300-	77.553,81-	253,81-	0,00	0,00	253,81	0,00
17	-	Transferaufwendungen	1.424,97-	4.000-	3.825,93-	174,07	0,00	0,00	174,07-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.032,24-	12.300-	19.279,09-	6.979,09-	0,00	0,00	6.979,09	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	220.816,96-	208.900-	198.236,47-	10.663,53	600,00	0,00	10.063,53-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	192.085,92-	184.300-	166.737,08-	17.562,92	600,00	0,00	16.962,92-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	5.299,34	5.299,34	0,00	0,00	5.299,34-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	26.338,58-	28.631-	26.311,67-	2.319,08	0,00	0,00	2.319,08-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	8.330,43-	8.000-	7.901,15-	98,85	0,00	0,00	98,85-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	34.669,01-	36.631-	28.913,48-	7.717,27	0,00	0,00	7.717,27-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	226.754,93-	220.931-	195.650,56-	25.280,19	600,00	0,00	24.680,19-	0,00

THH2**12****1280****Dienstleistungen und Infrastruktur****Sicherheit und Ordnung****Katastrophenschutz**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	16.000	0,00	16.000,00-	0,00	0,00	16.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	16.000	0,00	16.000,00-	0,00	0,00	16.000,00	0,00
12	-	Personalaufwendungen	0,00	6.000-	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	25.000-	12.802,18-	12.197,82	0,00	0,00	12.197,82-	0,00
15	-	Abschreibungen	1.094,80-	2.400-	1.094,80-	1.305,20	0,00	0,00	1.305,20-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.138,00-	0	1.495,42-	1.495,42-	0,00	0,00	1.495,42	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.232,80-	33.400-	15.392,40-	18.007,60	0,00	0,00	18.007,60-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.232,80-	17.400-	15.392,40-	2.007,60	0,00	0,00	2.007,60-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	4.299,74-	8.367-	4.472,10-	3.894,85	0,00	0,00	3.894,85-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	62,44-	100-	48,88-	51,12	0,00	0,00	51,12-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	4.362,18-	8.467-	4.520,98-	3.945,97	0,00	0,00	3.945,97-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	6.594,98-	25.867-	19.913,38-	5.953,57	0,00	0,00	5.953,57-	0,00

THH2

21

Dienstleistungen und Infrastruktur
Schulträgeraufgaben

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	34.410,16	26.000	29.799,97	3.799,97	0,00	0,00	3.799,97-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	65.293,29	63.600	63.615,27	15,27	0,00	0,00	15,27-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	26.597,50	25.200	22.422,50	2.777,50-	0,00	0,00	2.777,50	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.097,00	2.000	2.404,50	404,50	0,00	0,00	404,50-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	41.635,29	38.000	45.242,62	7.242,62	0,00	0,00	7.242,62-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	170.033,24	154.800	163.484,86	8.684,86	0,00	0,00	8.684,86-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	146.735,78-	155.000-	172.255,84-	17.255,84-	0,00	0,00	17.255,84	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	6.470,21-	600-	6.471,91-	5.871,91-	0,00	0,00	5.871,91	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.971,27-	268.600-	266.434,88-	2.165,12	4.000,00	2.700,00-	865,12-	9.000,00-
15	-	Abschreibungen	207.922,70-	197.300-	197.714,33-	414,33-	0,00	0,00	414,33	0,00
17	-	Transferaufwendungen	200,00-	0	200,00-	200,00-	0,00	0,00	200,00	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.582,75-	85.600-	99.719,99-	14.119,99-	0,00	0,00	14.119,99	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	717.882,71-	707.100-	742.796,95-	35.696,95-	4.000,00	2.700,00-	36.996,95	9.000,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	547.849,47-	552.300-	579.312,09-	27.012,09-	4.000,00	2.700,00-	28.312,09	9.000,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	6.783,42	0	5.693,46	5.693,46	0,00	0,00	5.693,46-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	175.471,28-	189.456-	192.442,61-	2.986,40-	0,00	0,00	2.986,40	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	32.258,36-	31.100-	30.115,93-	984,07	0,00	0,00	984,07-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	200.946,22-	220.556-	216.865,08-	3.691,13	0,00	0,00	3.691,13-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	748.795,69-	772.856-	796.177,17-	23.320,96-	4.000,00	2.700,00-	24.620,96	9.000,00-

THH2
21
2110
Dienstleistungen und Infrastruktur
Schulträgeraufgaben
Allgemeinbildende Schulen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	34.410,16	26.000	29.799,97	3.799,97	0,00	0,00	3.799,97-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	65.293,29	63.600	63.615,27	15,27	0,00	0,00	15,27-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	26.597,50	25.200	22.422,50	2.777,50-	0,00	0,00	2.777,50	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.097,00	2.000	2.404,50	404,50	0,00	0,00	404,50-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	41.635,29	38.000	45.242,62	7.242,62	0,00	0,00	7.242,62-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	170.033,24	154.800	163.484,86	8.684,86	0,00	0,00	8.684,86-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	146.735,78-	155.000-	172.255,84-	17.255,84-	0,00	0,00	17.255,84	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	6.470,21-	600-	6.471,91-	5.871,91-	0,00	0,00	5.871,91	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.971,27-	268.600-	266.434,88-	2.165,12	4.000,00	2.700,00-	865,12-	9.000,00-
15	-	Abschreibungen	207.922,70-	197.300-	197.714,33-	414,33-	0,00	0,00	414,33	0,00
17	-	Transferaufwendungen	200,00-	0	200,00-	200,00-	0,00	0,00	200,00	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.582,75-	85.600-	99.719,99-	14.119,99-	0,00	0,00	14.119,99	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	717.882,71-	707.100-	742.796,95-	35.696,95-	4.000,00	2.700,00-	36.996,95	9.000,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	547.849,47-	552.300-	579.312,09-	27.012,09-	4.000,00	2.700,00-	28.312,09	9.000,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	6.783,42	0	5.693,46	5.693,46	0,00	0,00	5.693,46-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	175.471,28-	189.456-	192.442,61-	2.986,40-	0,00	0,00	2.986,40	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	32.258,36-	31.100-	30.115,93-	984,07	0,00	0,00	984,07-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	200.946,22-	220.556-	216.865,08-	3.691,13	0,00	0,00	3.691,13-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	748.795,69-	772.856-	796.177,17-	23.320,96-	4.000,00	2.700,00-	24.620,96	9.000,00-

21100110
Grundschule

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.917,16	0	2,05	2,05	0,00	0,00	2,05-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	65.293,29	63.600	63.615,27	15,27	0,00	0,00	15,27-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	270,00	200	0,00	200,00-	0,00	0,00	200,00	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.097,00	2.000	2.404,50	404,50	0,00	0,00	404,50-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.439,90	3.000	2.699,09	300,91-	0,00	0,00	300,91	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	73.017,35	68.800	68.720,91	79,09-	0,00	0,00	79,09	0,00
12	-	Personalaufwendungen	31.304,25-	33.900-	32.260,64-	1.639,36	0,00	0,00	1.639,36-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	6.038,83-	100-	6.097,02-	5.997,02-	0,00	0,00	5.997,02	0,00

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	207.222,24-	223.400-	212.081,54-	11.318,46	4.000,00	2.700,00-	10.018,46-	9.000,00-
15	-	Abschreibungen	207.666,20-	196.900-	197.515,21-	615,21-	0,00	0,00	615,21	0,00
17	-	Transferaufwendungen	200,00-	0	200,00-	200,00-	0,00	0,00	200,00	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	92.056,81-	82.600-	95.060,81-	12.460,81-	0,00	0,00	12.460,81	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	544.488,33-	536.900-	543.215,22-	6.315,22-	4.000,00	2.700,00-	7.615,22	9.000,00-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	471.470,98-	468.100-	474.494,31-	6.394,31-	4.000,00	2.700,00-	7.694,31	9.000,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	6.783,42	0	5.693,46	5.693,46	0,00	0,00	5.693,46-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	114.693,23-	125.777-	121.812,81-	3.963,86	0,00	0,00	3.963,86-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	32.254,39-	31.100-	30.097,04-	1.002,96	0,00	0,00	1.002,96-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	140.164,20-	156.877-	146.216,39-	10.660,28	0,00	0,00	10.660,28-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	611.635,18-	624.977-	620.710,70-	4.265,97	4.000,00	2.700,00-	2.965,97-	9.000,00-

21100111

Betreuungsangebote an Schulen

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	32.493,00	26.000	29.797,92	3.797,92	0,00	0,00	3.797,92-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	26.327,50	25.000	22.422,50	2.577,50-	0,00	0,00	2.577,50	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	38.195,39	35.000	42.543,53	7.543,53	0,00	0,00	7.543,53-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	97.015,89	86.000	94.763,95	8.763,95	0,00	0,00	8.763,95-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	115.431,53-	121.100-	139.995,20-	18.895,20-	0,00	0,00	18.895,20	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	431,38-	500-	374,89-	125,11	0,00	0,00	125,11-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.729,88-	44.500-	54.257,34-	9.757,34-	0,00	0,00	9.757,34	0,00
15	-	Abschreibungen	256,50-	100-	113,99-	13,99-	0,00	0,00	13,99	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.525,94-	3.000-	4.659,18-	1.659,18-	0,00	0,00	1.659,18	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	173.375,23-	169.200-	199.400,60-	30.200,60-	0,00	0,00	30.200,60	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	76.359,34-	83.200-	104.636,65-	21.436,65-	0,00	0,00	21.436,65	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	60.749,74-	63.636-	70.618,74-	6.982,40-	0,00	0,00	6.982,40	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	3,97-	0	15,27-	15,27-	0,00	0,00	15,27	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	60.753,71-	63.636-	70.634,01-	6.997,67-	0,00	0,00	6.997,67	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	137.113,05-	146.836-	175.270,66-	28.434,32-	0,00	0,00	28.434,32	0,00

21100112**Naturparkschule**

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19,15-	700-	96,00-	604,00	0,00	0,00	604,00-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	19,15-	700-	96,00-	604,00	0,00	0,00	604,00-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	19,15-	700-	96,00-	604,00	0,00	0,00	604,00-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,26-	13-	2,02-	11,42	0,00	0,00	11,42-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,26-	13-	2,02-	11,42	0,00	0,00	11,42-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	19,41-	713-	98,02-	615,42	0,00	0,00	615,42-	0,00

THH2**Dienstleistungen und Infrastruktur****26****Theater, Konzerte, Musikschulen**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	-	Transferaufwendungen	11.973,71-	12.000-	12.401,57-	401,57-	0,00	0,00	401,57	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	11.973,71-	12.000-	12.401,57-	401,57-	0,00	0,00	401,57	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	11.973,71-	12.000-	12.401,57-	401,57-	0,00	0,00	401,57	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	5.047,14-	4.205-	8.503,50-	4.298,47-	0,00	0,00	4.298,47	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	5.047,14-	4.205-	8.503,50-	4.298,47-	0,00	0,00	4.298,47	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	17.020,85-	16.205-	20.905,07-	4.700,04-	0,00	0,00	4.700,04	0,00

THH2**Dienstleistungen und Infrastruktur****26****Theater, Konzerte, Musikschulen****2620****Musikpflege**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	-	Transferaufwendungen	11.973,71-	12.000-	12.401,57-	401,57-	0,00	0,00	401,57	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	11.973,71-	12.000-	12.401,57-	401,57-	0,00	0,00	401,57	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	11.973,71-	12.000-	12.401,57-	401,57-	0,00	0,00	401,57	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	5.047,14-	4.205-	8.503,50-	4.298,47-	0,00	0,00	4.298,47	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	5.047,14-	4.205-	8.503,50-	4.298,47-	0,00	0,00	4.298,47	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	17.020,85-	16.205-	20.905,07-	4.700,04-	0,00	0,00	4.700,04	0,00

THH2 28

Dienstleistungen und Infrastruktur Sonstige Kulturpflege

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.400,00	1.000	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.292,30	1.000	682,50	317,50-	0,00	0,00	317,50	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.692,30	2.000	1.682,50	317,50-	0,00	0,00	317,50	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143,40-	100-	461,89-	361,89-	0,00	0,00	361,89	0,00
17	-	Transferaufwendungen	25.316,86-	17.300-	14.897,90-	2.402,10	0,00	0,00	2.402,10-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	225,60-	0	53,20-	53,20-	0,00	0,00	53,20	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	25.685,86-	17.400-	15.412,99-	1.987,01	0,00	0,00	1.987,01-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	22.993,56-	15.400-	13.730,49-	1.669,51	0,00	0,00	1.669,51-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	420,11-	2.444-	6.551,68-	4.107,95-	0,00	0,00	4.107,95	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	420,11-	2.444-	6.551,68-	4.107,95-	0,00	0,00	4.107,95	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	23.413,67-	17.844-	20.282,17-	2.438,44-	0,00	0,00	2.438,44	0,00

THH2 28 2810

Dienstleistungen und Infrastruktur Sonstige Kulturpflege Sonstige Kulturpflege

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.400,00	1.000	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.292,30	1.000	682,50	317,50-	0,00	0,00	317,50	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.692,30	2.000	1.682,50	317,50-	0,00	0,00	317,50	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143,40-	100-	461,89-	361,89-	0,00	0,00	361,89	0,00
17	-	Transferaufwendungen	25.316,86-	17.300-	14.897,90-	2.402,10	0,00	0,00	2.402,10-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	225,60-	0	53,20-	53,20-	0,00	0,00	53,20	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	25.685,86-	17.400-	15.412,99-	1.987,01	0,00	0,00	1.987,01-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	22.993,56-	15.400-	13.730,49-	1.669,51	0,00	0,00	1.669,51-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	420,11-	2.444-	6.551,68-	4.107,95-	0,00	0,00	4.107,95	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	420,11-	2.444-	6.551,68-	4.107,95-	0,00	0,00	4.107,95	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	23.413,67-	17.844-	20.282,17-	2.438,44-	0,00	0,00	2.438,44	0,00

THH2 31

Dienstleistungen und Infrastruktur Soziale Hilfen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.871,98	4.000	2.039,60	1.960,40-	0,00	0,00	1.960,40	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.871,98	4.000	2.039,60	1.960,40-	0,00	0,00	1.960,40	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.569,74-	2.500-	2.168,16-	331,84	0,00	0,00	331,84-	0,00
15	-	Abschreibungen	45,00-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	-	Transferaufwendungen	300,00-	500-	300,00-	200,00	0,00	0,00	200,00-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100	0,00	100,00-	0,00	0,00	100,00	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.914,74-	2.900-	2.468,16-	431,84	0,00	0,00	431,84-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	957,24	1.100	428,56-	1.528,56-	0,00	0,00	1.528,56	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	215,70-	171-	175,01-	4,30-	0,00	0,00	4,30	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	215,70-	171-	175,01-	4,30-	0,00	0,00	4,30	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	741,54	929	603,57-	1.532,86-	0,00	0,00	1.532,86	0,00

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

31

Soziale Hilfen

3140

Soziale Einrichtungen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Abschreibungen	45,00-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	45,00-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	45,00-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	45,00-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

31

Soziale Hilfen

3180

Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.871,98	4.000	2.039,60	1.960,40-	0,00	0,00	1.960,40	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.871,98	4.000	2.039,60	1.960,40-	0,00	0,00	1.960,40	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.569,74-	2.500-	2.168,16-	331,84	0,00	0,00	331,84-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	300,00-	500-	300,00-	200,00	0,00	0,00	200,00-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100	0,00	100,00-	0,00	0,00	100,00	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.869,74-	2.900-	2.468,16-	431,84	0,00	0,00	431,84-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.002,24	1.100	428,56-	1.528,56-	0,00	0,00	1.528,56	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	215,70-	171-	175,01-	4,30-	0,00	0,00	4,30	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	215,70-	171-	175,01-	4,30-	0,00	0,00	4,30	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	786,54	929	603,57-	1.532,86-	0,00	0,00	1.532,86	0,00

THH2
36
Dienstleistungen und Infrastruktur
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.690.507,85	1.478.200	1.691.380,14	213.180,14	0,00	0,00	213.180,14-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	96.389,11	97.900	101.236,01	3.336,01	0,00	0,00	3.336,01-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	485.467,00	495.500	513.369,96	17.869,96	0,00	0,00	17.869,96-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.360,38	1.400	4.432,38	3.032,38	0,00	0,00	3.032,38-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.407,31	0	4.007,35	4.007,35	0,00	0,00	4.007,35-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	54.890,08	39.400	35.176,42	4.223,58-	0,00	0,00	4.223,58	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.333.021,73	2.112.400	2.349.602,26	237.202,26	0,00	0,00	237.202,26-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	3.471.052,92-	3.684.200-	3.554.703,13-	129.496,87	0,00	0,00	129.496,87-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	12.439,77-	13.400-	10.240,03-	3.159,97	0,00	0,00	3.159,97-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	341.319,89-	384.700-	365.260,91-	19.439,09	0,00	0,00	19.439,09-	0,00
15	-	Abschreibungen	285.961,77-	290.600-	301.250,89-	10.650,89-	0,00	0,00	10.650,89	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.903,01-	3.000-	968,00-	2.032,00	0,00	0,00	2.032,00-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.431,11-	23.500-	35.271,43-	11.771,43-	0,00	0,00	11.771,43	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	4.153.108,47-	4.399.400-	4.267.694,39-	131.705,61	0,00	0,00	131.705,61-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.820.086,74-	2.287.000-	1.918.092,13-	368.907,87	0,00	0,00	368.907,87-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.233.411,39-	1.451.445-	1.280.287,99-	171.157,17	0,00	0,00	171.157,17-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	60.372,45-	58.300-	60.420,80-	2.120,80-	0,00	0,00	2.120,80	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.293.783,84-	1.509.745-	1.340.708,79-	169.036,37	0,00	0,00	169.036,37-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.113.870,58-	3.796.745-	3.258.800,92-	537.944,24	0,00	0,00	537.944,24-	0,00

THH2
36
3620
Dienstleistungen und Infrastruktur
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Allgemeine Förderung junger Menschen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.382,47	1.400	1.382,46	17,54-	0,00	0,00	17,54	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	200,00	200	0,00	200,00-	0,00	0,00	200,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.582,47	1.600	1.382,46	217,54-	0,00	0,00	217,54	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.030,72-	2.500-	1.918,18-	581,82	0,00	0,00	581,82-	0,00
15	-	Abschreibungen	3.074,37-	3.100-	3.074,36-	25,64	0,00	0,00	25,64-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	325,57-	300-	325,57-	25,57-	0,00	0,00	25,57	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.430,66-	5.900-	5.318,11-	581,89	0,00	0,00	581,89-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.848,19-	4.300-	3.935,65-	364,35	0,00	0,00	364,35-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	623,43-	660-	447,27-	212,70	0,00	0,00	212,70-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	207,64-	200-	184,76-	15,24	0,00	0,00	15,24-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	831,07-	860-	632,03-	227,94	0,00	0,00	227,94-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	4.679,26-	5.160-	4.567,68-	592,29	0,00	0,00	592,29-	0,00

THH2**36****3650**

Dienstleistungen und Infrastruktur
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Förderung v. Kindern Tageseinr./-pflege

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.690.507,85	1.478.200	1.691.380,14	213.180,14	0,00	0,00	213.180,14-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	95.006,64	96.500	99.853,55	3.353,55	0,00	0,00	3.353,55-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	485.467,00	495.500	513.369,96	17.869,96	0,00	0,00	17.869,96-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.360,38	1.400	4.432,38	3.032,38	0,00	0,00	3.032,38-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.407,31	0	4.007,35	4.007,35	0,00	0,00	4.007,35-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	54.690,08	39.200	35.176,42	4.023,58-	0,00	0,00	4.023,58	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.331.439,26	2.110.800	2.348.219,80	237.419,80	0,00	0,00	237.419,80-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	3.471.052,92-	3.684.200-	3.554.703,13-	129.496,87	0,00	0,00	129.496,87-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	12.439,77-	13.400-	10.240,03-	3.159,97	0,00	0,00	3.159,97-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	339.289,17-	382.200-	363.342,73-	18.857,27	0,00	0,00	18.857,27-	0,00
15	-	Abschreibungen	282.887,40-	287.500-	298.176,53-	10.676,53-	0,00	0,00	10.676,53	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.903,01-	3.000-	968,00-	2.032,00	0,00	0,00	2.032,00-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.105,54-	23.200-	34.945,86-	11.745,86-	0,00	0,00	11.745,86	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	4.147.677,81-	4.393.500-	4.262.376,28-	131.123,72	0,00	0,00	131.123,72-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.816.238,55-	2.282.700-	1.914.156,48-	368.543,52	0,00	0,00	368.543,52-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.232.787,96-	1.450.785-	1.279.840,72-	170.944,47	0,00	0,00	170.944,47-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	60.164,81-	58.100-	60.236,04-	2.136,04-	0,00	0,00	2.136,04	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.292.952,77-	1.508.885-	1.340.076,76-	168.808,43	0,00	0,00	168.808,43-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.109.191,32-	3.791.585-	3.254.233,24-	537.351,95	0,00	0,00	537.351,95-	0,00

36500110**Kindertagesstätte Gaisberg**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	397.133,06	288.600	326.947,12	38.347,12	0,00	0,00	38.347,12-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	16.646,40	16.600	16.646,40	46,40	0,00	0,00	46,40-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	104.888,00	108.000	109.889,00	1.889,00	0,00	0,00	1.889,00-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	594,00	600	594,00	6,00-	0,00	0,00	6,00	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.502,00	10.000	9.434,08	565,92-	0,00	0,00	565,92	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	528.763,46	423.800	463.510,60	39.710,60	0,00	0,00	39.710,60-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	647.185,82-	719.700-	650.387,56-	69.312,44	0,00	0,00	69.312,44-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	2.391,25-	2.700-	1.814,18-	885,82	0,00	0,00	885,82-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.854,90-	68.900-	69.489,98-	589,98-	0,00	0,00	589,98	0,00
15	-	Abschreibungen	33.463,25-	33.200-	33.885,70-	685,70-	0,00	0,00	685,70	0,00
17	-	Transferaufwendungen	361,67-	0	275,00-	275,00-	0,00	0,00	275,00	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.626,26-	7.300-	8.669,36-	1.369,36-	0,00	0,00	1.369,36	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	748.883,15-	831.800-	764.521,78-	67.278,22	0,00	0,00	67.278,22-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	220.119,69-	408.000-	301.011,18-	106.988,82	0,00	0,00	106.988,82-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	285.207,07-	354.124-	259.867,01-	94.257,36	0,00	0,00	94.257,36-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	4.889,41-	4.800-	4.709,13-	90,87	0,00	0,00	90,87-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	290.096,48-	358.924-	264.576,14-	94.348,23	0,00	0,00	94.348,23-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	510.216,17-	766.924-	565.587,32-	201.337,05	0,00	0,00	201.337,05-	0,00

36500111**Kindertagesstätte Storchennest**

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	287.261,37	177.200	186.904,32	9.704,32	0,00	0,00	9.704,32-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	12.935,18	12.900	12.935,14	35,14	0,00	0,00	35,14-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	53.396,50	55.500	59.925,00	4.425,00	0,00	0,00	4.425,00-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	1.812,60	1.812,60	0,00	0,00	1.812,60-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.794,00	10.000	7.731,00	2.269,00-	0,00	0,00	2.269,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	361.387,05	255.600	269.308,06	13.708,06	0,00	0,00	13.708,06-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	448.040,35-	475.600-	457.921,00-	17.679,00	0,00	0,00	17.679,00-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	1.336,04-	1.400-	1.173,67-	226,33	0,00	0,00	226,33-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.916,46-	51.400-	46.969,13-	4.430,87	0,00	0,00	4.430,87-	0,00
15	-	Abschreibungen	28.394,92-	28.400-	28.363,75-	36,25	0,00	0,00	36,25-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.052,46-	3.000-	693,00-	2.307,00	0,00	0,00	2.307,00-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.899,10-	700-	3.119,44-	2.419,44-	0,00	0,00	2.419,44	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	528.639,33-	560.500-	538.239,99-	22.260,01	0,00	0,00	22.260,01-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	167.252,28-	304.900-	268.931,93-	35.968,07	0,00	0,00	35.968,07-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	208.146,98-	241.820-	190.724,60-	51.095,71	0,00	0,00	51.095,71-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	2.065,56-	2.000-	1.853,73-	146,27	0,00	0,00	146,27-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	210.212,54-	243.820-	192.578,33-	51.241,98	0,00	0,00	51.241,98-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	377.464,82-	548.720-	461.510,26-	87.210,05	0,00	0,00	87.210,05-	0,00

36500120**Kindertagesstätte Froschberg**

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfügl. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	629.808,88	450.400	541.005,69	90.605,69	0,00	0,00	90.605,69-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	23.220,43	23.000	23.292,43	292,43	0,00	0,00	292,43-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	154.092,50	155.000	154.993,96	6,04-	0,00	0,00	6,04	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	766,38	800	766,38	33,62-	0,00	0,00	33,62	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.407,31	0	606,30	606,30	0,00	0,00	606,30-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	11.147,00	13.200	11.495,34	1.704,66-	0,00	0,00	1.704,66	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	823.442,50	642.400	732.160,10	89.760,10	0,00	0,00	89.760,10-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	1.203.624,21-	1.163.700-	1.140.485,82-	23.214,18	0,00	0,00	23.214,18-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	4.127,27-	4.100-	3.243,66-	856,34	0,00	0,00	856,34-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.301,33-	127.300-	119.084,16-	8.215,84	0,00	0,00	8.215,84-	0,00
15	-	Abschreibungen	84.670,82-	84.400-	84.421,44-	21,44-	0,00	0,00	21,44	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.082,90-	8.400-	11.425,99-	3.025,99-	0,00	0,00	3.025,99	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.418.806,53-	1.387.900-	1.358.661,07-	29.238,93	0,00	0,00	29.238,93-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	595.364,03-	745.500-	626.500,97-	118.999,03	0,00	0,00	118.999,03-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	459.947,72-	530.948-	455.583,12-	75.364,43	0,00	0,00	75.364,43-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	14.820,85-	14.400-	13.941,40-	458,60	0,00	0,00	458,60-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	474.768,57-	545.348-	469.524,52-	75.823,03	0,00	0,00	75.823,03-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.070.132,60-	1.290.848-	1.096.025,49-	194.822,06	0,00	0,00	194.822,06-	0,00

36500130**Kindertagesst. Am Vorberg Rathausstr.10**

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	348.273,75	115.000	350.357,98	235.357,98	0,00	0,00	235.357,98-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.995,88	9.500	10.827,14	1.327,14	0,00	0,00	1.327,14-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	35.806,50	37.000	46.171,50	9.171,50	0,00	0,00	9.171,50-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	21.591,08	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	415.667,21	161.500	407.356,62	245.856,62	0,00	0,00	245.856,62-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	258.301,52-	279.700-	339.756,77-	60.056,77-	0,00	0,00	60.056,77	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	1.070,54-	1.200-	997,03-	202,97	0,00	0,00	202,97-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.558,03-	48.800-	40.057,43-	8.742,57	0,00	0,00	8.742,57-	0,00
15	-	Abschreibungen	23.819,10-	28.000-	29.444,13-	1.444,13-	0,00	0,00	1.444,13	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.967,13-	3.700-	5.416,42-	1.716,42-	0,00	0,00	1.716,42	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	321.716,32-	361.400-	415.671,78-	54.271,78-	0,00	0,00	54.271,78	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	93.950,89	199.900-	8.315,16-	191.584,84	0,00	0,00	191.584,84-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	114.595,20-	128.918-	163.863,34-	34.945,71-	0,00	0,00	34.945,71	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	2.315,67-	2.100-	2.829,14-	729,14-	0,00	0,00	729,14	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	116.910,87-	131.018-	166.692,48-	35.674,85-	0,00	0,00	35.674,85	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	22.959,98-	330.918-	175.007,64-	155.909,99	0,00	0,00	155.909,99-	0,00

36500131**Kindertagesst. Am Bondelbach Bondel-25a**

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	28.030,79	447.000	286.165,03	160.834,97-	0,00	0,00	160.834,97	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	32.208,75	34.500	36.152,44	1.652,44	0,00	0,00	1.652,44-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	137.283,50	140.000	142.390,50	2.390,50	0,00	0,00	2.390,50-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	3.072,00	3.072,00	0,00	0,00	3.072,00-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	1.588,45	1.588,45	0,00	0,00	1.588,45-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.656,00	6.000	6.516,00	516,00	0,00	0,00	516,00-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	202.179,04	627.500	475.884,42	151.615,58-	0,00	0,00	151.615,58	0,00
12	-	Personalaufwendungen	913.901,02-	1.045.500-	966.151,98-	79.348,02	0,00	0,00	79.348,02-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	3.514,67-	4.000-	3.011,49-	988,51	0,00	0,00	988,51-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.658,45-	85.800-	87.742,03-	1.942,03-	0,00	0,00	1.942,03	0,00
15	-	Abschreibungen	112.539,31-	113.500-	122.061,51-	8.561,51-	0,00	0,00	8.561,51	0,00
17	-	Transferaufwendungen	488,88-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.530,15-	3.100-	6.314,65-	3.214,65-	0,00	0,00	3.214,65	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.129.632,48-	1.251.900-	1.185.281,66-	66.618,34	0,00	0,00	66.618,34-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	927.453,44-	624.400-	709.397,24-	84.997,24-	0,00	0,00	84.997,24	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	164.890,99-	194.975-	209.802,65-	14.827,32-	0,00	0,00	14.827,32	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	36.073,32-	34.800-	36.902,64-	2.102,64-	0,00	0,00	2.102,64	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	200.964,31-	229.775-	246.705,29-	16.929,96-	0,00	0,00	16.929,96	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.128.417,75-	854.175-	956.102,53-	101.927,20-	0,00	0,00	101.927,20	0,00

THH2
41
Dienstleistungen und Infrastruktur
Gesundheitsdienste

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	563,74-	917-	2.148,10-	1.230,82-	0,00	0,00	1.230,82	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	563,74-	917-	2.148,10-	1.230,82-	0,00	0,00	1.230,82	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	563,74-	917-	2.148,10-	1.230,82-	0,00	0,00	1.230,82	0,00

THH2
42
Dienstleistungen und Infrastruktur
Sportförderung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.765,20	12.000	14.990,03	2.990,03	0,00	0,00	2.990,03-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	40.765,20	12.000	14.990,03	2.990,03	0,00	0,00	2.990,03-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.802,05-	53.600-	48.416,19-	5.183,81	0,00	0,00	5.183,81-	0,00
15	-	Abschreibungen	18.494,75-	21.800-	21.400,98-	399,02	0,00	0,00	399,02-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	23.435,63-	19.000-	20.881,47-	1.881,47-	0,00	0,00	1.881,47	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	281,53-	2.300	463,64-	2.763,64-	0,00	0,00	2.763,64	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	88.013,96-	92.100-	91.162,28-	937,72	0,00	0,00	937,72-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	47.248,76-	80.100-	76.172,25-	3.927,75	0,00	0,00	3.927,75-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	8.464,70-	8.538-	6.571,09-	1.967,00	0,00	0,00	1.967,00-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	2.149,19-	1.900-	2.759,73-	859,73-	0,00	0,00	859,73	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	10.613,89-	10.438-	9.330,82-	1.107,27	0,00	0,00	1.107,27-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	57.862,65-	90.538-	85.503,07-	5.035,02	0,00	0,00	5.035,02-	0,00

THH2
42
4210

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sportförderung
Förderung des Sports

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.765,20	10.000	13.490,03	3.490,03	0,00	0,00	3.490,03-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	37.765,20	10.000	13.490,03	3.490,03	0,00	0,00	3.490,03-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.893,15-	46.000-	39.805,90-	6.194,10	0,00	0,00	6.194,10-	0,00
15	-	Abschreibungen	15.907,68-	18.800-	16.448,93-	2.351,07	0,00	0,00	2.351,07-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	23.435,63-	19.000-	20.881,47-	1.881,47-	0,00	0,00	1.881,47	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.200	0,00	2.200,00-	0,00	0,00	2.200,00	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	69.236,46-	81.600-	77.136,30-	4.463,70	0,00	0,00	4.463,70-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	31.471,26-	71.600-	63.646,27-	7.953,73	0,00	0,00	7.953,73-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	5.438,84-	7.432-	4.253,04-	3.178,73	0,00	0,00	3.178,73-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	1.882,93-	1.800-	1.726,86-	73,14	0,00	0,00	73,14-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	7.321,77-	9.232-	5.979,90-	3.251,87	0,00	0,00	3.251,87-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	38.793,03-	80.832-	69.626,17-	11.205,60	0,00	0,00	11.205,60-	0,00

THH2
42
4241

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sportförderung
Sportstätten

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000,00	2.000	1.500,00	500,00-	0,00	0,00	500,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.000,00	2.000	1.500,00	500,00-	0,00	0,00	500,00	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.908,90-	7.600-	8.610,29-	1.010,29-	0,00	0,00	1.010,29	0,00
15	-	Abschreibungen	2.587,07-	3.000-	4.952,05-	1.952,05-	0,00	0,00	1.952,05	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	281,53-	100	463,64-	563,64-	0,00	0,00	563,64	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	18.777,50-	10.500-	14.025,98-	3.525,98-	0,00	0,00	3.525,98	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	15.777,50-	8.500-	12.525,98-	4.025,98-	0,00	0,00	4.025,98	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	3.025,86-	1.106-	2.318,05-	1.211,73-	0,00	0,00	1.211,73	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	266,26-	100-	1.032,87-	932,87-	0,00	0,00	932,87	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	3.292,12-	1.206-	3.350,92-	2.144,60-	0,00	0,00	2.144,60	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	19.069,62-	9.706-	15.876,90-	6.170,58-	0,00	0,00	6.170,58	0,00

42410000

Sportstätten

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000,00	2.000	1.500,00	500,00-	0,00	0,00	500,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.000,00	2.000	1.500,00	500,00-	0,00	0,00	500,00	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.908,90-	7.600-	8.610,29-	1.010,29-	0,00	0,00	1.010,29	0,00
15	-	Abschreibungen	2.587,07-	3.000-	4.952,05-	1.952,05-	0,00	0,00	1.952,05	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	281,53-	100	463,64-	563,64-	0,00	0,00	563,64	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	18.777,50-	10.500-	14.025,98-	3.525,98-	0,00	0,00	3.525,98	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	15.777,50-	8.500-	12.525,98-	4.025,98-	0,00	0,00	4.025,98	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	3.025,86-	1.106-	2.318,05-	1.211,73-	0,00	0,00	1.211,73	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	266,26-	100-	1.032,87-	932,87-	0,00	0,00	932,87	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	3.292,12-	1.206-	3.350,92-	2.144,60-	0,00	0,00	2.144,60	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	19.069,62-	9.706-	15.876,90-	6.170,58-	0,00	0,00	6.170,58	0,00

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

51

Räumliche Planung und Entwicklung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	6.414,00	6.300	7.539,00	1.239,00	0,00	0,00	1.239,00-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	160.000	164.117,15	4.117,15	0,00	0,00	4.117,15-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	80.000	0,00	80.000,00-	0,00	0,00	80.000,00	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	30.000	0,00	30.000,00-	0,00	0,00	30.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.414,00	276.300	171.656,15	104.643,85-	0,00	0,00	104.643,85	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.671,04-	40.500-	22.362,60-	18.137,40	0,00	0,00	18.137,40-	0,00
15	-	Abschreibungen	20.175,77-	24.000-	22.774,85-	1.225,15	0,00	0,00	1.225,15-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.789,33-	59.000-	27.990,12-	31.009,88	0,00	0,00	31.009,88-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	80.636,14-	123.500-	73.127,57-	50.372,43	0,00	0,00	50.372,43-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	74.222,14-	152.800	98.528,58	54.271,42-	0,00	0,00	54.271,42	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	12.628,27-	13.511-	8.936,03-	4.574,75	0,00	0,00	4.574,75-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	911,63-	700-	905,78-	205,78-	0,00	0,00	205,78	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	13.539,90-	14.211-	9.841,81-	4.368,97	0,00	0,00	4.368,97-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	87.762,04-	138.589	88.686,77	49.902,45-	0,00	0,00	49.902,45	0,00

THH2

51

5110

Dienstleistungen und Infrastruktur
Räumliche Planung und Entwicklung
Stadtentw., -planung, Verkehr

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	6.414,00	6.300	7.539,00	1.239,00	0,00	0,00	1.239,00-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	160.000	164.117,15	4.117,15	0,00	0,00	4.117,15-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	80.000	0,00	80.000,00-	0,00	0,00	80.000,00	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	30.000	0,00	30.000,00-	0,00	0,00	30.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.414,00	276.300	171.656,15	104.643,85-	0,00	0,00	104.643,85	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.671,04-	40.500-	22.362,60-	18.137,40	0,00	0,00	18.137,40-	0,00
15	-	Abschreibungen	20.175,77-	24.000-	22.774,85-	1.225,15	0,00	0,00	1.225,15-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.257,23-	37.000-	3.508,64-	33.491,36	0,00	0,00	33.491,36-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	59.104,04-	101.500-	48.646,09-	52.853,91	0,00	0,00	52.853,91-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	52.690,04-	174.800	123.010,06	51.789,94-	0,00	0,00	51.789,94	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	10.207,95-	11.024-	6.391,18-	4.633,03	0,00	0,00	4.633,03-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	911,63-	700-	905,78-	205,78-	0,00	0,00	205,78	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	11.119,58-	11.724-	7.296,96-	4.427,25	0,00	0,00	4.427,25-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	63.809,62-	163.076	115.713,10	47.362,69-	0,00	0,00	47.362,69	0,00

51100000

Stadtentw., -planung, Verkehr

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	6.414,00	6.300	7.539,00	1.239,00	0,00	0,00	1.239,00-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	160.000	164.117,15	4.117,15	0,00	0,00	4.117,15-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	80.000	0,00	80.000,00-	0,00	0,00	80.000,00	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	30.000	0,00	30.000,00-	0,00	0,00	30.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.414,00	276.300	171.656,15	104.643,85-	0,00	0,00	104.643,85	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.671,04-	40.500-	22.362,60-	18.137,40	0,00	0,00	18.137,40-	0,00
15	-	Abschreibungen	20.175,77-	24.000-	22.774,85-	1.225,15	0,00	0,00	1.225,15-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.257,23-	37.000-	3.508,64-	33.491,36	0,00	0,00	33.491,36-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	59.104,04-	101.500-	48.646,09-	52.853,91	0,00	0,00	52.853,91-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	52.690,04-	174.800	123.010,06	51.789,94-	0,00	0,00	51.789,94	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ifd. Nr.	Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	10.207,95-	11.024-	6.391,18-	4.633,03	0,00	0,00	4.633,03-	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	911,63-	700-	905,78-	205,78-	0,00	0,00	205,78	0,00
28	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	11.119,58-	11.724-	7.296,96-	4.427,25	0,00	0,00	4.427,25-	0,00
29	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	63.809,62-	163.076	115.713,10	47.362,69-	0,00	0,00	47.362,69	0,00

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

51

Räumliche Planung und Entwicklung

5111

Flächen- u grdst.bez. Daten u Grundlagen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.532,10-	22.000-	24.481,48-	2.481,48-	0,00	0,00	2.481,48	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	21.532,10-	22.000-	24.481,48-	2.481,48-	0,00	0,00	2.481,48	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	21.532,10-	22.000-	24.481,48-	2.481,48-	0,00	0,00	2.481,48	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	2.420,32-	2.487-	2.544,85-	58,28-	0,00	0,00	58,28	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	2.420,32-	2.487-	2.544,85-	58,28-	0,00	0,00	58,28	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	23.952,42-	24.487-	27.026,33-	2.539,76-	0,00	0,00	2.539,76	0,00

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

52

Bauen und Wohnen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	57,00	500	271,40	228,60-	0,00	0,00	228,60	0,00
11	= Anteilige ordentliche Erträge	57,00	500	271,40	228,60-	0,00	0,00	228,60	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.100-	0,00	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00-	0,00
15	- Abschreibungen	21.713,10-	22.300-	22.338,10-	38,10-	0,00	0,00	38,10	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	800-	0,00	800,00	0,00	0,00	800,00-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	21.713,10-	24.200-	22.338,10-	1.861,90	0,00	0,00	1.861,90-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	21.656,10-	23.700-	22.066,70-	1.633,30	0,00	0,00	1.633,30-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	132.294,60-	130.497-	89.835,93-	40.660,96	0,00	0,00	40.660,96-	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	1.608,51-	1.400-	1.404,54-	4,54-	0,00	0,00	4,54	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	133.903,11-	131.897-	91.240,47-	40.656,42	0,00	0,00	40.656,42-	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	155.559,21-	155.597-	113.307,17-	42.289,72	0,00	0,00	42.289,72-	0,00

THH2
52
5210

Dienstleistungen und Infrastruktur
Bauen und Wohnen
Bauordnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	57,00	500	271,40	228,60-	0,00	0,00	228,60	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	57,00	500	271,40	228,60-	0,00	0,00	228,60	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.100-	0,00	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	800-	0,00	800,00	0,00	0,00	800,00-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.900-	0,00	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	57,00	1.400-	271,40	1.671,40	0,00	0,00	1.671,40-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	130.070,65-	127.954-	87.991,33-	39.962,39	0,00	0,00	39.962,39-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	130.070,65-	127.954-	87.991,33-	39.962,39	0,00	0,00	39.962,39-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	130.013,65-	129.354-	87.719,93-	41.633,79	0,00	0,00	41.633,79-	0,00

THH2
52
5220

Dienstleistungen und Infrastruktur
Bauen und Wohnen
Wohnungsbauförderung u Wohnungsversorg.

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Abschreibungen	21.713,10-	22.300-	22.338,10-	38,10-	0,00	0,00	38,10	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	21.713,10-	22.300-	22.338,10-	38,10-	0,00	0,00	38,10	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	21.713,10-	22.300-	22.338,10-	38,10-	0,00	0,00	38,10	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	2.223,95-	2.543-	1.844,60-	698,57	0,00	0,00	698,57-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	1.608,51-	1.400-	1.404,54-	4,54-	0,00	0,00	4,54	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	3.832,46-	3.943-	3.249,14-	694,03	0,00	0,00	694,03-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	25.545,56-	26.243-	25.587,24-	655,93	0,00	0,00	655,93-	0,00

THH2
53
Dienstleistungen und Infrastruktur
Ver- und Entsorgung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	119,54	100	119,53	19,53	0,00	0,00	19,53-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	49.951,59	30.000	64.608,95	34.608,95	0,00	0,00	34.608,95-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.289,41	5.000	59.745,20	54.745,20	0,00	0,00	54.745,20-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	165.087,68	201.700	110.017,80	91.682,20-	0,00	0,00	91.682,20	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	259.448,22	236.800	235.891,48	908,52-	0,00	0,00	908,52	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.465,38-	12.200-	16.597,46-	4.397,46-	0,00	0,00	4.397,46	0,00
15	-	Abschreibungen	43.064,04-	44.700-	46.393,19-	1.693,19-	0,00	0,00	1.693,19	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.604,12-	5.100-	3.377,59-	1.722,41	0,00	0,00	1.722,41-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	64.133,54-	62.000-	66.368,24-	4.368,24-	0,00	0,00	4.368,24	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	195.314,68	174.800	169.523,24	5.276,76-	0,00	0,00	5.276,76	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	57.471,40-	14.921-	61.528,67-	46.607,64-	0,00	0,00	46.607,64	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	7.138,76-	6.600-	7.000,11-	400,11-	0,00	0,00	400,11	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	64.610,16-	21.521-	68.528,78-	47.007,75-	0,00	0,00	47.007,75	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	130.704,52	153.279	100.994,46	52.284,51-	0,00	0,00	52.284,51	0,00

THH2
53
5310
Dienstleistungen und Infrastruktur
Ver- und Entsorgung
Elektrizitätsversorgung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	119,54	100	119,53	19,53	0,00	0,00	19,53-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	49.951,59	30.000	64.608,95	34.608,95	0,00	0,00	34.608,95-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	106.869,67	161.200	106.120,69	55.079,31-	0,00	0,00	55.079,31	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	156.940,80	191.300	170.849,17	20.450,83-	0,00	0,00	20.450,83	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.420,82-	7.700-	13.791,35-	6.091,35-	0,00	0,00	6.091,35	0,00
15	-	Abschreibungen	43.064,04-	44.700-	46.393,19-	1.693,19-	0,00	0,00	1.693,19	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.604,12-	5.300-	3.377,59-	1.922,41	0,00	0,00	1.922,41-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	61.088,98-	57.700-	63.562,13-	5.862,13-	0,00	0,00	5.862,13	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	95.851,82	133.600	107.287,04	26.312,96-	0,00	0,00	26.312,96	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	15.164,70-	14.960-	9.615,80-	5.344,14	0,00	0,00	5.344,14-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	7.138,76-	6.600-	7.000,11-	400,11-	0,00	0,00	400,11	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	22.303,46-	21.560-	16.615,91-	4.944,03	0,00	0,00	4.944,03-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	73.548,36	112.040	90.671,13	21.368,93-	0,00	0,00	21.368,93	0,00

53100100 PV-Anlage Hauptstraße 39

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.408,99	1.000	2.528,38	1.528,38	0,00	0,00	1.528,38-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.178,65	2.000	0,00	2.000,00-	0,00	0,00	2.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.587,64	3.000	2.528,38	471,62-	0,00	0,00	471,62	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	234,29-	200-	206,37-	6,37-	0,00	0,00	6,37	0,00
15	-	Abschreibungen	1.516,28-	1.600-	2.019,21-	419,21-	0,00	0,00	419,21	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	350,37-	300-	166,91-	133,09	0,00	0,00	133,09-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.100,94-	2.100-	2.392,49-	292,49-	0,00	0,00	292,49	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	486,70	900	135,89	764,11-	0,00	0,00	764,11	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	172,40-	154-	5.277,13-	5.122,68-	0,00	0,00	5.122,68	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	220,66-	200-	241,91-	41,91-	0,00	0,00	41,91	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	393,06-	354-	5.519,04-	5.164,59-	0,00	0,00	5.164,59	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	93,64	546	5.383,15-	5.928,70-	0,00	0,00	5.928,70	0,00

53100101 PV-Anlage Alemannenstraße 11/1

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.779,27	1.000	2.666,45	1.666,45	0,00	0,00	1.666,45-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	981,54	3.000	0,00	3.000,00-	0,00	0,00	3.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.760,81	4.000	2.666,45	1.333,55-	0,00	0,00	1.333,55	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222,79-	200-	195,03-	4,97	0,00	0,00	4,97-	0,00
15	-	Abschreibungen	1.425,11-	1.500-	1.985,04-	485,04-	0,00	0,00	485,04	0,00

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	349,84-	300-	164,76-	135,24	0,00	0,00	135,24-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.997,74-	2.000-	2.344,83-	344,83-	0,00	0,00	344,83	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	763,07	2.000	321,62	1.678,38-	0,00	0,00	1.678,38	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	176,11-	125-	192,79-	67,45-	0,00	0,00	67,45	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	221,17-	200-	243,58-	43,58-	0,00	0,00	43,58	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	397,28-	325-	436,37-	111,03-	0,00	0,00	111,03	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	365,79	1.675	114,75-	1.789,41-	0,00	0,00	1.789,41	0,00

53100102

PV-Anlage Schule 1

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	119,54	100	119,53	19,53	0,00	0,00	19,53-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.218,83	5.000	8.809,44	3.809,44	0,00	0,00	3.809,44-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	12.000	0,00	12.000,00-	0,00	0,00	12.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	9.338,37	17.100	8.928,97	8.171,03-	0,00	0,00	8.171,03	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.281,27-	1.000-	1.578,84-	578,84-	0,00	0,00	578,84	0,00
15	-	Abschreibungen	5.666,69-	6.000-	6.565,30-	565,30-	0,00	0,00	565,30	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	455,74-	400-	258,93-	141,07	0,00	0,00	141,07-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	7.403,70-	7.400-	8.403,07-	1.003,07-	0,00	0,00	1.003,07	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.934,67	9.700	525,90	9.174,10-	0,00	0,00	9.174,10	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	12.470,61-	13.087-	704,41-	12.382,99	0,00	0,00	12.382,99-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	716,12-	700-	742,97-	42,97-	0,00	0,00	42,97	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	13.186,73-	13.787-	1.447,38-	12.340,02	0,00	0,00	12.340,02-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	11.252,06-	4.087-	921,48-	3.165,92	0,00	0,00	3.165,92-	0,00

53100103 PV-Anlage Schule 2

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug	Ermächtig. Übertrag. aus 2024	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.828,79	3.000	6.049,80	3.049,80	0,00	0,00	3.049,80-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.828,79	3.000	6.049,80	3.049,80	0,00	0,00	3.049,80-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	876,93-	1.000-	867,00-	133,00	0,00	0,00	133,00-	0,00
15	-	Abschreibungen	3.326,57-	3.200-	4.061,79-	861,79-	0,00	0,00	861,79	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	418,45-	300-	216,42-	83,58	0,00	0,00	83,58-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	4.621,95-	4.500-	5.145,21-	645,21-	0,00	0,00	645,21	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.793,16-	1.500-	904,59	2.404,59	0,00	0,00	2.404,59-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	435,65-	500-	455,14-	44,88	0,00	0,00	44,88-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	567,22-	500-	603,33-	103,33-	0,00	0,00	103,33	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	1.002,87-	1.000-	1.058,47-	58,45-	0,00	0,00	58,45	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.796,03-	2.500-	153,88-	2.346,14	0,00	0,00	2.346,14-	0,00

53100105 PV-Anlage Kindertagesstätte Gaisberg

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug	Ermächtig. Übertrag. aus 2024	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.281,90	3.000	4.505,83	1.505,83	0,00	0,00	1.505,83-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.500	0,00	2.500,00-	0,00	0,00	2.500,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.281,90	5.500	4.505,83	994,17-	0,00	0,00	994,17	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	599,91-	500-	594,00-	94,00-	0,00	0,00	94,00	0,00
15	-	Abschreibungen	2.785,27-	2.800-	2.785,27-	14,73	0,00	0,00	14,73-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	391,69-	300-	176,19-	123,81	0,00	0,00	123,81-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.776,87-	3.600-	3.555,46-	44,54	0,00	0,00	44,54-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	494,97-	1.900	950,37	949,63-	0,00	0,00	949,63	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	329,68-	261-	308,42-	47,48-	0,00	0,00	47,48	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	479,25-	500-	439,24-	60,76	0,00	0,00	60,76-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	808,93-	761-	747,66-	13,28	0,00	0,00	13,28-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.303,90-	1.139	202,71	936,35-	0,00	0,00	936,35	0,00

53100200 PV-Anlage Rathaus 1

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.269,01	500	1.825,80	1.325,80	0,00	0,00	1.325,80-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.000	0,00	2.000,00-	0,00	0,00	2.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.269,01	2.500	1.825,80	674,20-	0,00	0,00	674,20	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267,68-	100-	190,38-	90,38-	0,00	0,00	90,38	0,00
15	-	Abschreibungen	1.257,57-	1.400-	1.419,12-	19,12-	0,00	0,00	19,12	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	350,05-	300-	149,56-	150,44	0,00	0,00	150,44-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.875,30-	1.800-	1.759,06-	40,94	0,00	0,00	40,94-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	606,29-	700	66,74	633,26-	0,00	0,00	633,26	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	153,35-	132-	146,33-	13,96-	0,00	0,00	13,96	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	172,98-	100-	174,08-	74,08-	0,00	0,00	74,08	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	326,33-	232-	320,41-	88,04-	0,00	0,00	88,04	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	932,62-	468	253,67-	721,30-	0,00	0,00	721,30	0,00

53100201 PV-Anlage Seniorenz. Marbacher Str. 21

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.859,60	1.000	4.054,95	3.054,95	0,00	0,00	3.054,95-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	6.000	0,00	6.000,00-	0,00	0,00	6.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.859,60	7.000	4.054,95	2.945,05-	0,00	0,00	2.945,05	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474,17-	700-	538,82-	161,18	0,00	0,00	161,18-	0,00
15	-	Abschreibungen	2.106,62-	2.100-	2.106,62-	6,62-	0,00	0,00	6,62	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	384,49-	300-	197,24-	102,76	0,00	0,00	102,76-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.965,28-	3.100-	2.842,68-	257,32	0,00	0,00	257,32-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	105,68-	3.900	1.212,27	2.687,73-	0,00	0,00	2.687,73	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	275,79-	179-	248,24-	69,50-	0,00	0,00	69,50	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	331,93-	300-	302,19-	2,19-	0,00	0,00	2,19	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	607,72-	479-	550,43-	71,69-	0,00	0,00	71,69	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	713,40-	3.421	661,84	2.759,42-	0,00	0,00	2.759,42	0,00

53100202 PV-Anlage Kindertagesstätte Froschberg 1

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.907,69	500	1.730,06	1.230,06	0,00	0,00	1.230,06-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.000	0,00	2.000,00-	0,00	0,00	2.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.907,69	2.500	1.730,06	769,94-	0,00	0,00	769,94	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	422,90-	200-	969,90-	769,90-	0,00	0,00	769,90	0,00
15	-	Abschreibungen	985,14-	1.000-	1.046,17-	46,17-	0,00	0,00	46,17	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	351,22-	300-	196,43-	103,57	0,00	0,00	103,57-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.759,26-	1.500-	2.212,50-	712,50-	0,00	0,00	712,50	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.148,43	1.000	482,44-	1.482,44-	0,00	0,00	1.482,44	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	124,01-	103-	196,94-	94,34-	0,00	0,00	94,34	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	147,07-	100-	142,12-	42,12-	0,00	0,00	42,12	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	271,08-	203-	339,06-	136,46-	0,00	0,00	136,46	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	877,35	797	821,50-	1.618,90-	0,00	0,00	1.618,90	0,00

53100203 PV-Anlage Rathaus 2

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.038,26	1.500	4.423,30	2.923,30	0,00	0,00	2.923,30-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	4.000	0,00	4.000,00-	0,00	0,00	4.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.038,26	5.500	4.423,30	1.076,70-	0,00	0,00	1.076,70	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	545,31-	500-	468,00-	32,00	0,00	0,00	32,00-	0,00
15	-	Abschreibungen	3.326,87-	2.400-	3.811,54-	1.411,54-	0,00	0,00	1.411,54	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	385,42-	300-	194,55-	105,45	0,00	0,00	105,45-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	4.257,60-	3.200-	4.474,09-	1.274,09-	0,00	0,00	1.274,09	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.219,34-	2.300	50,79-	2.350,79-	0,00	0,00	2.350,79	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	368,31-	219-	384,14-	164,77-	0,00	0,00	164,77	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	518,09-	400-	526,49-	126,49-	0,00	0,00	126,49	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	886,40-	619-	910,63-	291,26-	0,00	0,00	291,26	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.105,74-	1.681	961,42-	2.642,05-	0,00	0,00	2.642,05	0,00

53100204 PV-Anlage Kindertagesstätte Froschberg 2

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.559,45	2.000	4.430,89	2.430,89	0,00	0,00	2.430,89-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	4.000	0,00	4.000,00-	0,00	0,00	4.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.559,45	6.000	4.430,89	1.569,11-	0,00	0,00	1.569,11	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	808,58-	600-	576,00-	24,00	0,00	0,00	24,00-	0,00
15	-	Abschreibungen	2.385,88-	2.400-	2.438,89-	38,89-	0,00	0,00	38,89	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	394,47-	300-	185,63-	114,37	0,00	0,00	114,37-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.588,93-	3.300-	3.200,52-	99,48	0,00	0,00	99,48-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	2.029,48-	2.700	1.230,37	1.469,63-	0,00	0,00	1.469,63	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	316,26-	220-	282,45-	62,77-	0,00	0,00	62,77	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	410,07-	400-	384,61-	15,39	0,00	0,00	15,39-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	726,33-	620-	667,06-	47,38-	0,00	0,00	47,38	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.755,81-	2.080	563,31	1.517,01-	0,00	0,00	1.517,01	0,00

53100207 PV-Anlage Seniorenz. Marbacher Str. 17

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.291,97	1.500	5.768,45	4.268,45	0,00	0,00	4.268,45-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	9.700	0,00	9.700,00-	0,00	0,00	9.700,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.291,97	11.200	5.768,45	5.431,55-	0,00	0,00	5.431,55	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.822,29-	1.200-	928,82-	271,18	0,00	0,00	271,18-	0,00
15	-	Abschreibungen	3.453,58-	3.500-	3.453,58-	46,42	0,00	0,00	46,42-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	433,96-	300-	246,79-	53,21	0,00	0,00	53,21-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	6.709,83-	5.000-	4.629,19-	370,81	0,00	0,00	370,81-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	2.417,86-	6.200	1.139,26	5.060,74-	0,00	0,00	5.060,74	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	571,90-	290-	406,60-	116,18-	0,00	0,00	116,18	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	550,85-	500-	501,98-	1,98-	0,00	0,00	1,98	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	1.122,75-	790-	908,58-	118,16-	0,00	0,00	118,16	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.540,61-	5.410	230,68	5.178,90-	0,00	0,00	5.178,90	0,00

53100208

KWK-Anlage Senioren. Marbacher Str. 17

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	968,20	468,20	0,00	0,00	468,20-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000	0,00	1.000,00-	0,00	0,00	1.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	1.500	968,20	531,80-	0,00	0,00	531,80	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45,81-	0	11,34-	11,34-	0,00	0,00	11,34	0,00
15	-	Abschreibungen	1.243,28-	1.200-	1.243,27-	43,27-	0,00	0,00	43,27	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	327,17-	250-	139,08-	110,92	0,00	0,00	110,92-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.616,26-	1.450-	1.393,69-	56,31	0,00	0,00	56,31-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.616,26-	50	425,49-	475,49-	0,00	0,00	475,49	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	137,63-	217-	104,76-	112,11	0,00	0,00	112,11-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	57,69-	0	42,52-	42,52-	0,00	0,00	42,52	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	195,32-	217-	147,28-	69,59	0,00	0,00	69,59-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.811,58-	167-	572,77-	405,90-	0,00	0,00	405,90	0,00

53100209

KWK-Anlage Senioren. Marbacher Str. 21

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,50	500	371,10	128,90-	0,00	0,00	128,90	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000	0,00	1.000,00-	0,00	0,00	1.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,50	1.500	371,10	1.128,90-	0,00	0,00	1.128,90	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45,81-	0	9,82-	9,82-	0,00	0,00	9,82	0,00
15	-	Abschreibungen	829,44-	800-	69,12-	730,88	0,00	0,00	730,88-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	327,17-	250-	140,95-	109,05	0,00	0,00	109,05-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.202,42-	1.050-	219,89-	830,11	0,00	0,00	830,11-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.201,92-	450	151,21	298,79-	0,00	0,00	298,79	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	95,33-	75-	15,29-	60,02	0,00	0,00	60,02-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	38,49-	0	2,41-	2,41-	0,00	0,00	2,41	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	133,82-	75-	17,70-	57,61	0,00	0,00	57,61-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.335,74-	375	133,51	241,18-	0,00	0,00	241,18	0,00

53100300 PV-Anlage Dorfhaus

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.136,53	3.000	6.588,94	3.588,94	0,00	0,00	3.588,94-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	7.000	0,00	7.000,00-	0,00	0,00	7.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.136,53	10.000	6.588,94	3.411,06-	0,00	0,00	3.411,06	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	927,59-	1.000-	923,35-	76,65	0,00	0,00	76,65-	0,00
15	-	Abschreibungen	3.326,58-	3.300-	3.326,59-	26,59-	0,00	0,00	26,59	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	574,67-	400-	217,00-	183,00	0,00	0,00	183,00-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	4.828,84-	4.700-	4.466,94-	233,06	0,00	0,00	233,06-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	307,69	5.300	2.122,00	3.178,00-	0,00	0,00	3.178,00	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	400,53-	387-	396,76-	9,27-	0,00	0,00	9,27	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	672,08-	600-	622,57-	22,57-	0,00	0,00	22,57	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	1.072,61-	987-	1.019,33-	31,84-	0,00	0,00	31,84	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	764,92-	4.313	1.102,67	3.209,84-	0,00	0,00	3.209,84	0,00

53100301 PV-Anlage Kita am Bondelbach

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.142,53	0	8.753,60	8.753,60	0,00	0,00	8.753,60-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	8.142,53	0	8.753,60	8.753,60	0,00	0,00	8.753,60-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.365,49-	0	4.383,93-	4.383,93-	0,00	0,00	4.383,93	0,00
15	-	Abschreibungen	8.408,06-	9.000-	9.040,58-	40,58-	0,00	0,00	40,58	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	782,24-	700-	590,68-	109,32	0,00	0,00	109,32-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	10.555,79-	9.700-	14.015,19-	4.315,19-	0,00	0,00	4.315,19	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	2.413,26-	9.700-	5.261,59-	4.438,41	0,00	0,00	4.438,41-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	980,69-	1.102-	1.239,79-	137,95-	0,00	0,00	137,95	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	1.941,32-	2.000-	1.949,60-	50,40	0,00	0,00	50,40-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	2.922,01-	3.102-	3.189,39-	87,55-	0,00	0,00	87,55	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	5.335,27-	12.802-	8.450,98-	4.350,86	0,00	0,00	4.350,86-	0,00

53100302 PV-Anlage Heimatmuseum

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Abschreibungen	0,00	1.500-	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.500-	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	1.500-	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	1.500-	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00-	0,00

53100310 Ladesäule Dorfhaus

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.228,27	6.000	1.133,76	4.866,24-	0,00	0,00	4.866,24	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.228,27	6.000	1.133,76	4.866,24-	0,00	0,00	4.866,24	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	480,00-	500-	1.349,75-	849,75-	0,00	0,00	849,75	0,00
15	-	Abschreibungen	1.021,10-	1.000-	1.021,10-	21,10-	0,00	0,00	21,10	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	327,17-	300-	136,47-	163,53	0,00	0,00	163,53-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.828,27-	1.800-	2.507,32-	707,32-	0,00	0,00	707,32	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	400,00	4.200	1.373,56-	5.573,56-	0,00	0,00	5.573,56	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	13,34	79	46,85-	125,51-	0,00	0,00	125,51	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	93,77-	100-	80,51-	19,49	0,00	0,00	19,49-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	80,43-	21-	127,36-	106,02-	0,00	0,00	106,02	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	319,57	4.179	1.500,92-	5.679,58-	0,00	0,00	5.679,58	0,00

53100400**Konzessionsabgabe**

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	104.709,48	105.000	106.120,69	1.120,69	0,00	0,00	1.120,69-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	104.709,48	105.000	106.120,69	1.120,69	0,00	0,00	1.120,69-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	104.709,48	105.000	106.120,69	1.120,69	0,00	0,00	1.120,69-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.830,21	2.014	790,24	1.224,00-	0,00	0,00	1.224,00	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	1.830,21	2.014	790,24	1.224,00-	0,00	0,00	1.224,00	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	106.539,69	107.014	106.910,93	103,31-	0,00	0,00	103,31	0,00

THH2**Dienstleistungen und Infrastruktur****53****Ver- und Entsorgung****5320****Gasversorgung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	6.023,01	10.000	3.897,11	6.102,89-	0,00	0,00	6.102,89	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.023,01	10.000	3.897,11	6.102,89-	0,00	0,00	6.102,89	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	6.023,01	10.000	3.897,11	6.102,89-	0,00	0,00	6.102,89	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	59,98	192	21,25	170,57-	0,00	0,00	170,57	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	59,98	192	21,25	170,57-	0,00	0,00	170,57	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	6.082,99	10.192	3.918,36	6.273,46-	0,00	0,00	6.273,46	0,00

53200000**Gasversorgung**

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	6.023,01	10.000	3.897,11	6.102,89-	0,00	0,00	6.102,89	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.023,01	10.000	3.897,11	6.102,89-	0,00	0,00	6.102,89	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	6.023,01	10.000	3.897,11	6.102,89-	0,00	0,00	6.102,89	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	59,98	192	21,25	170,57-	0,00	0,00	170,57	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	59,98	192	21,25	170,57-	0,00	0,00	170,57	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	6.082,99	10.192	3.918,36	6.273,46-	0,00	0,00	6.273,46	0,00

THH2**Dienstleistungen und Infrastruktur****53****Ver- und Entsorgung****5330****Wasserversorgung**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.740,18	0	13.079,35	13.079,35	0,00	0,00	13.079,35-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	52.195,00	30.000	0,00	30.000,00-	0,00	0,00	30.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	66.935,18	30.000	13.079,35	16.920,65-	0,00	0,00	16.920,65	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	66.935,18	30.000	13.079,35	16.920,65-	0,00	0,00	16.920,65	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	14.654,87-	576	10.230,81-	10.806,31-	0,00	0,00	10.806,31	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	14.654,87-	576	10.230,81-	10.806,31-	0,00	0,00	10.806,31	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	52.280,31	30.576	2.848,54	27.726,96-	0,00	0,00	27.726,96	0,00

53300000

Wasserversorgung

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.740,18	0	13.079,35	13.079,35	0,00	0,00	13.079,35-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	52.195,00	30.000	0,00	30.000,00-	0,00	0,00	30.000,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	66.935,18	30.000	13.079,35	16.920,65-	0,00	0,00	16.920,65	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	66.935,18	30.000	13.079,35	16.920,65-	0,00	0,00	16.920,65	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	14.654,87-	576	10.230,81-	10.806,31-	0,00	0,00	10.806,31	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	14.654,87-	576	10.230,81-	10.806,31-	0,00	0,00	10.806,31	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	52.280,31	30.576	2.848,54	27.726,96-	0,00	0,00	27.726,96	0,00

THH2

53

5340

Dienstleistungen und Infrastruktur

Ver- und Entsorgung

Fernwärmeversorgung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.882,46	0	1.941,19	1.941,19	0,00	0,00	1.941,19-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500	0,00	500,00-	0,00	0,00	500,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	6.882,46	500	3.341,19	2.841,19	0,00	0,00	2.841,19-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	6.882,46	500	3.341,19	2.841,19	0,00	0,00	2.841,19-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	10.323,22-	10	1.926,60-	1.936,20-	0,00	0,00	1.936,20	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	10.323,22-	10	1.926,60-	1.936,20-	0,00	0,00	1.936,20	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.440,76-	510	1.414,59	904,99	0,00	0,00	904,99-	0,00

THH2
53
5370

Dienstleistungen und Infrastruktur
Ver- und Entsorgung
Abfallwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.099,10	5.000	5.172,38	172,38	0,00	0,00	172,38-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.099,10	5.000	5.172,38	172,38	0,00	0,00	172,38-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.044,56-	4.500-	2.806,11-	1.693,89	0,00	0,00	1.693,89-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200	0,00	200,00-	0,00	0,00	200,00	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.044,56-	4.300-	2.806,11-	1.493,89	0,00	0,00	1.493,89-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.054,54	700	2.366,27	1.666,27	0,00	0,00	1.666,27-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	137,80	738-	26,60-	711,41	0,00	0,00	711,41-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	137,80	738-	26,60-	711,41	0,00	0,00	711,41-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.192,34	38-	2.339,67	2.377,68	0,00	0,00	2.377,68-	0,00

THH2
53
5380

Dienstleistungen und Infrastruktur
Ver- und Entsorgung
Abwasserbeseitigung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.879,47	0	18.997,46	18.997,46	0,00	0,00	18.997,46-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	12.879,47	0	18.997,46	18.997,46	0,00	0,00	18.997,46-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	12.879,47	0	18.997,46	18.997,46	0,00	0,00	18.997,46-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	12.879,47-	0	18.997,69-	18.997,69-	0,00	0,00	18.997,69	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	12.879,47-	0	18.997,69-	18.997,69-	0,00	0,00	18.997,69	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,23-	0,23-	0,00	0,00	0,23	0,00

THH2
54
Dienstleistungen und Infrastruktur
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	36.585,60	35.600	36.289,20	689,20	0,00	0,00	689,20-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	294.012,04	293.500	303.664,54	10.164,54	0,00	0,00	10.164,54-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.144,09	5.500	5.902,01	402,01	0,00	0,00	402,01-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.380,18	4.900	21.512,98	16.612,98	0,00	0,00	16.612,98-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	342.121,91	339.500	367.368,73	27.868,73	0,00	0,00	27.868,73-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	482.074,78-	482.600-	415.819,45-	66.780,55	20.300,00	0,00	46.480,55-	0,00
15	-	Abschreibungen	468.867,26-	494.000-	493.872,35-	127,65	0,00	0,00	127,65-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.881,80-	2.500-	6.832,20-	4.332,20-	0,00	0,00	4.332,20	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.114,06-	24.700	339,59-	25.039,59-	0,00	0,00	25.039,59	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	955.937,90-	954.400-	916.863,59-	37.536,41	20.300,00	0,00	17.236,41-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	613.815,99-	614.900-	549.494,86-	65.405,14	20.300,00	0,00	45.105,14-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	521,31	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	218.057,62-	306.031-	197.606,50-	108.424,88	0,00	0,00	108.424,88-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	82.015,75-	76.000-	88.023,31-	12.023,31-	0,00	0,00	12.023,31	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	299.552,06-	382.031-	285.629,81-	96.401,57	0,00	0,00	96.401,57-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	913.368,05-	996.931-	835.124,67-	161.806,71	20.300,00	0,00	141.506,71-	0,00

THH2
54
5410
Dienstleistungen und Infrastruktur
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Gemeindestraßen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	36.585,60	35.600	36.289,20	689,20	0,00	0,00	689,20-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	294.012,04	293.500	303.664,54	10.164,54	0,00	0,00	10.164,54-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.144,09	2.000	5.902,01	3.902,01	0,00	0,00	3.902,01-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.380,18	4.900	21.512,98	16.612,98	0,00	0,00	16.612,98-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	342.121,91	336.000	367.368,73	31.368,73	0,00	0,00	31.368,73-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	429.741,60-	422.000-	346.291,56-	75.708,44	20.300,00	0,00	55.408,44-	0,00
15	-	Abschreibungen	467.874,04-	493.000-	492.879,12-	120,88	0,00	0,00	120,88-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13,01-	22.000	194,50-	22.194,50-	0,00	0,00	22.194,50	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	897.628,65-	893.000-	839.365,18-	53.634,82	20.300,00	0,00	33.334,82-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	555.506,74-	557.000-	471.996,45-	85.003,55	20.300,00	0,00	64.703,55-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	104.440,95-	109.113-	78.268,32-	30.844,86	0,00	0,00	30.844,86-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	81.920,90-	75.900-	87.941,42-	12.041,42-	0,00	0,00	12.041,42	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	186.361,85-	185.013-	166.209,74-	18.803,44	0,00	0,00	18.803,44-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	741.868,59-	742.013-	638.206,19-	103.806,99	20.300,00	0,00	83.506,99-	0,00

54100010

Straßen, Wege, Plätze

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	36.585,60	35.600	36.289,20	689,20	0,00	0,00	689,20-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	290.003,44	289.500	298.405,95	8.905,95	0,00	0,00	8.905,95-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.988,17	2.000	2.068,87	68,87	0,00	0,00	68,87-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	449,24	3.400	15.143,35	11.743,35	0,00	0,00	11.743,35-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	329.026,45	330.500	351.907,37	21.407,37	0,00	0,00	21.407,37-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259.096,97-	242.500-	252.587,47-	10.087,47-	13.200,00	0,00	23.287,47	0,00
15	-	Abschreibungen	416.015,44-	443.000-	440.062,13-	2.937,87	0,00	0,00	2.937,87-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13,01-	13.000	194,50-	13.194,50-	0,00	0,00	13.194,50	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	675.125,42-	672.500-	692.844,10-	20.344,10-	13.200,00	0,00	33.544,10	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	346.098,97-	342.000-	340.936,73-	1.063,27	13.200,00	0,00	12.136,73	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	79.990,44-	79.987-	62.951,13-	17.035,53	0,00	0,00	17.035,53-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	74.274,00-	68.700-	80.613,23-	11.913,23-	0,00	0,00	11.913,23	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	154.264,44-	148.687-	143.564,36-	5.122,30	0,00	0,00	5.122,30-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	500.363,41-	490.687-	484.501,09-	6.185,57	13.200,00	0,00	7.014,43	0,00

54100020 Straßenbeleuchtung

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.008,60	4.000	5.258,59	1.258,59	0,00	0,00	1.258,59-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.155,92	0	3.833,14	3.833,14	0,00	0,00	3.833,14-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.930,94	500	6.315,63	5.815,63	0,00	0,00	5.815,63-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	13.095,46	4.500	15.407,36	10.907,36	0,00	0,00	10.907,36-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.236,42-	99.500-	61.549,91-	37.950,09	0,00	0,00	37.950,09-	0,00
15	-	Abschreibungen	44.389,49-	42.500-	45.347,88-	2.847,88-	0,00	0,00	2.847,88	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	5.000	0,00	5.000,00-	0,00	0,00	5.000,00	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	129.625,91-	137.000-	106.897,79-	30.102,21	0,00	0,00	30.102,21-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	116.530,45-	132.500-	91.490,43-	41.009,57	0,00	0,00	41.009,57-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	16.346,79-	15.200-	9.499,34-	5.700,37	0,00	0,00	5.700,37-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	4.354,52-	3.900-	4.177,72-	277,72-	0,00	0,00	277,72	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	20.701,31-	19.100-	13.677,06-	5.422,65	0,00	0,00	5.422,65-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	137.231,76-	151.600-	105.167,49-	46.432,22	0,00	0,00	46.432,22-	0,00

54100030 Feld- und Wirtschaftswege

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000	54,00	946,00-	0,00	0,00	946,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	1.000	54,00	946,00-	0,00	0,00	946,00	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.408,21-	80.000-	32.154,18-	47.845,82	7.100,00	0,00	40.745,82-	0,00
15	-	Abschreibungen	7.469,11-	7.500-	7.469,11-	30,89	0,00	0,00	30,89-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.000	0,00	4.000,00-	0,00	0,00	4.000,00	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	92.877,32-	83.500-	39.623,29-	43.876,71	7.100,00	0,00	36.776,71-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	92.877,32-	82.500-	39.569,29-	42.930,71	7.100,00	0,00	35.830,71-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	8.103,72-	13.927-	5.817,85-	8.108,96	0,00	0,00	8.108,96-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	3.292,38-	3.300-	3.150,47-	149,53	0,00	0,00	149,53-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	11.396,10-	17.227-	8.968,32-	8.258,49	0,00	0,00	8.258,49-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	104.273,42-	99.727-	48.537,61-	51.189,20	7.100,00	0,00	44.089,20-	0,00

THH2
54
5450

Dienstleistungen und Infrastruktur
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Straßenreinigung und Winterdienst

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.811,87-	54.000-	64.350,09-	10.350,09-	0,00	0,00	10.350,09	0,00
15	-	Abschreibungen	993,22-	1.000-	993,23-	6,77	0,00	0,00	6,77-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.101,05-	2.400	145,09-	2.545,09-	0,00	0,00	2.545,09	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	53.906,14-	52.600-	65.488,41-	12.888,41-	0,00	0,00	12.888,41	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	53.906,14-	52.600-	65.488,41-	12.888,41-	0,00	0,00	12.888,41	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	113.532,57-	196.211-	118.862,12-	77.348,84	0,00	0,00	77.348,84-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	94,85-	100-	81,89-	18,11	0,00	0,00	18,11-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	113.627,42-	196.311-	118.944,01-	77.366,95	0,00	0,00	77.366,95-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	167.533,56-	248.911-	184.432,42-	64.478,54	0,00	0,00	64.478,54-	0,00

54500000

Straßenreinigung und Winterdienst

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.811,87-	54.000-	64.350,09-	10.350,09-	0,00	0,00	10.350,09	0,00
15	-	Abschreibungen	993,22-	1.000-	993,23-	6,77	0,00	0,00	6,77-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.101,05-	2.400	145,09-	2.545,09-	0,00	0,00	2.545,09	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	53.906,14-	52.600-	65.488,41-	12.888,41-	0,00	0,00	12.888,41	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	53.906,14-	52.600-	65.488,41-	12.888,41-	0,00	0,00	12.888,41	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	113.532,57-	196.211-	118.862,12-	77.348,84	0,00	0,00	77.348,84-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	94,85-	100-	81,89-	18,11	0,00	0,00	18,11-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	113.627,42-	196.311-	118.944,01-	77.366,95	0,00	0,00	77.366,95-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	167.533,56-	248.911-	184.432,42-	64.478,54	0,00	0,00	64.478,54-	0,00

THH2

54

5470

Dienstleistungen und Infrastruktur
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Verkehrsbetriebe / ÖPNV

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.500	0,00	3.500,00-	0,00	0,00	3.500,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	3.500	0,00	3.500,00-	0,00	0,00	3.500,00	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	521,31-	6.600-	5.177,80-	1.422,20	0,00	0,00	1.422,20-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.881,80-	2.500-	6.832,20-	4.332,20-	0,00	0,00	4.332,20	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	300	0,00	300,00-	0,00	0,00	300,00	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	4.403,11-	8.800-	12.010,00-	3.210,00-	0,00	0,00	3.210,00	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	4.403,11-	5.300-	12.010,00-	6.710,00-	0,00	0,00	6.710,00	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	521,31	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	84,10-	707-	476,06-	231,18	0,00	0,00	231,18-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	437,21	707-	476,06-	231,18	0,00	0,00	231,18-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.965,90-	6.007-	12.486,06-	6.478,82-	0,00	0,00	6.478,82	0,00

54700000

Verkehrsbetriebe / ÖPNV

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.500	0,00	3.500,00-	0,00	0,00	3.500,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	3.500	0,00	3.500,00-	0,00	0,00	3.500,00	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	521,31-	6.600-	5.177,80-	1.422,20	0,00	0,00	1.422,20-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.881,80-	2.500-	6.832,20-	4.332,20-	0,00	0,00	4.332,20	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	300	0,00	300,00-	0,00	0,00	300,00	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	4.403,11-	8.800-	12.010,00-	3.210,00-	0,00	0,00	3.210,00	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	4.403,11-	5.300-	12.010,00-	6.710,00-	0,00	0,00	6.710,00	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	521,31	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	84,10-	707-	476,06-	231,18	0,00	0,00	231,18-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	437,21	707-	476,06-	231,18	0,00	0,00	231,18-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.965,90-	6.007-	12.486,06-	6.478,82-	0,00	0,00	6.478,82	0,00

THH2
55
Dienstleistungen und Infrastruktur
Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	26.834,93	6.600	7.372,90	772,90	0,00	0,00	772,90-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.615,88	2.700	2.615,89	84,11-	0,00	0,00	84,11	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	106.095,35	98.000	123.579,30	25.579,30	0,00	0,00	25.579,30-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	193.469,33	201.600	244.468,12	42.868,12	0,00	0,00	42.868,12-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.351,39	11.000	10.591,40	408,60-	0,00	0,00	408,60	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.528,51	100	661,96	561,96	0,00	0,00	561,96-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	343.895,39	320.000	389.289,57	69.289,57	0,00	0,00	69.289,57-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	107,09-	2.000-	625,77-	1.374,23	0,00	0,00	1.374,23-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,15-	0	0,87-	0,87-	0,00	0,00	0,87	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	272.773,37-	264.500-	213.574,98-	50.925,02	0,00	0,00	50.925,02-	0,00
15	-	Abschreibungen	51.865,29-	54.800-	54.486,84-	313,16	0,00	0,00	313,16-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.488,76-	4.000-	3.600,72-	399,28	0,00	0,00	399,28-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.159,31-	23.600-	51.263,71-	27.663,71-	0,00	0,00	27.663,71	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	370.393,97-	348.900-	323.552,89-	25.347,11	0,00	0,00	25.347,11-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	26.498,58-	28.900-	65.736,68	94.636,68	0,00	0,00	94.636,68-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	336.378,26-	300.201-	341.841,78-	41.641,15-	0,00	0,00	41.641,15	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	8.571,07-	8.200-	8.535,17-	335,17-	0,00	0,00	335,17	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	344.949,33-	308.401-	350.376,95-	41.976,32-	0,00	0,00	41.976,32	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	371.447,91-	337.301-	284.640,27-	52.660,36	0,00	0,00	52.660,36-	0,00

THH2
55
5510
Dienstleistungen und Infrastruktur
Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.
Öffentliches Grün/ Landschaftsbau

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	400,05	400	400,05	0,05	0,00	0,00	0,05-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	10.267,98	3.000	19.087,60	16.087,60	0,00	0,00	16.087,60-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.478,51	100	661,96	561,96	0,00	0,00	561,96-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	13.146,54	3.500	20.149,61	16.649,61	0,00	0,00	16.649,61-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.327,99-	42.300-	24.071,50-	18.228,50	0,00	0,00	18.228,50-	0,00
15	-	Abschreibungen	20.793,11-	19.900-	19.851,68-	48,32	0,00	0,00	48,32-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	112,42-	2.200	484,42-	2.684,42-	0,00	0,00	2.684,42	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	58.233,52-	60.000-	44.407,60-	15.592,40	0,00	0,00	15.592,40-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	45.086,98-	56.500-	24.257,99-	32.242,01	0,00	0,00	32.242,01-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	140.164,68-	144.732-	151.305,36-	6.573,73-	0,00	0,00	6.573,73	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	2.209,31-	2.000-	1.938,78-	61,22	0,00	0,00	61,22-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	142.373,99-	146.732-	153.244,14-	6.512,51-	0,00	0,00	6.512,51	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	187.460,97-	203.232-	177.502,13-	25.729,50	0,00	0,00	25.729,50-	0,00

55100010

Park- und Grünanlagen

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.019,50-	26.500-	3.531,03-	22.968,97	1.000,00	0,00	21.968,97-	0,00
15	-	Abschreibungen	172,50-	200-	172,50-	27,50	0,00	0,00	27,50-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.500	436,71-	1.936,71-	0,00	0,00	1.936,71	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	11.192,00-	25.200-	4.140,24-	21.059,76	1.000,00	0,00	20.059,76-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	11.192,00-	25.200-	4.140,24-	21.059,76	1.000,00	0,00	20.059,76-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	103.518,68-	124.290-	118.194,42-	6.095,99	0,00	0,00	6.095,99-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	48,02-	0	45,23-	45,23-	0,00	0,00	45,23	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	103.566,70-	124.290-	118.239,65-	6.050,76	0,00	0,00	6.050,76-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	114.758,70-	149.490-	122.379,89-	27.110,52	1.000,00	0,00	26.110,52-	0,00

55100020

Kinderspielplätze

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	400,05	400	400,05	0,05	0,00	0,00	0,05-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	400,05	400	400,05	0,05	0,00	0,00	0,05-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.341,93-	10.000-	13.051,58-	3.051,58-	1.000,00-	0,00	2.051,58	0,00
15	-	Abschreibungen	16.161,11-	15.200-	15.219,68-	19,68-	0,00	0,00	19,68	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45,21-	500	0,00	500,00-	0,00	0,00	500,00	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	32.548,25-	24.700-	28.271,26-	3.571,26-	1.000,00-	0,00	2.571,26	0,00

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	32.148,20-	24.300-	27.871,21-	3.571,21-	1.000,00-	0,00	2.571,21	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	32.237,13-	15.602-	26.561,21-	10.959,55-	0,00	0,00	10.959,55	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	853,78-	700-	659,41-	40,59	0,00	0,00	40,59-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	33.090,91-	16.302-	27.220,62-	10.918,96-	0,00	0,00	10.918,96	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	65.239,11-	40.602-	55.091,83-	14.490,17-	1.000,00-	0,00	13.490,17	0,00

55100030

Festplatz

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	10.267,98	3.000	19.087,60	16.087,60	0,00	0,00	16.087,60-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.478,51	100	661,96	561,96	0,00	0,00	561,96-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	12.746,49	3.100	19.749,56	16.649,56	0,00	0,00	16.649,56-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.966,56-	5.800-	7.488,89-	1.688,89-	0,00	0,00	1.688,89	0,00
15	-	Abschreibungen	4.459,50-	4.500-	4.459,50-	40,50	0,00	0,00	40,50-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	67,21-	200	47,71-	247,71-	0,00	0,00	247,71	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	14.493,27-	10.100-	11.996,10-	1.896,10-	0,00	0,00	1.896,10	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	1.746,78-	7.000-	7.753,46	14.753,46	0,00	0,00	14.753,46-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	4.408,87-	4.840-	6.549,73-	1.710,17-	0,00	0,00	1.710,17	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	1.307,51-	1.300-	1.234,14-	65,86	0,00	0,00	65,86-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	5.716,38-	6.140-	7.783,87-	1.644,31-	0,00	0,00	1.644,31	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	7.463,16-	13.140-	30,41-	13.109,15	0,00	0,00	13.109,15-	0,00

THH2

55

5520

Dienstleistungen und Infrastruktur

Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.

Gewässerschutz/Öff. Gew./Wasserbaul. Anl

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.081,87	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.081,87	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.475,18-	20.000-	1.023,91-	18.976,09	0,00	0,00	18.976,09-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	455,00-	1.000	484,36-	1.484,36-	0,00	0,00	1.484,36	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	10.930,18-	19.000-	1.508,27-	17.491,73	0,00	0,00	17.491,73-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	9.848,31-	19.000-	1.508,27-	17.491,73	0,00	0,00	17.491,73-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	24.252,64-	11.566-	19.177,47-	7.611,80-	0,00	0,00	7.611,80	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	24.252,64-	11.566-	19.177,47-	7.611,80-	0,00	0,00	7.611,80	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	34.100,95-	30.566-	20.685,74-	9.879,93	0,00	0,00	9.879,93-	0,00

THH2

55

5530

Dienstleistungen und Infrastruktur

Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.

Friedhofs- und Bestattungswesen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.055,83	2.100	2.055,84	44,16-	0,00	0,00	44,16	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	95.827,37	95.000	104.491,70	9.491,70	0,00	0,00	9.491,70-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.351,39	11.000	10.591,40	408,60-	0,00	0,00	408,60	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	50,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	110.284,59	108.100	117.138,94	9.038,94	0,00	0,00	9.038,94-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.416,54-	60.600-	34.180,25-	26.419,75	0,00	0,00	26.419,75-	0,00
15	-	Abschreibungen	29.643,19-	33.500-	33.206,17-	293,83	0,00	0,00	293,83-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.738,80-	2.100	8.826,49-	10.926,49-	0,00	0,00	10.926,49	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	84.798,53-	92.000-	76.212,91-	15.787,09	0,00	0,00	15.787,09-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	25.486,06	16.100	40.926,03	24.826,03	0,00	0,00	24.826,03-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	155.093,74-	123.044-	144.223,36-	21.179,17-	0,00	0,00	21.179,17	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	6.240,94-	6.100-	6.492,11-	392,11-	0,00	0,00	392,11	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	161.334,68-	129.144-	150.715,47-	21.571,28-	0,00	0,00	21.571,28	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	135.848,62-	113.044-	109.789,44-	3.254,75	0,00	0,00	3.254,75-	0,00

THH2

55

5540

Dienstleistungen und Infrastruktur

Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.

Naturschutz und Landschaftspflege

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	160,00	200	160,00	40,00-	0,00	0,00	40,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	160,00	200	160,00	40,00-	0,00	0,00	40,00	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.847,43-	1.500-	28.696,76-	27.196,76-	0,00	0,00	27.196,76	0,00
15	-	Abschreibungen	1.428,99-	1.400-	1.428,99-	28,99-	0,00	0,00	28,99	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	300-	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	14.276,42-	3.200-	30.125,75-	26.925,75-	0,00	0,00	26.925,75	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	14.116,42-	3.000-	29.965,75-	26.965,75-	0,00	0,00	26.965,75	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	143,93-	315-	374,29-	59,01-	0,00	0,00	59,01	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	120,82-	100-	104,28-	4,28-	0,00	0,00	4,28	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	264,75-	415-	478,57-	63,29-	0,00	0,00	63,29	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	14.381,17-	3.415-	30.444,32-	27.029,04-	0,00	0,00	27.029,04	0,00

55400100

Geschützte Teile Natur und Landschaft

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.847,43-	0	28.696,76-	28.696,76-	0,00	0,00	28.696,76	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	12.847,43-	0	28.696,76-	28.696,76-	0,00	0,00	28.696,76	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	12.847,43-	0	28.696,76-	28.696,76-	0,00	0,00	28.696,76	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	12.847,43-	0	28.696,76-	28.696,76-	0,00	0,00	28.696,76	0,00

THH2

55

5550

Dienstleistungen und Infrastruktur

Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.

Forstwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	25.753,06	6.600	7.372,90	772,90	0,00	0,00	772,90-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	193.469,33	201.600	244.468,12	42.868,12	0,00	0,00	42.868,12-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	219.222,39	208.200	251.841,02	43.641,02	0,00	0,00	43.641,02-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	107,09-	2.000-	625,77-	1.374,23	0,00	0,00	1.374,23-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,15-	0	0,87-	0,87-	0,00	0,00	0,87	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.706,23-	140.100-	125.602,56-	14.497,44	0,00	0,00	14.497,44-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.853,09-	28.600-	41.468,44-	12.868,44-	0,00	0,00	12.868,44	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	198.666,56-	170.700-	167.697,64-	3.002,36	0,00	0,00	3.002,36-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	20.555,83	37.500	84.143,38	46.643,38	0,00	0,00	46.643,38-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	16.683,65-	20.467-	26.775,57-	6.308,45-	0,00	0,00	6.308,45	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	16.683,65-	20.467-	26.775,57-	6.308,45-	0,00	0,00	6.308,45	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.872,18	17.033	57.367,81	40.334,93	0,00	0,00	40.334,93-	0,00

THH2

55

5551

Dienstleistungen und Infrastruktur

Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.

Landwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.488,76-	4.000-	3.600,72-	399,28	0,00	0,00	399,28-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	3.488,76-	4.000-	3.600,72-	399,28	0,00	0,00	399,28-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.488,76-	4.000-	3.600,72-	399,28	0,00	0,00	399,28-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	39,62-	77-	14,27	91,01	0,00	0,00	91,01-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	39,62-	77-	14,27	91,01	0,00	0,00	91,01-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.528,38-	4.077-	3.586,45-	490,29	0,00	0,00	490,29-	0,00

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

56

Umweltschutz

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Personalaufwendungen	0,00	75.100-	74.296,75-	803,25	0,00	0,00	803,25-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	200-	186,22-	13,78	0,00	0,00	13,78-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	327,21-	24.000-	9.386,93-	14.613,07	0,00	0,00	14.613,07-	19.000,00-
15	-	Abschreibungen	0,00	4.000-	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	200,00-	1.200	228,19-	1.428,19-	0,00	0,00	1.428,19	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	527,21-	102.100-	84.098,09-	18.001,91	0,00	0,00	18.001,91-	19.000,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	527,21-	102.100-	84.098,09-	18.001,91	0,00	0,00	18.001,91-	19.000,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	102.100	86.282,78	15.817,22-	0,00	0,00	15.817,22	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	2.184,69-	2.184,69-	0,00	0,00	2.184,69	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	102.100	84.098,09	18.001,91-	0,00	0,00	18.001,91	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	527,21-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00-

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

57

Wirtschaft und Tourismus

fd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	42.737,77	42.700	43.042,98	342,98	0,00	0,00	342,98-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	28.517,86	24.000	29.543,62	5.543,62	0,00	0,00	5.543,62-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.849,40	3.700	3.223,50	476,50-	0,00	0,00	476,50	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.688,63	4.000	3.781,89	218,11-	0,00	0,00	218,11	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.510,25	0	7.535,14	7.535,14	0,00	0,00	7.535,14-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	79.303,91	74.400	87.127,13	12.727,13	0,00	0,00	12.727,13-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	10.117,43-	22.700-	8.765,00-	13.935,00	0,00	0,00	13.935,00-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	17,51-	0	13,52-	13,52-	0,00	0,00	13,52	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.257,00-	172.800-	153.733,15-	19.066,85	11.700,00	0,00	7.366,85-	6.500,00-
15	-	Abschreibungen	193.605,95-	195.200-	197.562,13-	2.362,13-	0,00	0,00	2.362,13	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.000,00-	3.000-	3.000,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.538,22-	15.100-	18.451,70-	3.351,70-	0,00	0,00	3.351,70	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	409.536,11-	408.800-	381.525,50-	27.274,50	11.700,00	0,00	15.574,50-	6.500,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	330.232,20-	334.400-	294.398,37-	40.001,63	11.700,00	0,00	28.301,63-	6.500,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	96.218,47-	115.794-	115.951,99-	157,81-	0,00	0,00	157,81	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	52.258,61-	51.500-	49.754,28-	1.745,72	0,00	0,00	1.745,72-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	148.477,08-	167.294-	165.706,27-	1.587,91	0,00	0,00	1.587,91-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	478.709,28-	501.694-	460.104,64-	41.589,54	11.700,00	0,00	29.889,54-	6.500,00-

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

57

Wirtschaft und Tourismus

5710

Wirtschaftsförderung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	14,50	14,50	0,00	0,00	14,50-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	14,50	14,50	0,00	0,00	14,50-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	96,25-	96,25-	0,00	0,00	96,25	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	9.500-	2.217,20-	7.282,80	0,00	0,00	7.282,80-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	9.500-	2.313,45-	7.186,55	0,00	0,00	7.186,55-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	9.500-	2.298,95-	7.201,05	0,00	0,00	7.201,05-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.044-	151,67-	891,95	0,00	0,00	891,95-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	1.044-	151,67-	891,95	0,00	0,00	891,95-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	10.544-	2.450,62-	8.093,00	0,00	0,00	8.093,00-	0,00

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

57

Wirtschaft und Tourismus

5730

Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	42.737,77	42.700	43.042,98	342,98	0,00	0,00	342,98-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	28.517,86	24.000	29.543,62	5.543,62	0,00	0,00	5.543,62-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.682,00	3.700	2.157,00	1.543,00-	0,00	0,00	1.543,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.688,63	4.000	3.781,89	218,11-	0,00	0,00	218,11	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	278,75	0	7.535,14	7.535,14	0,00	0,00	7.535,14-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	77.905,01	74.400	86.060,63	11.660,63	0,00	0,00	11.660,63-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	10.117,43-	22.700-	8.765,00-	13.935,00	0,00	0,00	13.935,00-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	17,51-	0	13,52-	13,52-	0,00	0,00	13,52	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.489,96-	157.600-	152.137,46-	5.462,54	11.700,00	0,00	6.237,46	6.500,00-
15	-	Abschreibungen	193.605,95-	195.200-	197.562,13-	2.362,13-	0,00	0,00	2.362,13	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.929,23-	5.600-	15.637,16-	10.037,16-	0,00	0,00	10.037,16	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	397.160,08-	381.100-	374.115,27-	6.984,73	11.700,00	0,00	4.715,27	6.500,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	319.255,07-	306.700-	288.054,64-	18.645,36	11.700,00	0,00	6.945,36-	6.500,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	95.044,02-	112.676-	113.970,32-	1.293,85-	0,00	0,00	1.293,85	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	52.258,61-	51.500-	49.754,28-	1.745,72	0,00	0,00	1.745,72-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	147.302,63-	164.176-	163.724,60-	451,87	0,00	0,00	451,87-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	466.557,70-	470.876-	451.779,24-	19.097,23	11.700,00	0,00	7.397,23-	6.500,00-

57300000**Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	42.737,77	42.700	43.042,98	342,98	0,00	0,00	342,98-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	28.517,86	24.000	29.543,62	5.543,62	0,00	0,00	5.543,62-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.682,00	3.700	2.157,00	1.543,00-	0,00	0,00	1.543,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.688,63	4.000	3.781,89	218,11-	0,00	0,00	218,11	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	278,75	0	7.535,14	7.535,14	0,00	0,00	7.535,14-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	77.905,01	74.400	86.060,63	11.660,63	0,00	0,00	11.660,63-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	10.117,43-	22.700-	8.765,00-	13.935,00	0,00	0,00	13.935,00-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	17,51-	0	13,52-	13,52-	0,00	0,00	13,52	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.489,96-	157.600-	152.137,46-	5.462,54	11.700,00	0,00	6.237,46	6.500,00-
15	-	Abschreibungen	193.605,95-	195.200-	197.562,13-	2.362,13-	0,00	0,00	2.362,13	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.929,23-	5.600-	15.637,16-	10.037,16-	0,00	0,00	10.037,16	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	397.160,08-	381.100-	374.115,27-	6.984,73	11.700,00	0,00	4.715,27	6.500,00-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	319.255,07-	306.700-	288.054,64-	18.645,36	11.700,00	0,00	6.945,36-	6.500,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	95.044,02-	112.676-	113.970,32-	1.293,85-	0,00	0,00	1.293,85	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	52.258,61-	51.500-	49.754,28-	1.745,72	0,00	0,00	1.745,72-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	147.302,63-	164.176-	163.724,60-	451,87	0,00	0,00	451,87-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	466.557,70-	470.876-	451.779,24-	19.097,23	11.700,00	0,00	7.397,23-	6.500,00-

57300101**Werk- und Vereinshaus**

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	7.447,71	7.400	7.447,70	47,70	0,00	0,00	47,70-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.285,00	1.000	1.410,00	410,00	0,00	0,00	410,00-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	480,00	500	120,00	380,00-	0,00	0,00	380,00	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.688,63	4.000	3.781,89	218,11-	0,00	0,00	218,11	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	12.901,34	12.900	12.759,59	140,41-	0,00	0,00	140,41	0,00
12	-	Personalaufwendungen	4.407,40-	4.700-	4.600,77-	99,23	0,00	0,00	99,23-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	7,06-	0	6,78-	6,78-	0,00	0,00	6,78	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.067,49-	25.200-	12.539,17-	12.660,83	0,00	0,00	12.660,83-	6.500,00-
15	-	Abschreibungen	12.511,69-	13.500-	16.414,87-	2.914,87-	0,00	0,00	2.914,87	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.975,93-	1.500-	2.289,09-	789,09-	0,00	0,00	789,09	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	41.969,57-	44.900-	35.850,68-	9.049,32	0,00	0,00	9.049,32-	6.500,00-
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	29.068,23-	32.000-	23.091,09-	8.908,91	0,00	0,00	8.908,91-	6.500,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	11.517,82-	16.330-	10.135,74-	6.194,64	0,00	0,00	6.194,64-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	1.025,20-	1.000-	1.172,28-	172,28-	0,00	0,00	172,28	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	12.543,02-	17.330-	11.308,02-	6.022,36	0,00	0,00	6.022,36-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	41.611,25-	49.330-	34.399,11-	14.931,27	0,00	0,00	14.931,27-	6.500,00-

57300102**Arenberghalle**

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	11.686,52	11.700	11.686,52	13,48-	0,00	0,00	13,48	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.864,33	5.000	5.351,70	351,70	0,00	0,00	351,70-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	278,75	0	7.224,00	7.224,00	0,00	0,00	7.224,00-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	18.829,60	16.700	24.262,22	7.562,22	0,00	0,00	7.562,22-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	969,61-	1.600-	926,70-	673,30	0,00	0,00	673,30-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	1,56-	0	1,46-	1,46-	0,00	0,00	1,46	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.635,91-	38.600-	40.696,68-	2.096,68-	7.100,00	0,00	9.196,68	0,00
15	-	Abschreibungen	38.500,62-	38.100-	38.071,99-	28,01	0,00	0,00	28,01-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.880,64-	900-	2.735,41-	1.835,41-	0,00	0,00	1.835,41	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	75.988,34-	79.200-	82.432,24-	3.232,24-	7.100,00	0,00	10.332,24	0,00

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	57.158,74-	62.500-	58.170,02-	4.329,98	7.100,00	0,00	2.770,02	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	10.168,04-	18.503-	20.261,14-	1.758,26-	0,00	0,00	1.758,26	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	3.742,46-	3.500-	3.372,23-	127,77	0,00	0,00	127,77-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	13.910,50-	22.003-	23.633,37-	1.630,49-	0,00	0,00	1.630,49	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	71.069,24-	84.503-	81.803,39-	2.699,49	7.100,00	0,00	4.400,51	0,00

57300202

Froschberghalle

Ifd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	7.614,00	7.600	7.614,00	14,00	0,00	0,00	14,00-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	8.288,33	6.000	7.219,03	1.219,03	0,00	0,00	1.219,03-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.320,00	2.200	1.155,00	1.045,00-	0,00	0,00	1.045,00	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	311,00	311,00	0,00	0,00	311,00-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	17.222,33	15.800	16.299,03	499,03	0,00	0,00	499,03-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	3.712,16-	4.900-	2.931,74-	1.968,26	0,00	0,00	1.968,26-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	6,09-	0	4,49-	4,49-	0,00	0,00	4,49	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.269,70-	38.200-	29.570,74-	8.629,26	4.600,00	0,00	4.029,26-	0,00
15	-	Abschreibungen	37.992,42-	39.000-	38.443,88-	556,12	0,00	0,00	556,12-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.509,37-	1.500-	3.640,77-	2.140,77-	0,00	0,00	2.140,77	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	84.489,74-	83.600-	74.591,62-	9.008,38	4.600,00	0,00	4.408,38-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	67.267,41-	67.800-	58.292,59-	9.507,41	4.600,00	0,00	4.907,41-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	33.193,79-	21.963-	40.769,65-	18.807,12-	0,00	0,00	18.807,12	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	7.412,42-	7.200-	6.984,62-	215,38	0,00	0,00	215,38-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	40.606,21-	29.163-	47.754,27-	18.591,74-	0,00	0,00	18.591,74	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	107.873,62-	96.963-	106.046,86-	9.084,33-	4.600,00	0,00	13.684,33	0,00

57300302

Dorfhaus

lfd. Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	15.989,54	16.000	16.294,76	294,76	0,00	0,00	294,76-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	12.080,20	12.000	15.562,89	3.562,89	0,00	0,00	3.562,89-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	882,00	1.000	882,00	118,00-	0,00	0,00	118,00	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,14	0,14	0,00	0,00	0,14-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	28.951,74	29.000	32.739,79	3.739,79	0,00	0,00	3.739,79-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	1.028,26-	11.500-	305,79-	11.194,21	0,00	0,00	11.194,21-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	2,80-	0	0,79-	0,79-	0,00	0,00	0,79	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.516,86-	55.600-	69.330,87-	13.730,87-	0,00	0,00	13.730,87	0,00
15	-	Abschreibungen	104.601,22-	104.600-	104.631,39-	31,39-	0,00	0,00	31,39	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.563,29-	1.700-	6.971,89-	5.271,89-	0,00	0,00	5.271,89	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	194.712,43-	173.400-	181.240,73-	7.840,73-	0,00	0,00	7.840,73	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	165.760,69-	144.400-	148.500,94-	4.100,94-	0,00	0,00	4.100,94	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	40.164,37-	55.881-	42.803,79-	13.076,89	0,00	0,00	13.076,89-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	40.078,53-	39.800-	38.225,15-	1.574,85	0,00	0,00	1.574,85-	0,00
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	80.242,90-	95.681-	81.028,94-	14.651,74	0,00	0,00	14.651,74-	0,00
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	246.003,59-	240.081-	229.529,88-	10.550,80	0,00	0,00	10.550,80-	0,00

THH2

Dienstleistungen und Infrastruktur

57

Wirtschaft und Tourismus

5750

Tourismus

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	167,40	0	1.052,00	1.052,00	0,00	0,00	1.052,00-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.231,50	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.398,90	0	1.052,00	1.052,00	0,00	0,00	1.052,00-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.767,04-	15.200-	1.499,44-	13.700,56	0,00	0,00	13.700,56-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.000,00-	3.000-	3.000,00-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	608,99-	0	597,34-	597,34-	0,00	0,00	597,34	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	12.376,03-	18.200-	5.096,78-	13.103,22	0,00	0,00	13.103,22-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	10.977,13-	18.200-	4.044,78-	14.155,22	0,00	0,00	14.155,22-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.174,45-	2.074-	1.830,00-	244,09	0,00	0,00	244,09-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.174,45-	2.074-	1.830,00-	244,09	0,00	0,00	244,09-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	12.151,58-	20.274-	5.874,78-	14.399,31	0,00	0,00	14.399,31-	0,00

THH2

12

1220

Dienstleistungen und Infrastruktur

Sicherheit und Ordnung

Ordnungswesen

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
712200000000: Anschaffung bewegl. Vermögensgegenstände										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.333,32-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.333,32-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.333,32-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.333,32-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
712200000001: Investitionszuschuss an Dritte										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.448,89-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.448,89-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.448,89-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.448,89-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

THH2
12
1260

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Brandschutz

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
712600000004: Erwerb von bewegl. Vermögen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.679,00-	14.000-	8.607,89-	5.392,11-	0,00	2.500,00-	7.892,11-	7.800,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.679,00-	14.000-	8.607,89-	5.392,11-	0,00	2.500,00-	7.892,11-	7.800,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.679,00-	14.000-	8.607,89-	5.392,11-	0,00	2.500,00-	7.892,11-	7.800,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	1.679,00-	14.000-	8.607,89-	5.392,11-	0,00	2.500,00-	7.892,11-	7.800,00
712600000010: Fuhrpark Feuerwehr									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	130.000	0,00	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	130.000	0,00	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	215.000-	0,00	215.000,00-	0,00	0,00	215.000,00-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	215.000-	0,00	215.000,00-	0,00	0,00	215.000,00-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	85.000-	0,00	85.000,00-	0,00	0,00	85.000,00-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	215.000-	0,00	215.000,00-	0,00	0,00	215.000,00-	0,00
712600000012: unbewegliche Vermögensgegenstände FW									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	34.810,42-	0	596,06-	596,06	0,00	0,00	596,06	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.810,42-	0	596,06-	596,06	0,00	0,00	596,06	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	34.810,42-	0	596,06-	596,06	0,00	0,00	596,06	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	34.810,42-	0	596,06-	596,06	0,00	0,00	596,06	0,00
712600000013: Investitionskostenzuschuss									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.000-	1.119,44-	880,56-	0,00	0,00	880,56-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000-	1.119,44-	880,56-	0,00	0,00	880,56-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000-	1.119,44-	880,56-	0,00	0,00	880,56-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	2.000-	1.119,44-	880,56-	0,00	0,00	880,56-	0,00

THH2
12
1280

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sicherheit und Ordnung
Katastrophenschutz

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
712800000000: Krisenmanagement									
5	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	9.401,00	9.401,00-	0,00	0,00	9.401,00-	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	9.401,00	9.401,00-	0,00	0,00	9.401,00-	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	62.424,07-	0	20.734,90-	20.734,90	0,00	0,00	20.734,90	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.474,00-	100.000-	0,00	100.000,00-	0,00	169.600,00-	269.600,00-	20.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.898,07-	100.000-	20.734,90-	79.265,10-	0,00	169.600,00-	248.865,10-	20.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	67.898,07-	100.000-	11.333,90-	88.666,10-	0,00	169.600,00-	258.266,10-	20.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	67.898,07-	100.000-	20.734,90-	79.265,10-	0,00	169.600,00-	248.865,10-	20.000,00

THH2
21
2110
211001

Dienstleistungen und Infrastruktur
Schulträgeraufgaben
Allgemeinbildende Schulen
Grundschule u. Schulverbünde mit GS

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
721100110000: DigitalPakt Schule									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	40.046,58	40.046,58-	0,00	0,00	40.046,58-	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	40.046,58	40.046,58-	0,00	0,00	40.046,58-	0,00
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	2,05-	2,05	0,00	0,00	2,05	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2,05-	2,05	0,00	0,00	2,05	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	40.044,53	40.044,53-	0,00	0,00	40.044,53-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	2,05-	2,05	0,00	0,00	2,05	0,00

721100110006: bewegliches Einrichtungsinventar									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.362,12-	0	3.966,87-	3.966,87	0,00	0,00	3.966,87	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.362,12-	0	3.966,87-	3.966,87	0,00	0,00	3.966,87	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.362,12-	0	3.966,87-	3.966,87	0,00	0,00	3.966,87	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	1.362,12-	0	3.966,87-	3.966,87	0,00	0,00	3.966,87	0,00

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
721100111000: bewegliche Vermögensgegenstände									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.367,91-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.367,91-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.367,91-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	1.367,91-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

THH2**36****3650****365001****Dienstleistungen und Infrastruktur****Kinder-, Jugend- und Familienhilfe****Förderung v. Kindern Tageseinr./-pflege****Tageseinrichtungen für Kinder**

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
736500110001: beweg. Einrichtungsinv. Kita Gaisberg									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.500-	7.507,90-	6.007,90	5.000,00-	0,00	1.007,90	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.500-	7.507,90-	6.007,90	5.000,00-	0,00	1.007,90	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.500-	7.507,90-	6.007,90	5.000,00-	0,00	1.007,90	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	1.500-	7.507,90-	6.007,90	5.000,00-	0,00	1.007,90	0,00

736500110003: Außenanlage Kita Gaisberg									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	6.500-	7.341,69-	841,69	900,00-	0,00	58,31-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.500-	7.341,69-	841,69	900,00-	0,00	58,31-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	6.500-	7.341,69-	841,69	900,00-	0,00	58,31-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	6.500-	7.341,69-	841,69	900,00-	0,00	58,31-	0,00

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
736500111008: Außenanlage Kita Storchennest									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.000,-	0,00	2.000,00,-	0,00	0,00	2.000,00,-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,-	0,00	2.000,00,-	0,00	0,00	2.000,00,-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,-	0,00	2.000,00,-	0,00	0,00	2.000,00,-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	2.000,-	0,00	2.000,00,-	0,00	0,00	2.000,00,-	0,00

736500120007: bewegl. Einrichtungsinv. Kita Froschberg									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.596,98-	0	0,00	0,00	0,00	2.000,00-	2.000,00-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.596,98-	0	0,00	0,00	0,00	2.000,00-	2.000,00-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.596,98-	0	0,00	0,00	0,00	2.000,00-	2.000,00-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	1.596,98-	0	0,00	0,00	0,00	2.000,00-	2.000,00-	0,00

736500120008: bauliche Anlagen Kita Froschberg									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.600,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.600,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.880,09-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.880,09-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	11.280,09-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	14.880,09-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

736500130000: Neub. Kita Bondelb. OKS Üb Bondelstr.									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	672.242,19	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	672.242,19	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.127,72-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	532.728,91-	0	4.382,14-	4.382,14	0,00	0,00	4.382,14	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	116.609,18-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	651.465,81-	0	4.382,14-	4.382,14	0,00	0,00	4.382,14	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	20.776,38	0	4.382,14-	4.382,14	0,00	0,00	4.382,14	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	651.465,81-	0	4.382,14-	4.382,14	0,00	0,00	4.382,14	0,00

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
736500130005: Weiterbetrieb Kita Am Vorberg									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	22.750,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.750,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.101,93-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50,95-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.152,88-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	8.402,88-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	31.152,88-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

736500130006: Außenanlage Kita Am Vorberg									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	3.600,00	3.600,00-	0,00	0,00	3.600,00-	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.600,00	3.600,00-	0,00	0,00	3.600,00-	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000-	10.599,67-	599,67	0,00	3.500,00-	2.900,33-	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.495,89-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.495,89-	10.000-	10.599,67-	599,67	0,00	3.500,00-	2.900,33-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.495,89-	10.000-	6.999,67-	3.000,33-	0,00	3.500,00-	6.500,33-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	1.495,89-	10.000-	10.599,67-	599,67	0,00	3.500,00-	2.900,33-	0,00

THH2

42

4210

Dienstleistungen und Infrastruktur

Sportförderung

Förderung des Sports

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
742100000000: Investitionskostenzuschüsse									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.000,00-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	13.182,00-	40.700-	5.333,64-	35.366,36-	0,00	0,00	35.366,36-	28.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.182,00-	40.700-	5.333,64-	35.366,36-	0,00	0,00	35.366,36-	28.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	39.182,00-	40.700-	5.333,64-	35.366,36-	0,00	0,00	35.366,36-	28.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	39.182,00-	40.700-	5.333,64-	35.366,36-	0,00	0,00	35.366,36-	28.000,00

THH2
42
4241

Dienstleistungen und Infrastruktur
Sportförderung
Sportstätten

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
742410000001: bauliche Anlagen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.484,60-	0	24.949,38-	24.949,38	0,00	0,00	24.949,38	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	39.027,24-	0	8.995,72-	8.995,72	0,00	0,00	8.995,72	0,00
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	10.000-	0,00	10.000,00-	0,00	45.000,00-	55.000,00-	20.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	77.511,84-	10.000-	33.945,10-	23.945,10	0,00	45.000,00-	21.054,90-	20.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	77.511,84-	10.000-	33.945,10-	23.945,10	0,00	45.000,00-	21.054,90-	20.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	77.511,84-	10.000-	33.945,10-	23.945,10	0,00	45.000,00-	21.054,90-	20.000,00

THH2
51
5110

Dienstleistungen und Infrastruktur
Räumliche Planung und Entwicklung
Stadtentw., -planung, Verkehr

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
751100000000: Zuschüsse an Private OKS Überauchen LSP									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.041,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.041,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	150.000-	0,00	150.000,00-	0,00	52.000,00-	202.000,00-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	150.000-	0,00	150.000,00-	0,00	52.000,00-	202.000,00-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.041,00	150.000-	0,00	150.000,00-	0,00	52.000,00-	202.000,00-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	150.000-	0,00	150.000,00-	0,00	52.000,00-	202.000,00-	0,00
751100000003: Maßnahmen für Ökoflächen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000-	0,00	10.000,00-	0,00	10.000,00-	20.000,00-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	0,00	10.000,00-	0,00	10.000,00-	20.000,00-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	0,00	10.000,00-	0,00	10.000,00-	20.000,00-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	10.000-	0,00	10.000,00-	0,00	10.000,00-	20.000,00-	0,00

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
751100000004: Ortskernsanierung Überauchen									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.000.000	93.634,00	906.366,00	0,00	0,00	906.366,00	454.000,00-
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000.000	93.634,00	906.366,00	0,00	0,00	906.366,00	454.000,00-
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.950,51-	20.000-	0,00	20.000,00-	0,00	10.000,00-	30.000,00-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.950,51-	20.000-	0,00	20.000,00-	0,00	10.000,00-	30.000,00-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	4.950,51-	980.000	93.634,00	886.366,00	0,00	10.000,00-	876.366,00	454.000,00-
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	4.950,51-	20.000-	0,00	20.000,00-	0,00	10.000,00-	30.000,00-	0,00

751100000006: Zuschuss f. Privatmaßnahmen OKS Üb									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	17.524,27-	40.000-	26.051,63-	13.948,37-	0,00	0,00	13.948,37-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.524,27-	40.000-	26.051,63-	13.948,37-	0,00	0,00	13.948,37-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	17.524,27-	40.000-	26.051,63-	13.948,37-	0,00	0,00	13.948,37-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	17.524,27-	40.000-	26.051,63-	13.948,37-	0,00	0,00	13.948,37-	0,00

THH2
52
5220

Dienstleistungen und Infrastruktur
Bauen und Wohnen
Wohnungsbauförderung u Wohnungsversorg.

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
752200000000: Kommunalen Familienbonus									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	13.000,00-	10.000-	4.000,00-	6.000,00-	0,00	0,00	6.000,00-	4.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.000,00-	10.000-	4.000,00-	6.000,00-	0,00	0,00	6.000,00-	4.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	13.000,00-	10.000-	4.000,00-	6.000,00-	0,00	0,00	6.000,00-	4.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	13.000,00-	10.000-	4.000,00-	6.000,00-	0,00	0,00	6.000,00-	4.000,00

THH2
53
5310

Dienstleistungen und Infrastruktur
Ver- und Entsorgung
Elektrizitätsversorgung

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
753100000001: PV-Anlagen									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	21.000,00	21.000,00-	0,00	0,00	21.000,00-	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	21.000,00	21.000,00-	0,00	0,00	21.000,00-	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	55.176,48-	25.000-	0,00	25.000,00-	0,00	50.000,00-	75.000,00-	25.000,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	24.990,00-	24.990,00	0,00	0,00	24.990,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.176,48-	25.000-	24.990,00-	10,00-	0,00	50.000,00-	50.010,00-	25.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	55.176,48-	25.000-	3.990,00-	21.010,00-	0,00	50.000,00-	71.010,00-	25.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	55.176,48-	25.000-	24.990,00-	10,00-	0,00	50.000,00-	50.010,00-	25.000,00
753100202000: PV-Anlage Kita Froschberg 1									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.092,50-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.092,50-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	3.092,50-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	3.092,50-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
753100204000: PV-Anlage Kita Froschberg 2									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.092,49-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.092,49-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	3.092,49-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	3.092,49-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
753100302000: PV-Anlage Bondelstraße 25 (Heimatismuseum)									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000-	0,00	100.000,00-	0,00	0,00	100.000,00-	35.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000-	0,00	100.000,00-	0,00	0,00	100.000,00-	35.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000-	0,00	100.000,00-	0,00	0,00	100.000,00-	35.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	100.000-	0,00	100.000,00-	0,00	0,00	100.000,00-	35.000,00

THH2
54
5410

Dienstleistungen und Infrastruktur
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Gemeindestraßen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtigt. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigt. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
754100010000: Neugestaltung Ortsdurchfahrt gesamt									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000-	0,00	30.000,00-	0,00	30.000,00-	60.000,00-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000-	0,00	30.000,00-	0,00	30.000,00-	60.000,00-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000-	0,00	30.000,00-	0,00	30.000,00-	60.000,00-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	30.000-	0,00	30.000,00-	0,00	30.000,00-	60.000,00-	0,00

754100010002: Neugest. OD Kreisverkehr Nord									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	256,48-	256,48	0,00	0,00	256,48	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	256,48-	256,48	0,00	0,00	256,48	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	256,48-	256,48	0,00	0,00	256,48	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	256,48-	256,48	0,00	0,00	256,48	0,00

754100010003: Erschließungsmaßnahmen innerorts									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.189,16-	30.000-	0,00	30.000,00-	0,00	0,00	30.000,00-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.189,16-	30.000-	0,00	30.000,00-	0,00	0,00	30.000,00-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	15.189,16-	30.000-	0,00	30.000,00-	0,00	0,00	30.000,00-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	15.189,16-	30.000-	0,00	30.000,00-	0,00	0,00	30.000,00-	0,00

754100010010: Gestaltung Ortsmitte OKS Üb									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	57.610,00	0	9.976,47	9.976,47-	0,00	0,00	9.976,47-	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	57.610,00	0	9.976,47	9.976,47-	0,00	0,00	9.976,47-	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	479.377,00-	50.000-	38.358,72-	11.641,28-	0,00	0,00	11.641,28-	10.000,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	14.225,16-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	820,31-	820,31	0,00	0,00	820,31	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	493.602,16-	50.000-	39.179,03-	10.820,97-	0,00	0,00	10.820,97-	10.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	435.992,16-	50.000-	29.202,56-	20.797,44-	0,00	0,00	20.797,44-	10.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	493.602,16-	50.000-	39.179,03-	10.820,97-	0,00	0,00	10.820,97-	10.000,00

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
754100010012: Sanierung Mühlenbrücke									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	139.020,00	139.020,00-	0,00	139.000,00	20,00-	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	139.020,00	139.020,00-	0,00	139.000,00	20,00-	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	150.953,08-	40.000-	281.364,79-	241.364,79	0,00	486.000,00-	244.635,21-	40.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.953,08-	40.000-	281.364,79-	241.364,79	0,00	486.000,00-	244.635,21-	40.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	150.953,08-	40.000-	142.344,79-	102.344,79	0,00	347.000,00-	244.655,21-	40.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	150.953,08-	40.000-	281.364,79-	241.364,79	0,00	486.000,00-	244.635,21-	40.000,00
754100010021: Sanierung Brücke Ankengraben									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000-	0,00	50.000,00-	0,00	0,00	50.000,00-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	0,00	50.000,00-	0,00	0,00	50.000,00-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	0,00	50.000,00-	0,00	0,00	50.000,00-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	50.000-	0,00	50.000,00-	0,00	0,00	50.000,00-	0,00
754100010022: Umbau auf barrierefreie Bushaltestellen									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	91.451,98	0	45.045,28	45.045,28-	0,00	45.500,00	454,72	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	91.451,98	0	45.045,28	45.045,28-	0,00	45.500,00	454,72	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	188.661,19-	0	7.027,47-	7.027,47	0,00	0,00	7.027,47	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	188.661,19-	0	7.027,47-	7.027,47	0,00	0,00	7.027,47	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	97.209,21-	0	38.017,81	38.017,81-	0,00	45.500,00	7.482,19	0,00
15	- Aktivierte Eigenleistungen	96,57-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	188.757,76-	0	7.027,47-	7.027,47	0,00	0,00	7.027,47	0,00
754100010029: Kostenanteil Hinweissch Gewerbegeb Nord									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	1.150,00	1.150,00-	0,00	0,00	1.150,00-	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.150,00	1.150,00-	0,00	0,00	1.150,00-	0,00
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	50,00-	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	50,00-	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.100,00	1.100,00-	0,00	0,00	1.100,00-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	50,00-	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
754100010031: Stützmauer am Werks- und Vereinshaus									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	169.768,86	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	169.768,86	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	157.665,38-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	157.665,38-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	12.103,48	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	157.665,38-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754100010032: Treppen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.746,52	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.746,52	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	35.746,52	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	35.746,52	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754100010034: Radweg Donaueschingen-Brigachtal									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	92.000	0,00	92.000,00	0,00	0,00	92.000,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	92.000	0,00	92.000,00	0,00	0,00	92.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000-	0,00	100.000,00-	0,00	0,00	100.000,00-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000-	0,00	100.000,00-	0,00	0,00	100.000,00-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	8.000-	0,00	8.000,00-	0,00	0,00	8.000,00-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	100.000-	0,00	100.000,00-	0,00	0,00	100.000,00-	0,00
754100010035: Sanierung Straßen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	400.000-	174.311,34-	225.688,66-	0,00	0,00	225.688,66-	100.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	400.000-	174.311,34-	225.688,66-	0,00	0,00	225.688,66-	100.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	400.000-	174.311,34-	225.688,66-	0,00	0,00	225.688,66-	100.000,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	400.000-	174.311,34-	225.688,66-	0,00	0,00	225.688,66-	100.000,00
754100030000: Flurneuordnung Sanierung Feldwege Üb									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	27.000-	5.445,40-	21.554,60-	0,00	0,00	21.554,60-	10.000,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	27.000-	5.445,40-	21.554,60-	0,00	0,00	21.554,60-	10.000,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	27.000-	5.445,40-	21.554,60-	0,00	0,00	21.554,60-	10.000,00
15	- Aktivierte Eigenleistungen	97,28-	0	1.023,54-	1.023,54	0,00	0,00	1.023,54	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	97,28-	27.000-	6.468,94-	20.531,06-	0,00	0,00	20.531,06-	10.000,00

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
754100030001: Feldwege Klengen/Kirchdorf Flurneuord.									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000-	1.500,00-	3.500,00-	0,00	5.000,00-	8.500,00-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	1.500,00-	3.500,00-	0,00	5.000,00-	8.500,00-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	1.500,00-	3.500,00-	0,00	5.000,00-	8.500,00-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	5.000-	1.500,00-	3.500,00-	0,00	5.000,00-	8.500,00-	0,00

THH2

55

5530

Dienstleistungen und Infrastruktur

Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.

Friedhofs- und Bestattungswesen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7553000000001: Gingkoblatt, Kerzenständer									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.182,06-	13.000-	3.213,00-	9.787,00-	0,00	0,00	9.787,00-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.182,06-	13.000-	3.213,00-	9.787,00-	0,00	0,00	9.787,00-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	6.182,06-	13.000-	3.213,00-	9.787,00-	0,00	0,00	9.787,00-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	6.182,06-	13.000-	3.213,00-	9.787,00-	0,00	0,00	9.787,00-	0,00

7553000000003: Urnenwand und Baumgräber									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	172.000-	121.698,92-	50.301,08-	0,00	0,00	50.301,08-	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	30.335,30-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.335,30-	172.000-	121.698,92-	50.301,08-	0,00	0,00	50.301,08-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	30.335,30-	172.000-	121.698,92-	50.301,08-	0,00	0,00	50.301,08-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	30.335,30-	172.000-	121.698,92-	50.301,08-	0,00	0,00	50.301,08-	0,00

7553000000004: bewegliche Vermögensgegenstände Friedhof									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	8.500-	8.137,22-	362,78-	0,00	0,00	362,78-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.500-	8.137,22-	362,78-	0,00	0,00	362,78-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	8.500-	8.137,22-	362,78-	0,00	0,00	362,78-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	8.500-	8.137,22-	362,78-	0,00	0,00	362,78-	0,00

THH2
55
5540

Dienstleistungen und Infrastruktur
Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.
Naturschutz und Landschaftspflege

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
755400000001: Erwerb von beweglichem Vermögen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	15.000,00-	15.000,00-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	15.000,00-	15.000,00-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	15.000,00-	15.000,00-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00	0,00	15.000,00-	15.000,00-	0,00

THH2
55
5550

Dienstleistungen und Infrastruktur
Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.
Forstwirtschaft

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
755500000000: Grunderwerb u. Verkauf von Waldgrundst.									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1,82	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1,82	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1,82	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

THH2
56
5610

Dienstleistungen und Infrastruktur
Umweltschutz
Umweltschutzmaßnahmen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
756100700000: unbewegliches Vermögen Klimaschutz									
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.000,00	0	18.670,00	18.670,00-	0,00	0,00	18.670,00-
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000,00	0	18.670,00	18.670,00-	0,00	0,00	18.670,00-
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.282,60-	210.000-	39.850,03-	170.149,97-	0,00	0,00	170.149,97-
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.282,60-	210.000-	39.850,03-	170.149,97-	2.700,00	0,00	167.449,97-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	22.282,60-	210.000-	21.180,03-	188.819,97-	2.700,00	0,00	186.119,97-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	47.282,60-	210.000-	39.850,03-	170.149,97-	2.700,00	0,00	167.449,97-

756100700001: bewegliches Vermögen Klimaschutz									
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	25.929,61-	25.929,61	0,00	0,00	25.929,61
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.455,35-	35.000-	3.650,21-	31.349,79-	0,00	0,00	31.349,79-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.455,35-	35.000-	29.579,82-	5.420,18-	0,00	0,00	5.420,18-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	7.455,35-	35.000-	29.579,82-	5.420,18-	0,00	0,00	5.420,18-
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	7.455,35-	35.000-	29.579,82-	5.420,18-	0,00	0,00	5.420,18-

THH2
57
5730

Dienstleistungen und Infrastruktur
Wirtschaft und Tourismus
Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
757300101002: Digitale Schließanlage									
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.541,37-	0	6.479,78-	6.479,78	0,00	0,00	6.479,78
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.541,37-	0	6.479,78-	6.479,78	0,00	0,00	6.479,78
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	19.541,37-	0	6.479,78-	6.479,78	0,00	0,00	6.479,78
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	19.541,37-	0	6.479,78-	6.479,78	0,00	0,00	6.479,78

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
757300202000: Froschberghalle Gebäude									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	140.000-	132.447,01-	7.552,99-	7.100,00-	0,00	14.652,99-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	140.000-	132.447,01-	7.552,99-	7.100,00-	0,00	14.652,99-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	140.000-	132.447,01-	7.552,99-	7.100,00-	0,00	14.652,99-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	140.000-	132.447,01-	7.552,99-	7.100,00-	0,00	14.652,99-	0,00

757300202001: bewegliche Vermögensgegenstände									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	4.432,59-	4.432,59	4.600,00-	0,00	167,41-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.432,59-	4.432,59	4.600,00-	0,00	167,41-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.432,59-	4.432,59	4.600,00-	0,00	167,41-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	4.432,59-	4.432,59	4.600,00-	0,00	167,41-	0,00

757300302000: Dorfhaus Neubau									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.477,00	0	17.650,53	17.650,53-	0,00	0,00	17.650,53-	0,00
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.477,00	0	17.650,53	17.650,53-	0,00	0,00	17.650,53-	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	73.972,73-	0	1.854,76-	1.854,76	0,00	0,00	1.854,76	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	73.972,73-	0	1.854,76-	1.854,76	0,00	0,00	1.854,76	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	66.495,73-	0	15.795,77	15.795,77-	0,00	0,00	15.795,77-	0,00
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	73.972,73-	0	1.854,76-	1.854,76	0,00	0,00	1.854,76	0,00

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	7.669.620,44	7.379.000	6.980.683,50	398.316,50-	0,00	0,00	398.316,50	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.694.809,70	3.418.000	3.506.022,45	88.022,45	0,00	0,00	88.022,45-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	93.668,23	93.668,23	0,00	0,00	93.668,23-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	125.595,05	71.000	113.115,86	42.115,86	0,00	0,00	42.115,86-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	11.490.025,19	10.868.000	10.693.490,04	174.509,96-	0,00	0,00	174.509,96	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.425,84-	21.000-	28.246,69-	7.246,69-	0,00	0,00	7.246,69	0,00
17	-	Transferaufwendungen	4.312.415,72-	4.636.000-	4.560.672,90-	75.327,10	0,00	0,00	75.327,10-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.660,00-	210.600-	166.000,00-	44.600,00	0,00	0,00	44.600,00-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	4.454.501,56-	4.867.600-	4.754.919,59-	112.680,41	0,00	0,00	112.680,41-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	7.035.523,63	6.000.400	5.938.570,45	61.829,55-	0,00	0,00	61.829,55	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	7.728-	4.707,82-	3.020,13	0,00	0,00	3.020,13-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	7.728-	4.707,82-	3.020,13	0,00	0,00	3.020,13-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	7.035.523,63	5.992.672	5.933.862,63	58.809,42-	0,00	0,00	58.809,42	0,00

THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.291.974,16	10.868.000	10.741.176,78	126.823,22	0,00	0,00	126.823,22	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.563.693,70-	4.867.600-	4.718.695,74-	148.904,26-	0,00	0,00	148.904,26-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.728.280,46	6.000.400	6.022.481,04	22.081,04-	0,00	0,00	22.081,04-	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	17.500,00	17.500,00-	0,00	0,00	17.500,00-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	17.500,00	17.500,00-	0,00	0,00	17.500,00-	0,00
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	350.221,16-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	350.221,16-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	350.221,16-	0	17.500,00	17.500,00-	0,00	0,00	17.500,00-	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	6.378.059,30	6.000.400	6.039.981,04	39.581,04-	0,00	0,00	39.581,04-	0,00

THH3
61
Allgemeine Finanzwirtschaft
Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	7.669.620,44	7.379.000	6.980.683,50	398.316,50-	0,00	0,00	398.316,50	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.694.809,70	3.418.000	3.506.022,45	88.022,45	0,00	0,00	88.022,45-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	93.668,23	93.668,23	0,00	0,00	93.668,23-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	125.595,05	71.000	113.115,86	42.115,86	0,00	0,00	42.115,86-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	11.490.025,19	10.868.000	10.693.490,04	174.509,96-	0,00	0,00	174.509,96	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.425,84-	21.000-	28.246,69-	7.246,69-	0,00	0,00	7.246,69	0,00
17	-	Transferaufwendungen	4.312.415,72-	4.636.000-	4.560.672,90-	75.327,10	0,00	0,00	75.327,10-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.660,00-	210.600-	166.000,00-	44.600,00	0,00	0,00	44.600,00-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	4.454.501,56-	4.867.600-	4.754.919,59-	112.680,41	0,00	0,00	112.680,41-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	7.035.523,63	6.000.400	5.938.570,45	61.829,55-	0,00	0,00	61.829,55	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	7.728-	4.707,82-	3.020,13	0,00	0,00	3.020,13-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	7.728-	4.707,82-	3.020,13	0,00	0,00	3.020,13-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	7.035.523,63	5.992.672	5.933.862,63	58.809,42-	0,00	0,00	58.809,42	0,00

THH3
61
6110
Allgemeine Finanzwirtschaft
Allgemeine Finanzwirtschaft
Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	7.669.620,44	7.379.000	6.980.683,50	398.316,50-	0,00	0,00	398.316,50	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.694.809,70	3.418.000	3.506.022,45	88.022,45	0,00	0,00	88.022,45-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	11.364.430,14	10.797.000	10.486.705,95	310.294,05-	0,00	0,00	310.294,05	0,00
17	-	Transferaufwendungen	4.312.415,72-	4.636.000-	4.560.672,90-	75.327,10	0,00	0,00	75.327,10-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.660,00-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	4.350.075,72-	4.636.000-	4.560.672,90-	75.327,10	0,00	0,00	75.327,10-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	7.014.354,42	6.161.000	5.926.033,05	234.966,95-	0,00	0,00	234.966,95	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	7.014.354,42	6.161.000	5.926.033,05	234.966,95-	0,00	0,00	234.966,95	0,00

THH3
61
6120

Allgemeine Finanzwirtschaft
Allgemeine Finanzwirtschaft
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	93.668,23	93.668,23	0,00	0,00	93.668,23-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	125.595,05	71.000	113.115,86	42.115,86	0,00	0,00	42.115,86-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	125.595,05	71.000	206.784,09	135.784,09	0,00	0,00	135.784,09-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.425,84-	21.000-	28.246,69-	7.246,69-	0,00	0,00	7.246,69	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	210.600-	166.000,00-	44.600,00	0,00	0,00	44.600,00-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	104.425,84-	231.600-	194.246,69-	37.353,31	0,00	0,00	37.353,31-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	21.169,21	160.600-	12.537,40	173.137,40	0,00	0,00	173.137,40-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	7.728-	4.707,82-	3.020,13	0,00	0,00	3.020,13-	0,00
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	7.728-	4.707,82-	3.020,13	0,00	0,00	3.020,13-	0,00
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	21.169,21	168.328-	7.829,58	176.157,53	0,00	0,00	176.157,53-	0,00

THH3
61
6120

Allgemeine Finanzwirtschaft
Allgemeine Finanzwirtschaft
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtig. Übertrag. aus 2024 EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtig. Übertrag. nach 2026 EUR 8
761200000006: Stammkapital Mitgliedschaft 152229 BGV										
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	200,00-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200,00-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	200,00-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	200,00-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
761200000007: EB Wasser Trägerdarlehen										
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	17.500,00	17.500,00-	0,00	0,00	17.500,00-	0,00
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	17.500,00	17.500,00-	0,00	0,00	17.500,00-	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	350.000,00-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	350.000,00-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	350.000,00-	0	17.500,00	17.500,00-	0,00	0,00	17.500,00-	0,00
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	350.000,00-	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7 ANHANG

Entsprechend der GemHVO BW sind weitere Pflichtangaben in den Jahresabschluss aufzunehmen.

7.1 Organe der Gemeinde

Bürgermeister: Michael Schmitt

Erster Bürgermeisterstellvertreter: Gemeinderat Theo Effinger

Zweiter Bürgermeisterstellvertreter: Gemeinderat Markus Rist

14 Mitglieder/-innen:

Bürgerinitiative Brigachtal

Marius Effinger

Olaf Faller

Andreas Käfer

Brita Krebs

Markus Rist

CDU

Theo Effinger

Joachim Eichkorn

Olaf Gißler

Detlef Pfundstein

Pro Brigachtal

Albrecht Sieber

Heike Stöckmeyer

SPD

Jonas Fehlinger bis 11.11.2025

Nicolas Löw ab 27.11.2025

Unabhängige Bürger

Thomas Huber

Michael Maier

7.2 Allgemeine Angaben

30.06.2014	5.014 Einwohner
30.06.2015	5.008 Einwohner
30.06.2016	5.103 Einwohner
30.06.2017	5.115 Einwohner
30.06.2018	5.108 Einwohner
30.06.2019	5.170 Einwohner
30.06.2020	5.172 Einwohner
30.06.2021	5.167 Einwohner
30.06.2022	5.171 Einwohner
30.06.2023	5.248 Einwohner
30.06.2024	5.044 Einwohner¹
<i>Nachrichtlich:</i> 30.06.2025	<i>5.046 Einwohner³</i>

¹gesetzlich maßgebende Einwohnerzahl (STALA) für das Rechnungsjahr 2025

Gemarkungsfläche: **2.280 ha**

Personal im Bereich des Kassen- und Rechnungswesens (Erstellung Jahresabschluss):

Rechnungsamtsleiterin	Martina Enderlein
Stellvertretende Rechnungsamtsleiterin	Jasmin Steger

Prüfung der Haushalts-, Kassen- und Rechnungsführung

Die überörtliche Rechnungsprüfung wurde von der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg für die Rechnungsjahrgänge 2016 bis einschließlich 2020 durchgeführt. Das Prüfungsverfahren wurde gem. § 114 Abs. 5 Satz 2 GemO am 28.02.2023 abgeschlossen.

Kassenprüfungen und Kassenbestandsaufnahmen gem. § 1 Abs. 1 der Gemeindeprüfungsordnung (GemPrO) wurden am 16.12.2025 durch die Rechnungsamtsleiterin vorgenommen.

7.3 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Es gilt folgender Grundsatz: „Bewertet wird nach Anschaffungs- und Herstellungskosten“

Unter dem Begriff Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) gemäß § 44 Abs. 1 und 2 GemHVO BW werden alle investiv verbuchten Ein- und Auszahlungen subsummiert. Zudem bestimmt § 77 Abs. 3 GemO BW, dass die Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) im Rechnungsstil der doppelten Buchführung (Kommunale Doppik) zu führen ist. Zu diesen Grundsätzen gehören insbesondere:

Bilanzidentität § 43 Abs.1 Nr. 1 GemHVO BW

Die Bilanzwerte und Bilanzposten in der Eröffnungsbilanz des Haushaltsjahres müssen mit denen der Schlussbilanz des Vorjahres übereinstimmen.

Grundsatz der Einzelbewertung, Stichtagsprinzip § 43 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO BW

Die Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu erfassen und zu bewerten; gleichzeitig ist das Verrechnungsverbot gem. § 40 Abs. 2 GemHVO BW zu beachten.

Grundsatz der wirklichkeitsgetreuen Bewertung § 43 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO BW

Voraussichtliche Risiken und Verluste sind auszuweisen, auch wenn sie zwischen dem Abschlussstichtag (31.12.) und der Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar wurden (Vorsichtsprinzip). Gewinne/Überschüsse jedoch dürfen erst ausgewiesen werden, wenn sie realisiert sind.

Grundsatz der Bewertungsstetigkeit § 43 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO BW

Hat man sich auf bestimmte Bewertungsmethoden (z. B. eine der Vereinfachungsmethoden) festgelegt, so kann man nur in begründeten Fällen davon abweichen. Grundsätzlich sind die Methoden wegen der Bilanzkontinuität beizubehalten.

Befreiung von der Inventarisierungspflicht (§ 38 Abs. 4 GemHVO BW)

Die Gemeinde Brigachtal hat von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, bei der Erfassung für die Eröffnungsbilanz auf die Inventarisierung von beweglichen Vermögensgegenständen bis zu einem Wert von 800,00 € ohne Umsatzsteuer zu verzichten. Dieser Wert gilt auch für die Betriebe gewerblicher Art. Unterhalb dieser Wertgrenzen angeschaffte bewegliche Vermögensgegenstände werden als Aufwand gebucht.

Vollständigkeit § 40 Abs. 1 GemHVO BW

Die Bilanz muss alle Güter der Gemeinde nachweisen, sowohl auf der Aktivseite als auch auf der Passivseite. D.h. von den immateriellen Vermögensgegenständen über den Stand der Kasse und die Höhe der erhaltenen Beiträge bis zum Fremdkapital muss alles erfasst sein.

Verrechnungsverbot § 40 Abs. 2 GemHVO BW

Eine Aufrechnung von Posten der Aktivseite mit Posten der Passivseite, Grundstücksrechten mit Grundstückslasten darf nicht erfolgen (Bruttoprinzip). Dies gilt auch für den Ergebnis- und Finanzhaushalt.

Ansatz geleisteter Investitionszuschüsse, - Zuweisungen § 40 Abs. 4 GemHVO BW

Von der Gemeinde geleistete Investitionszuschüsse werden ausgewiesen und analog der bezuschussten Anlage aufgelöst. Hierfür gibt es auf der Aktivseite die Position Sonderposten.

Empfangene Investitionszuweisungen § 40 Abs. 4 GemHVO BW

Empfangene Investitionszuweisungen für aktivierte Investitionen sind als Sonderposten in die Vermögensrechnung mit aufzunehmen. Sie werden entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Investition aufgelöst.

Abschreibungen

Nach § 46 Abs. 1 GemHVO BW sind Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, abzuschreiben. Für die Bewertung des Vermögens zum Stichtag wurde durchgehend die lineare Abschreibungsmethode nach § 46 Abs. 1 der GemHVO BW angewandt. Für die Festlegung der jeweiligen Nutzungsdauer der unterschiedlichen Vermögensgegenstände werden in der Regel die landesweit geltenden Abschreibungstabellen berücksichtigt.

7.4 Haftungsverhältnisse

Die Gemeinde darf nach § 88 Abs. 2 GemO BW Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen nur zur Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Übernahme bedarf der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde. Diese sind als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gemäß § 42 GemHVO BW unter der Bilanz zu vermerken. Die Gemeinde ist zum Bilanzstichtag folgende Bürgschaftsverpflichtungen eingegangen:

Art der Bürgschaft und Zweckbestimmung	Höhe der Bürgschaft zum Bilanzstichtag	Erklärung
Wohnungs- und Siedlungswesen 1/3 aus Restschuld 327.399,72 € (Stand 31.12.2025)	109.133,24 €	Ausfallbürgschaften für Baudarlehen der Landesbank Baden-Württemberg

7.5 Gemeindeanteil der beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen werden zentral beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet (§27 Abs. 5 GKV); eine zusätzliche Bildung von Pensionsrückstellungen in der Bilanz der Kommune ist daher nicht zulässig (Rückstellungsverbot gem. § 41 Abs. 2 Satz 2 GemHVO BW). Pensionsrückstellungen umfassen auch Rückstellungen für Beihilfen an Pensionäre. Zum Stichtag 31.12.2025 wird der beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) gebildete Anteil an Pensionsrückstellungen für die Gemeinde Brigachtal mit 3.303.239 € (VJ 2.990.491 €) angegeben. Der voraussichtliche Anteil zum Stichtag 31.12.2026 beträgt 3.385.542 €.

7.6 Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungskosten

Grundsätzlich gehören Fremdkapitalzinsen nicht zu den Herstellungskosten. Lediglich Zinsen für Fremdkapital, welches explizit zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, können als Herstellungskosten angesetzt werden. Da explizit kein Fremdkapital zur Finanzierung eines Vermögensgegenstandes aufgenommen wurde, erfolgt keine Berücksichtigung von Fremdkapitalzinsen im Rahmen der Aktivierung von Herstellungskosten.

7.7 Kreditermächtigungen

In der Haushaltsplanung 2025 wurde der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 1.500.000 € festgesetzt. Von Seiten des Kommunal- und Rechnungsprüfungsamts wurde der Gesamtbetrag auf 750.000 € gekürzt und mittels Beitrittsbeschluss korrigiert. Somit konnte von der Aufsichtsbehörde die Gesetzmäßigkeit bestätigt werden.

7.8 Beteiligungsübersicht

Sondervermögen

Stammkapital Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal	290.000,00 €
Stammkapital Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal	750.000,00 €
Stammkapital Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland	15.000,00 €

Sonstige Beteiligungen an Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen

Zusammenschlüssen:

Komm.ONE (AöR)	3.992,14 €
Badischer Gemeindeversicherungsverband (BGV)	850,00 €
Naturenergie kommunal GmbH, Rheinfelden	570.000,00 €
Zweckverband Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar, „Gewerbestraße/Ob dem Dorf“	69.403,64 €

Genossenschaftsanteile

Volksbank – Die Gestalterbank	1.000,00 €
ZG Raiffeisen	713,39 €
Baugenossenschaft Familienheim Schwarzwald Baar	750,00 €

Nachrichtlich:*Sonstige Beteiligungen ohne Wertansätze**Mitglied des Gemeindeverwaltungsverbands:*

- Verwaltungsgemeinschaft Villingen-Schwenningen, Flächennutzungsplan
- Gemeinsamer Gutachterausschuss nordöstlicher Schwarzwald-Baar-Kreis

Mitglied/Beteiligte der Zweckverbände/Vereine:

- Zweckverband 4IT, Karlsruhe
- Naturpark Südschwarzwald e. V.
- Landschaftserhaltungsverband Schwarzwald-Baar-Kreis e. V.
- Zweckverband Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar
- Verein zur Hagelabwehr in den Landkreisen Schwarzwald-Baar und Tuttlingen
- Gemeindeverwaltungsverband Donaueschingen (Abwasserbeseitigung)

7.9 Übersicht über geleistete und aktivierte Investitionskostenzuschüsse

Zum 31.12.2025 bestehen bereits geleistete und aktivierte Investitionskostenzuschüsse:

Bezeichnung	AHK GJB	Anfang Haushalts- jahr	Zugang/ Abgang	Ende Haushalts- jahr
Investitionszuschüsse an Gemeinden				
Zuschuss Konfiskatbehälter	2.449 €	2.432 €	-204 €	2.228 €
Investitionszuschüsse an übrigen Bereich				
Kommunales Förderprogramm "Wohnen"	87.000 €	41.090 €	-10.965 €	30.124 €
Kommunaler Zuschuss "Familienbonus"	221.000 €	121.035 €	-18.338 €	102.697 €
LSP-Zuschuss für Private (OKS Überauchen)	91.951 €	81.838 €	14.278 €	96.116 €
Atenschutzwerkstatt	0 €	0 €	1.100 €	1.100 €
Vereinszuschüsse	227.213 €	149.554 €	-8.752 €	140.802 €
Gesamtsumme	629.613 €	395.949 €	-22.881 €	373.067 €

7.10 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Finanzrechnung	
			Vorjahr 2024	Rechnungs- jahr 2025
			EUR	EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	2.440.988,39	877.227,19
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO BW)	1.132.391,56	+311.677,50
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO BW)	-1.654.154,49	-1.046.240,02
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO BW)	-1.185.345,25	+743.025,59
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO BW)	+143.346,98	+461.175,41
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO BW)	877.227,19	1.346.865,67
7	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	+2.000.000,00	+1.500.000,00
8	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0,00	0,00
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	2.877.227,19	2.846.865,67
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO BW)	-2.702.300,00	-2.327.600,00
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO BW)	+313.500,00	+454.000,00
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	488.427,19	973.265,67
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	+	Forderungen aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	+178.375,80	+104.027,53
16	+	nicht in Anspruch genommene Rückzahlung des Trägerdarlehens	+350.000,00	+332.500,00
17	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden (Verpflichtungsermächtigung)	0,00	0,00
18	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	1.016.802,99	1.409.793,20
19		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO BW)	221.654,00	249.204,00

Nachrichtlich zu Zeile 16: Trägerdarlehen an den Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal im Jahr 2024

7.11 Korrektur Eröffnungsbilanz

Wurden Vermögensgegenstände oder Schulden in der Eröffnungsbilanz zu niedrig, zu hoch oder fehlerhaft bewertet, sind diese gemäß § 63 GemHVO in einer späteren Bilanz zu berichtigen. Berichtigungen können letztmals im dritten der überörtlichen Prüfungen der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden. Die Prüfung der Eröffnungsbilanz der Gemeinde Brigachtal wurde mit Schreiben vom 23.03.2023 als abgeschlossen erklärt. Somit können Korrekturbuchungen der Eröffnungsbilanz mit den Jahresabschlüssen der Jahre 2022, 2023 und 2024 vorgenommen werden. Die Berichtigungen sind ergebnisneutral und mit dem Basiskapital zu verrechnen.

Basiskapital Eröffnungsbilanz **30.759.174,86 €**

Korrekturen zum Jahresabschluss 2022 **+22.908,00 €**

Basiskapital Eröffnungsbilanz nach Korrektur **30.782.082,86 €**

Für die Jahre 2023 bis 2025 mussten keine Korrekturen vorgenommen werden.

7.12 Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2025	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 31.12.2025
	TEUR	
1. Ergebnismrücklagen	6.996 T€	6.237 T€
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.491 T€	5.732 T€
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	505 T€	505 T€
2. Zweckgebundene Rücklagen	0 T€	0 T€
Rücklagen gesamt	6.996 T€	6.237 T€

7.13 Schuldenübersicht

Art der Schulden		am 01.01. des Haus- haltsjahres	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-)
				bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR					
Kernhaushalt							
1		2	3	4	5	6	7
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.871.876,78	2.540.554,10	94.254,14	428.742,40	2.017.557,56	+668.677,32
1.2.1	Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Kreditinstitute	1.871.876,78	2.540.554,10	94.254,14	428.742,40	2.017.557,56	+668.677,32
1.2.6	sonstige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Gesamtschulden Kernhaushalt	1.871.876,78	2.540.554,10	94.254,14	428.742,40	2.017.557,56	+668.677,32

Art der Schulden		am 01.01. des Haus- haltsjahres	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-)
				bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR					
Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)							
Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland							
1		2	3	4	5	6	7
2.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.465.850,00	4.362.050,00	474.050,00	2.515.950,00	1.372.050,00	+1.896.200,00
2.3	Kassenkredite	116.316,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-116.316,34
2.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Gesamtschulden des SV mit Sonderrechnung	2.582.166,34	4.362.050,00	474.050,00	2.515.950,00	1.372.050,00	+1.779.883,66
Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal							
1		2	3	4	5	6	7
3.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.536.343,20	2.214.603,78	107.531,08	405.124,32	1.701.948,38	+678.260,58
3.3	Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Gesamtschulden des SV mit Sonderrechnung	1.536.343,20	2.214.603,78	107.531,08	405.124,32	1.701.948,38	+678.260,58
Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal							
1		2	3	4	5	6	7
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.139.895,96	2.033.503,28	121.692,68	443.070,72	1.468.739,88	-106.392,68
4.3	Kassenkredite	56.546,33	104.027,53	104.027,53	0,00	0,00	+47.481,20
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Gesamtschulden des SV mit Sonderrechnung	2.196.442,29	2.137.530,81	225.720,21	443.070,72	1.468.739,88	- 58.911,48

Art der Schulden		am 01.01. des Haus- haltsjahres	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-)
				bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR					
Eigenbetrieb Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum							
1		2	3	4	5	6	7
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.684.246,00	2.522.478,00	108.981,56	791.880,48	1.621.615,96	+838.232,00
4.3	Kassenkredite	5.513,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.513,13
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Gesamtschulden des SV mit Sonderrechnung	1.689.759,13	2.522.478,00	108.981,56	791.880,48	1.621.615,96	+832.718,87
Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Brigachtal							
1		2	3	4	5	6	7
5.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.866.355,30	4.501.351,28	182.791,66	760.650,56	3.557.909,06	+634.995,98
5.3	Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Gesamtschulden des SV mit Sonderrechnung	3.866.355,30	4.501.351,28	182.791,66	760.650,56	3.557.909,06	+634.995,98

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung							
1		2	3	4	5	6	7
6.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	13.564.567,24	18.174.540,44	1.089.301,12	5.345.418,48	11.739.820,84	+4.609.973,20
6.3	Kassenkredite	178.375,80	104.027,53	104.027,53	0,00	0,00	-74.348,27
6.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme 6.1 + 6.2 + 6.3. + 6.4		13.742.943,04	18.278.567,97	1.193.328,65	5.345.418,48	11.739.820,84	+4.535.624,93
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung		350.000,00	332.500,00	17.500,00	70.000,00	245.000,00	-17.500,00
6.	Konsolidierte Gesamtschulden	13.392.943,04	17.946.067,97	1.175.828,65	5.275.418,48	11.494.820,84	+4.553.124,93

7.14 Darlehensübersicht

ZUSAMMENSTELLUNG DER EINZELDARLEHEN							
Bezeichnung des Kreditinstituts	Jahr der Aufnahme (voraussichtl. Laufzeit)	Ursprüngl. Betrag EUR	Zinssatz (Festschr.)	Schuldenstand 2025			
				01.01. EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR	31.12. EUR
Kredite vom Kreditmarkt							
KfW 17849684	2016 (08/2046)	1.440.000	0,05% (11/2026)	1.026.043,50	503,71	49.656,00	976.387,50
DKB 6704382396	2020 (12/2050)	500.000	0,021% (12/2030)	433.333,28	90,12	16.666,68	416.666,60
Landesbank BW 619440961	2022 (06/2052)	450.000	2,10% (06/2032)	412.500,00	8.583,75	15.000,00	397.500,00
KfW 14088472	2025 (06/2055)	750.000	2,96% (06/2035)		15.786,67	0,00	750.000,00
Gesamtsummen				1.871.876,78	24.964,25	81.322,68	2.540.554,10

7.15 Schuldenentwicklung Kernhaushalt

Jahr	Anfangsbestand zum 01.01.	Neuaufnahme im Haushaltsjahr	Tilgung im Haushaltsjahr	Endstand zum 31.12.	Einwohner am 30.06. d. Vorjahres ¹	Schulden je Einwohner
2016	0 €	3.460.000 €	0 €	3.460.000 €	5.008	691 €
2017	3.460.000 €	0 €	66.994 €	3.393.006 €	5.103	665 €
2018	3.393.006 €	0 €	191.291 €	² 3.201.716 €	5.115	626 €
2019	² 1.860.820 €	0 €	81.236 €	1.779.584 €	5.108	348 €
2020	1.779.584 €	500.000 €	81.236 €	2.198.348 €	5.170	425 €
2021	2.198.348 €	0 €	97.903 €	2.100.445 €	5.172	406 €
2022	2.100.445 €	450.000 €	105.403 €	2.445.042 €	5.167	473 €
2023	2.445.042 €	0 €	491.843 €	1.953.200 €	5.171	378 €
2024	1.953.200 €	0 €	81.323 €	1.871.877 €	5.248	357 €
2025	1.871.877 €	750.000 €	81.323 €	2.540.554 €	5.131	495 €

¹ gesetzlich maßgebende Einwohnerzahl

² bei der Gründung des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung zum 01.01.2019 wurden zwei Darlehen aus dem Kernhaushalt übernommen, daher weicht der Anfangsbestand 2019 vom Endbestand 2018 ab.

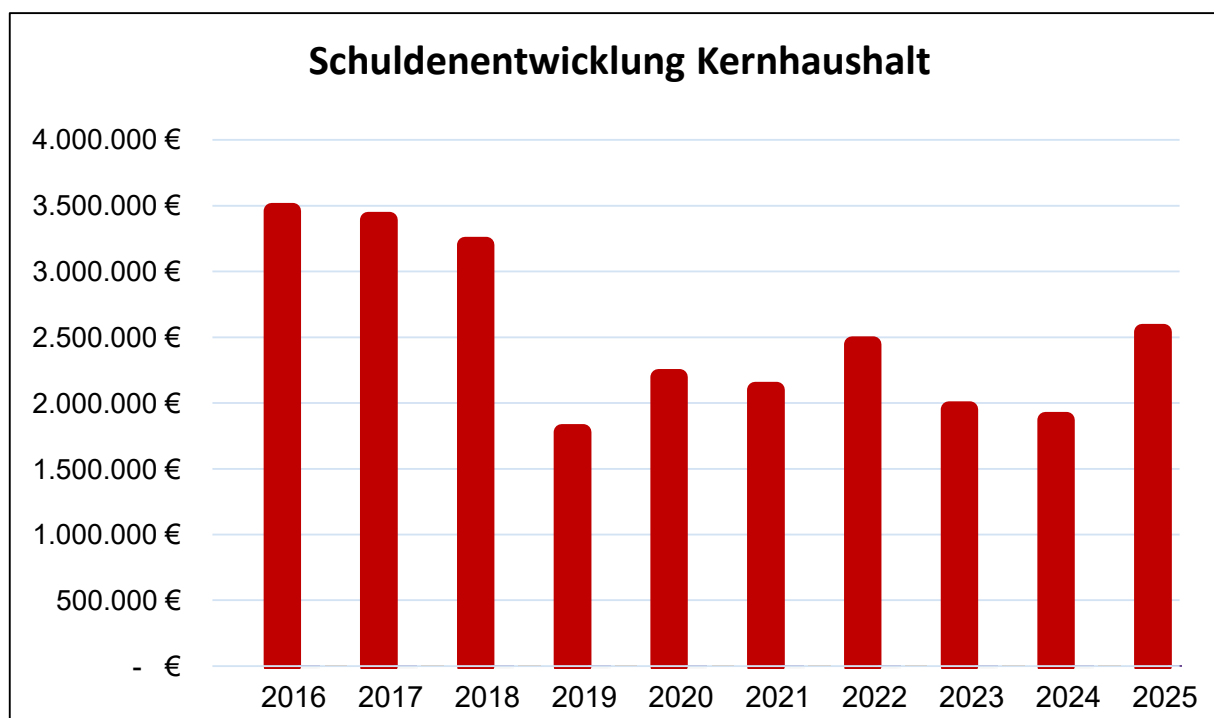


Abbildung 7: Schuldenentwicklung Kernhaushalt

7.16 Vermögensübersicht

Vermögen		Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres
			Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge	Um-buchungen	Nach- Aktivier- ung	Abschrei- bungen	
		EUR						
1		2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	82.945,60	1.845,41	0,00	0,00	0,00	28.766,32	56.024,69
2.	Sachvermögen (ohne Vorräte)							
	2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.537.201,88	0,00	74.199,56	0,00	0,00	544,65	6.462.457,67
	2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.362.739,04	16.388,77	2.100,00	2.419,18	0,00	709.263,33	20.670.183,66
	2.3. Infrastrukturvermögen	18.538.102,40	349.186,27	7.215,00	170.384,41	0,00	535.012,61	18.515.445,47
	2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	84.008,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.008,64
	2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.196.205,49	7.842,10	0,00	23.601,97	0,00	192.307,63	1.035.341,93

Vermögen			Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres
				Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge	Um-buchungen	Zu- schrei- bungen	Abschrei- bungen	
			EUR						
1			2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
	2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.217.712,96	49.800,45	0,00	121.477,61	0,00	148.096,96	1.240.894,06
	2.8.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	851.246,64	1.088.408,97	0,00	-317.883,17	0,00	0,00	1.621.772,44
	2.9.	Sopo für gel. Investitionen	395.948,56	38.903,73	0,00	0,00	0,00	61.784,61	373.067,68
3.	Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)								
	3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.2.	Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	575.142,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575.142,14
	3.3.	Sondervermögen	1.055.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.055.000,00
	3.4.	Ausleihungen	352.463,39	0,00	17.500,00	0,00	0,00	0,00	334.963,39
	3.5.	Wertpapiere	1.012.548,62	0,00	497.346,51	0,00	0,00	0,00	515.202,11
insgesamt			53.178.319,76	1.552.375,70	598.361,07	0,00	0,00	1.675.776,11	52.539.504,00

7.17 Forst – Vollzug 2025

KW 31 Forstwirtschaftl. Unternehmen - Verwaltungshaushalt Vollzug

UFB-Nr.	Untere Forstbehörde	Betrieb (Nr.)	Betrieb (Name)	von Jahr	bis Jahr
		21	Gemeinde Brigachtal		
326	Schwarzwald-Baar-Kreis	Revier (Nr.)	Revier (Name)	1 2025	13 2025

Holzbodenfläche haH	Jährliches Soll EFm o.R.	Ausgeglichenes Soll EFm o.R.	Einschlag EFm o.R.
322	2.798,5		2.838

BuA	Bezeichnung	Einnahmen / Erlöse		Ausgaben / Kosten		Überschuss / Zuschuss EUR
		Kasse EUR	Verrechnung EUR	Kasse EUR	Verrechnung EUR	
A	Holzernte	244.468,12		84.860,31		159.607,81
B	Kulturen	5.120,70		27.129,97		-22.009,27
C	Waldschutz			1.084,50		-1.084,50
D	Bestandespflege			1.523,30		-1.523,30
E	Erschließung			11.004,02		-11.004,02
L1	Betriebssteuern und Beiträge			3.995,47		-3.995,47
L99	sonst. Gemeinkosten des Forstbetriebs			354,91		-354,91
N	Verwaltungskosten Nichtstaatswald	4.308,20		37.118,52	1.107,49	-33.917,81
	außerordentliche Nutzungen					
	Nettoerlös außerordentliche Nutzungen					
	Personalkosten für Vermögenshaushalt					
	innere Verrechnung Gemeinkosten					
	Kassenwirksame Beträge	253.897,02		167.071,00		86.826,02
	Verrechnungen				1.107,49	-1.107,49
	Ergebnis	253.897,02		168.178,49		85.718,53

Alle Beträge ohne Umsatzsteuer

Aufgestellt:

Anerkannt:

Untere Forstbehörde

Gemeinde Brigachtal

Ort, Datum <i>Donauwörth, 25.03.2026</i>	Ort, Datum <i>Brigachtal, 20.03.2026</i>
Unterschrift <i>[Signature]</i>	Unterschrift <i>[Signature]</i>



- 8 Sonderrechnung Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland**
- 9 Sonderrechnung Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal**
- 10 Sonderrechnung Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal**
- 11 Sonderrechnung Eigenbetrieb Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum**
- 12 Sonderrechnung Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Brigachtal**

8. Sonderrechnung

Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland

- 8.1. Feststellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes
- 8.2. Lagebericht
- 8.3. Bilanz zum 31.12.2025
- 8.4. Erfolgsrechnung / Gewinn- und Verlustrechnung
- 8.5. Liquiditätsrechnung
- 8.6. Anhang für das Wirtschaftsjahr 2025
- 8.7. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss
- 8.8. Schuldenübersicht

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Kapitallage

Abbildung 2: Entwicklung der Schulden

8.1. Feststellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes

Auf Grund von § 16 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetzes für Baden-Württemberg (EigBG BW) stellt der Gemeinderat am 01.09.2026 den Jahresabschluss und den Lagebericht für das Jahr 2025 des Eigenbetriebs Brigachtaler Bauland mit folgenden Werten fest:

		Euro
1.	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	1.381.528,31 €
1.2	Summe Aufwendungen	-1.469.027,35 €
1.3	Jahresfehlbetrag	-87.499,04 €
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf spätere Fehlbetragsabdeckung	---
	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	---
2.	Liquiditätsrechnung	
2.1	Zahlungsmittelbedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.450.535,66 €
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit	14.673,27 €
2.3	Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-1.435.862,39 €
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	1.818.966,70 €
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) ¹	383.104,31 €
2.6	Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-116.316,34 €
3.	Bilanzsumme	4.842.544,27 €

Verwendung des Jahresüberschusses:	Behandlung des Jahresfehlbetrags:
a) Verrechnung mit Verlustvortrag	a) Verrechnung mit Gewinnvortrag
b) Einstellung in Rücklagen	b) Entnahme aus Rücklagen
c) Abführung an den Haushalt der Gemeinde	c) Ausgleich aus dem Haushalt der Gemeinde
d) Vortrag auf neue Rechnung	d) Vortrag auf neue Rechnung

Der Jahresfehlbetrag 2025 mit -87.499,04 € wird auf neue Rechnung (d) vorgetragen.

Die Betriebsleitung wird entlastet.

Brigachtal, 01.09.2026



Michael Schmitt
Bürgermeister

¹ Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahme der Gemeinde bzw. der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen).

8.2. Lagebericht

Im Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland wird die Organisation des Flächenerwerbs, die Entwicklung und Erschließung von Bauland und die Vermarktung der Bauflächen finanzwirtschaftlich abgebildet. Der Betrieb wurde mit Gemeinderatsbeschluss vom 23.10.2018 gegründet und wird ab 01.01.2019 als Eigenbetrieb gemäß auf der Grundlage von § 4 der Gemeindeordnung Baden-Württemberg (GemO BW) und der erlassenen Betriebssatzung gem. § 3 Absatz 2 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) in ihrer jeweils gültigen Fassung geführt.

Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs wird mit der Software SAP Smart beim kommunalen Rechenzentrum Komm.ONE abgewickelt. Die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der dazu erlassenen Eigenbetriebsverordnung nach HGB werden angewandt.

Verwaltungsorgane des Eigenbetriebs sind der Gemeinderat und der Bürgermeister. Zur Leitung des Eigenbetriebs sind ein kaufmännischer und ein technischer Betriebsleiter bestellt. Betriebsleiter für den kaufmännischen Bereich ist der Fachbedienstete für das Finanzwesen, Betriebsleiter für den technischen Bereich ist der Leiter des Bauamtes.

Dem Eigenbetrieb wurden 15.000 € Stammkapital vom Gemeindehaushalt zur Verfügung gestellt. Der Eigenbetrieb hat kein eigenes Personal.

Unternehmenszweck

Der Eigenbetrieb ist das finanzwirtschaftliche Instrument zur transparenten Darstellung aller mit der Betriebstätigkeit verbundener Vorgänge. Ziele sind eine nachhaltige Baulandentwicklung, die Optimierung der baulichen Nutzung neu erschlossener Flächen, hohe Kostentransparenz, eine vollständige Refinanzierung sämtlicher mit der Baulanderschließung verbundener Aufwendungen und die Ausrichtung der Bodenpolitik an langfristigen Entwicklungserwartungen.

Darüber hinaus ist es für die Koordination der unterschiedlichen Aufgaben im Zusammenspiel zwischen Grundstückseigentümern und der Gemeinde und zur Planung der einzelnen Verfahrensschritte wichtig, während des gesamten Prozesses ständig über alle finanziell relevanten Informationen zu verfügen.

Wesentliche Maßnahmen im Jahr 2025

- Erschließung und Vermarktung des Wohngebiets „Arenberg“
- Erschließung und Vermarktung des Gewerbegebiets „Kreuzäcker“
- Herrichtung der Bahnhofstraße Nr. 2, 2 a und 2 b und Vermietung an den Eigenbetrieb KOMMWOHN

Im Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland werden derzeit folgende Vorhaben geführt:

Gebiete	Kosten/m ²	Anzahl Bauplätze	Bemerkung
Neubaugebiet „Arenberg“	280 €/qm für WA1, 3 und 4; 260 €/qm für WA4; 240 €/qm für WA5; 320 €/qm für WA6	23 Einzelhausplätze 6 Doppelhausplätze 2 Mehrfamilienhäuser (1 Bauplatz)	Verkauf der Bauplätze im Jahr 2026
Gewerbeflächenentwicklung „Kreuzäcker“	noch keine Festlegung	Gewerbeplätze für ca. 38.500 m ²	lfd. Verfahren
Bahnhofstraße Nr. 2, 2 a und 2 b		Vermietung an den Eigenbetrieb KOMMWOHN sowie an Dritte (Stellfläche) Ab dem Jahr 2024: Bahnhofstraße Nr. 2 bis 2 b	
Bauland allgemein - weitere Baulücken	noch keine Festlegung	noch keine Festlegung	
Neubaugebiet „Gaisberg Süd“	noch keine Festlegung	noch keine Festlegung	lfd. Verfahren

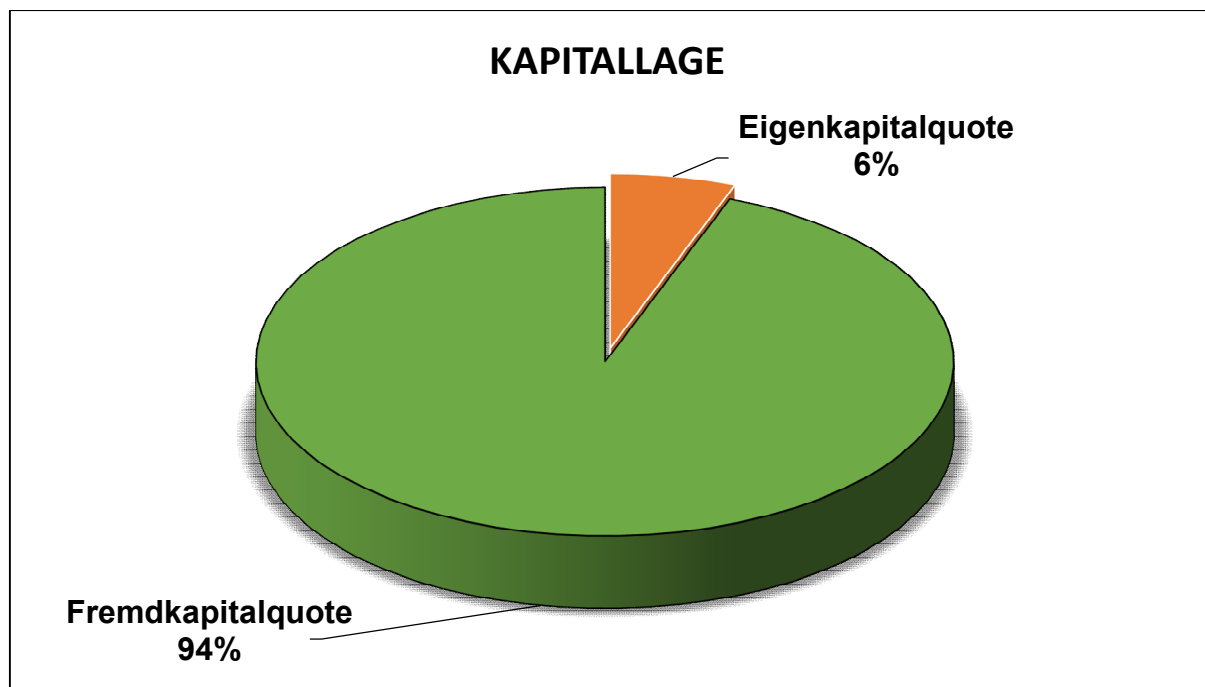


Abbildung 1: Kapitallage

	31.12.2025	31.12.2024
Bilanzsumme	4.842.544 €	2.980.577 €
Eigenkapital	281.766 €	369.265 €
Eigenkapitalquote	5,82%	12,39%

Das Stammkapital im Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland beträgt 15.000 €.

Die Eigenkapitalquote verringert sich von 12,39 % auf 5,82 %. Dies ist vorwiegend in der Erschließung des Wohngebiets „Arenberg“ in Form einer Erhöhung des Umlaufvermögens begründet.

Erfolgsrechnung

Das ordentliche Ergebnis beträgt für das Wirtschaftsjahr 2025 -87.499,04 €. Dieses setzt sich zusammen aus den ordentlichen Erträgen in Höhe von 1.381.528,31 € und den ordentlichen Aufwendungen von 1.469.027,35 €.

Die Erläuterungen der Erträge und Aufwendungen sind pro Baugebiet dargestellt:

Baugebiet Gaisberg Süd

Sachkonto	Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Ist-Plan-Abw
37210000	Bestandsveränderungen	-1.600,00 €	-1.565,31 €	34,69 €
45300000	Zinsaufwendungen an Dritte	1.600,00 €	1.565,31 €	-34,69 €
Baugebiet Gaisberg Süd		0 €	0,00 €	0,00 €

Im Wirtschaftsjahr 2025 wurde das potentielle Baugebiet „Gaisberg Süd“ vorerst nicht weiterentwickelt. Die geplanten Grunderwerbe wurden nicht durchgeführt. Die Planansätze im Jahr 2025 verfallen und wurden für die kommenden Wirtschaftsjahre neu veranschlagt.

Baugebiet Im Grüble

Sachkonto	Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Ist-Plan-Abw
45300000	Zinsaufwendungen an Dritte	0 €	4.144,95 €	4.144,95 €
Baugebiet Im Grüble		0 €	4.144,95 €	4.144,95 €

Im Wirtschaftsjahr 2024 wurde der letzte Bauplatz verkauft und die Vorratshaltung (Bestandsveränderung) für dieses Baugebiet vollständig aufgelöst.

Im Wirtschaftsjahr 2025 sind 4.144,95 € an Zinsen angefallen. Somit ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von 4.144,95 €.

Baugebiet Arenberg

Sachkonto	Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Ist-Plan-Abw
36200000	Zinserträge aus Kassenbestandsverzinsung	0 €	-94,80 €	-94,80 €
36300000	Zinserträge von Dritten	0 €	-13.531,38 €	-13.531,38 €
37210000	Bestandsveränderungen	-1.305.200 €	-974.174,70 €	331.025,30 €
42002001	Grunderwerb	0 €	7.288,76 €	7.288,76 €
43002001	Aufwand für Planung/Bebauungspläne	230.400 €	1.274,00 €	-229.126,00 €
43002002	Aufwand für Erschließungsmaßnahmen	775.200 €	897.885,58 €	122.685,58 €
43002004	Aufwand für Vermessung	16.000 €	2.213,40 €	-13.786,60 €
43002005	Aufwand für Grünordnung	128.800 €	5.978,55 €	-122.821,45 €
43002006	Aufwand für Straßenbeleuchtung	18.800 €	0,00 €	-18.800 €
43002007	Aufwand Klimaneutralität	28.000 €	0,00 €	-28.000 €
44000000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	42.400 €	21.975,10 €	-20.424,90 €
44000200	Personal-/Sachkostenersatz an GdeHH	31.000 €	14.476,51 €	-16.523,49 €
44002008	EDV-Aufwendungen	0 €	19,44 €	19,44 €
45200000	Aufwand Kassenbestandsverzinsung	0 €	256,94 €	256,94 €

Sachkonto	Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Ist-Plan-Abw
45300000	Zinsaufwendungen an Dritte	34.600 €	36.432,60 €	1.832,60 €
Baugebiet Arenberg		0 €	0,00 €	0,00 €

Für das Baugebiet Arenberg sind Auszahlungen von 1.305.200 € für das Wirtschaftsjahr 2025 veranschlagt. Verausgabt wurden 974.174,70 € und liegen mit 331.025,30 € unter dem Planansatz.

Für die Planung des Bebauungsplans waren 1.274,00 € fällig. Geplant wurden hier 230.400 €. Erschließungsmaßnahmen wurden mit einem Betrag von 897.885,58 € verbucht und liegen somit über dem Planansatz von 775.200 €. Zinsaufwendungen an Kreditinstitute sind in Höhe von 36.432,60 € angefallen. Der Planansatz lag bei 34.600 €. Es konnten Zinserträge von 13.531,38 € erzielt werden.

Die anteiligen Personal- und Sachkostenersätze an den Gemeindehaushalt liegen mit 14.476,51 € unter dem Planansatz von 31.000 €.

Den Vorräten (Bestandsveränderung) wurden 974.174,70 € zugeführt. Damit liegen diese deutlich unter dem Planansatz von 1.305.200 €.

Bahnhofstraße 2-2b

Sachkonto	Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Ist-Plan-Abw
30140000	Mieteinnahmen	-36.000,00	-49.380,00	-13.380,00
32000000	Sonst. Betriebl. Erträge	0	-670,15	-670,15
36200000	Zinserträge aus Kassenbestandsverzinsung	0	-94,80	-94,80
37210000	Bestandsveränderungen	5.600,00	-29.799,51	-35.399,51
42003001	Energieaufwand Strom, Gas etc.	0	17.057,25	17.057,25
42006000	Bewirtschaftungskosten	0	3.412,97	3.412,97
44000000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	84.683,87	84.683,87
44000200	Personal-/Sachkostenersatz an GdeHH	0	22.100,33	22.100,33
44001000	Mietaufwendungen	0	1.250,67	1.250,67
44002004	Versicherungen	1.500,00	1.446,76	-53,24
44002008	EDV-Aufwendungen	0	19,45	19,45
45200000	Aufwand Kassenbestandsverzinsung	0	256,94	256,94
45300000	Zinsaufwendungen an Dritte	28.900,00	29.637,37	737,37
46501000	Grundsteuer	0	2.723,08	2.723,08
Bahnhofstraße 2-2b		0 €	82.644,23 €	82.644,23 €

Die Bahnhofstraße 2, 2 a und 2 b wurde im laufenden Haushaltsjahr vermietet. Für die Vermietung dieser Häuser sowie der Stellflächen konnten Mieteinnahmen von 49.380 € verzeichnet werden. Diese liegen mit 13.380 € über dem Planansatz.

Als Zinserträge konnten 94,80 € vereinnahmt werden. Die Energieaufwendungen betrugen 17.057,25 €. Es wurden 84.683,87 € überwiegend für die Sanierung der Gebäude ausgegeben. Die Verrechnungen von Personal- und Sachkostenersätze betrugen 22.100,33 €. Zinsaufwendungen sind in Höhe von 29.637,37 € angefallen. Die Versicherungsaufwendungen lagen bei 1.446,76 €. Da es sich bei den Kosten um laufende Aufwendungen handelt, findet keine vollständige Zuführung zu den Vorräten statt.

Nur die Kosten für die Zinsaufwendungen und Zinserträge werden in die Bestandsveränderungen gebucht.

Der Gemeinderat wird über die weitere Vermarktung des Gebäudes in den kommenden Jahren entscheiden.

Gewerbegebiet Kreuzäcker

Sachkonto	Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Ist-Plan-Abw
36200000	Zinserträge aus Kassenbestandsverzinsung	0	-94,80	-94,80
36300000	Zinserträge von Dritten	0	-3.382,85	-3.382,85
37210000	Bestandsveränderungen	-2.330.500,00	-308.673,94	2.021.826,06
42002001	Grunderwerb	193.000,00	71.034,50	-121.965,50
43002001	Aufwand für Planung/Bebauungspläne	256.000,00	135.980,03	-120.019,97
43002002	Aufwand für Erschließungsmaßnahmen	1.207.200,00	14.981,91	-1.192.218,09
43002004	Aufwand für Vermessung	16.000,00	8.511,05	-7.488,95
43002005	Aufwand für Grünordnung	420.000,00	70.496,36	-349.503,64
43002006	Aufwand für Straßenbeleuchtung	110.400,00	0	-110.400,00
44000000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	40.000,00	2.452,04	-37.547,96
44000200	Personal- /Sachkostenersatz an GdeHH	71.000,00	3.729,69	-67.270,31
44002008	EDV-Aufwendungen	0	19,44	19,44
45200000	Aufwand Kassenbestandsverzinsung	0	256,93	256,93
45300000	Zinsaufwendungen an Dritte	16.900,00	4.689,64	-12.210,36
Gewerbegebiet Kreuzäcker		0 €	0,00 €	0,00 €

Das Gewerbegebiet Kreuzäcker ist in Planung und sollte ursprünglich im Jahr 2025 mit der Erschließung beginnen. Aufgrund von Verzögerungen kann nun im Jahr 2026 mit den Erschließungsmaßnahmen begonnen werden.

Im Jahr 2025 wurden für den Grunderwerb 71.034,50 € ausgegeben. Veranschlagt waren 193.000 € und liegt somit unter dem Plan von 193.000 €. Für die Aufstellung des Bebauungsplans sind im Wirtschaftsjahr 2025 135.980,03 € angefallen, geplant waren 256.000 €. Die Restbeträge werden in das neue Haushaltsjahr übertragen.

Sonstige Aufwendungen, wie Erschließungsmaßnahmen, Vermessungsarbeiten und Grünordnung sind in Höhe von 93.989,32 € angefallen. Die Verrechnung der Personal- und Sachkostenersätze mit dem Gemeindehaushalt liegen mit 3.729,69 € weit unter dem Planansatz von 71.000 €. Für Kredite sind Zinsaufwendungen in Höhe von 4.689,64 € angefallen. Da die Aufwendungen geringer sind als geplant verringert sich die Zuführung zu den Bestandsveränderungen (Vorräten) um 2.021.826,06 €.

Baulücken, sonstige Grundstücke

Sachkonto	Bezeichnung	Plan 2025	Ist 2025	Ist-Plan-Abw
32000000	Sonst. Betriebl. Erträge	0	-895,48	-895,48
37210000	Bestandsveränderungen	-203.000,00	829,41	203.829,41
42002001	Grunderwerb	200.000,00	0	-200.000,00
44000200	Personal-/Sachkostenersatz an GdeHH	2.000,00	12,50	-1.987,50
45300000	Zinsaufwendungen an Dritte	1.000,00	53,57	-946,43
Baulücken, sonstige Grundstücks- verkäufe		0 €	0,00 €	0,00 €

Bei den sonstigen Grundstücken sind sonstige betriebliche Erträge in Höhe von 895,48 € gebucht. Dabei handelt es sich um Probeschürfe für das im Eigenbetrieb KommWohn geführte Grundstück Im Belli 72 und die Personal- und Sachkostenersätze wurden in Höhe von 12,50 € verbucht. Die Zinsaufwendungen lagen im Jahr 2025 bei 53,57 €. Die Bestandsveränderungen (Vorräte) wurden um 829,41 € aufgelöst.

Liquiditätsrechnung

Der Kassenbestand zum 31.12.2024 betrug -116.316,34 €. Durch die Änderung des Finanzierungsmittelbestands des Jahres 2025 ergibt sich der Zahlungsmittelbestand von +266.787,97 €. Der negative Kassenbestand im Jahr 2024 ist darauf zurückzuführen, dass die erforderliche Kreditaufnahme erst im Jahr 2025 erfolgte.

Im Wirtschaftsjahr 2025 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 3.700.000 € geplant. Die Aufnahme erfolgte in Höhe von 2.115.000 €. Davon sind 865.000 € aus der Kreditermächtigung 2024. Wie sich die Kreditaufnahme und die Tilgung auf die einzelnen Baugebiete aufteilt, ist im Kapitel „8.8 Schuldenübersicht“ dargestellt.

Im Folgenden werden die jeweiligen Kostenstellen im Brigachtaler Bauland dargestellt:

Bauland hoheitlich

Bauland hoheitlich	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Einzahlungen aus lauf. Geschäftstätigkeit	0 €	1.600.000,00 €	1.600.000,00 €
Auszahlungen aus lauf. Geschäftstätigkeit	0 €	-1.906.667,65 €	-1.906.667,65 €
Zahlungsmittelbedarf aus lauf. Geschäftstätigkeit	0 €	-306.667,65 €	-306.667,65 €
Erhaltene Zinsen	0 €	14.673,27 €	14.673,27 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €	14.673,27 €	14.673,27 €
Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit	0 €	14.673,27 €	14.673,27 €
Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf	0 €	-291.994,38 €	-291.994,38 €
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	0 €	2.115.000,00 €	2.115.000,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	2.115.000,00 €	2.115.000,00 €

Bauland hoheitlich	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	0 €	-218.800,00 €	-218.800,00 €
Gezahlte Zinsen	0 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	-218.800,00 €	-218.800,00 €
Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	0 €	1.896.200,00 €	1.896.200,00 €
Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands	0 €	1.604.205,62 €	1.604.205,62 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	0 €	1.604.205,62 €	1.604.205,62 €
Endbestand Zahlungsmittel	0 €	1.604.205,62 €	1.604.205,62 €

Auf dieser Kostenstelle werden sämtliche Finanzvorgänge erfasst, die den gesamten Eigenbetrieb betreffen. Hierzu zählen insbesondere Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Festgeldanlagen.

Im Berichtsjahr wurden Zinseinzahlungen in Höhe von 14.673,27 € vereinnahmt. Darüber hinaus erfolgten Tilgungszahlungen in Höhe von 218.800 €. Zur Finanzierung der Investitionstätigkeit wurden Kredite in Höhe von 2.115.000 € aufgenommen.

Zum Jahresende beläuft sich der Bestand an Zahlungsmitteln auf 1.604.205,62 €. Der vergleichsweise hohe Endbestand ist darauf zurückzuführen, dass die im Zusammenhang mit den Kreditaufnahmen stehenden Auszahlungen den jeweiligen Kostenstellen der Baugebiete zugeordnet und dort verbucht werden.

Baugebiet Gaisberg Süd

Baugebiet Gaisberg Süd	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Gezahlte Zinsen	-1.600 €	-1.565,31 €	34,69 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.600 €	-1.565,31 €	34,69 €
Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-1.600 €	-1.565,31 €	34,69 €
Baugebiet Gaisberg Süd	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	-1.600 €	-1.565,31 €	34,69 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-1.600 €	-1.565,31 €	34,69 €
Endbestand Zahlungsmittel	-1.600 €	-1.565,31 €	34,69 €

Für das Baugebiet Gaisberg Süd sind lediglich Zinsen an Kreditinstitute in Höhe von 1.565,31 € angefallen. Dabei handelt es sich um vergangene Kreditaufnahmen für Grunderwerbe.

Nachrichtlich: Die Tilgung wird über die allgemeine Kostenstelle „hoheitlich“ ausgezahlt. Für das Baugebiet Gaisberg Süd betrug sie im Jahr 2025 4.669 €. In der Anlage 8.8 Schuldenübersicht sind die derzeit aufgenommen Kredite inkl. Zins und Tilgung für die einzelnen Baugebiete dargestellt.

Baugebiet Arenberg

Baugebiet Arenberg	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Auszahlungen aus lauf. Geschäftstätigkeit	-1.270.600 €	-786.957,05 €	483.642,95 €
Zahlungsmittelüberschussbedarf aus lauf Geschäftstätigkeit	-1.270.600 €	-786.957,05 €	483.642,95 €
Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf	-1.270.600 €	-786.957,05 €	483.642,95 €
Gezahlte Zinsen	-34.600 €	-36.432,60 €	-1.832,60 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-34.600 €	-36.432,60 €	-1.832,60 €
Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-34.600 €	-36.432,60 €	-1.832,60 €
Finanzierungsmittelbestands Ende Wirtschaftsjahre	-1.305.200 €	-823.389,65 €	481.810,35 €
Endbestand Zahlungsmittel	-1.305.200 €	-823.389,65 €	481.810,35 €

Für das Neubaugebiet „Arenberg“ wurden im Berichtsjahr Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 786.957,05 € geleistet. Diese entfallen im Wesentlichen auf Grunderwerb sowie Erschließungsmaßnahmen. Für Personal- und Sachkostenersätze wurden 11.663,31 € verbucht. Darüber hinaus fielen Aufwendungen für die Software „Baupilot“ in Höhe von 2.722,52 € an. Die Zinsaufwendungen beliefen sich auf 36.432,60 €.

Zum Ende des Haushaltsjahres weist die Kostenstelle einen Bestand an Zahlungsmitteln von -823.389,65 € aus. Der negative Bestand ist darauf zurückzuführen, dass die zur Finanzierung des Baugebiets aufgenommenen Kredite auf der hoheitlichen Kostenstelle verbucht werden. Der auf das Baugebiet „Arenberg“ entfallende Kreditanteil beträgt 1.712.000 €.

Nachrichtlich: Die Tilgung wird über die allgemeine Kostenstelle „hoheitlich“ ausgezahlt. In der Anlage 8.8, Schuldenübersicht, sind die derzeit aufgenommenen Kredite inkl. Zins und Tilgung für die einzelnen Baugebieten dargestellt. Für das Baugebiet Arenberg betrug die Tilgung im Jahr 2025 49.200 €.

Bahnhofstraße 2, 2a und 2b

Bahnhofstraße 2, 2a und 2b	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	36.000 €	63.760,15 €	27.760,15 €
Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.500 €	-134.112,07 €	-132.612,07 €
Zahlungsmittelbedarf aus lauf. Geschäftstätigkeit	34.500 €	-70.351,92 €	-104.851,92 €
Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf	34.500 €	-70.351,92 €	-104.851,92 €
Gezahlte Zinsen	-28.900 €	-29.637,37 €	-737,37 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-28.900 €	-29.637,37 €	-737,37 €
Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-28.900 €	-29.637,37 €	-737,37 €
Finanzierungsmittelbestand Ende d. Wirtschaftsjahres	5.600 €	-99.989,29 €	-105.589,29 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	5.600 €	-99.989,29 €	-105.589,29 €
Endbestand an Zahlungsmitteln	5.600 €	-99.989,29 €	-105.589,29 €

Die Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit resultieren überwiegend aus den Mieteinnahmen für die Gebäude Bahnhofstraße 2a und 2b, die an den Eigenbetrieb KOMMWOHN vermietet sind.

Die Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit umfassen im Wesentlichen Schlusszahlungen für die durchgeführten Sanierungsmaßnahmen sowie Nebenkosten (Wasser und Strom) im Zusammenhang mit der Vermietung der Gebäude Bahnhofstraße 2a und 2b.

Die Zinsaufwendungen beliefen sich im Berichtsjahr auf 29.637,37 €. Zum Ende des Haushaltsjahres weist die Kostenstelle einen Bestand an Zahlungsmitteln von -99.989,29 € aus. Der auf die Bahnhofstraße entfallende Anteil der Kreditaufnahme beträgt 63.000 €.

Baugebiet Bromenäcker II

Das Baugebiet Bromenäcker II ist schon längst abgeschlossen und abgerechnet. Dennoch fallen Zinsauszahlungen für bestehende Darlehen an. Diese betragen im Jahr 2025 709,86 €.

Nachrichtlich: Die Tilgung wird über die allgemeine Kostenstelle „hoheitlich“ ausgezahlt. In der Anlage 8.8, Schuldenübersicht, sind die derzeit aufgenommenen Kredite inkl. Zins und Tilgung für die einzelnen Baugebieten dargestellt. Für das Baugebiet Bromenäcker betrug die Tilgung im Jahr 2025 38.319 €.

Gewerbegebiet Kreuzäcker

Gewerbegebiet Kreuzäcker	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	-2.313.600 €	-289.679,84 €	2.023.920,16 €
Zahlungsmittelbedarf aus lauf. Geschäftstätigkeit	-2.313.600 €	-289.679,84 €	2.023.920,16 €
Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf	-2.313.600 €	-289.679,84 €	2.023.920,16 €
Gezahlte Zinsen	-16.900 €	-4.689,64 €	12.210,36 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-16.900 €	-4.689,64 €	12.210,36 €
Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-16.900 €	-4.689,64 €	12.210,36 €
Finanzierungsmittelbestand Ende d. Wirtschaftsjahres	-2.330.500 €	-294.369,48 €	2.036.130,52 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-2.330.500 €	-294.369,48 €	2.036.130,52 €
Endbestand Zahlungsmittel	-2.330.500 €	-294.369,48 €	2.036.130,52 €

Für das Gewerbegebiet „Kreuzäcker“ wurden im Berichtsjahr Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 289.679,84 € geleistet. Diese entfallen im Wesentlichen auf Planungs- und Erschließungskosten für das neue Gewerbegebiet.

Darüber hinaus fielen Aufwendungen für den Grunderwerb in Höhe von 61.534,50 €, für die Software „Baupilot“ in Höhe von 1.070,50 € sowie für Personal- und Sachkostenersätze in Höhe von 3.665,60 € an.

Die Zinsaufwendungen beliefen sich auf 4.689,64 €. Zum Ende des Haushaltsjahres weist die Kostenstelle einen Bestand an Zahlungsmitteln von -294.369,48 € aus. Der auf das Gewerbegebiet „Kreuzacker“ entfallende Anteil der Kreditaufnahme beträgt 340.000 €.

Nachrichtlich: Die Tilgung wird über die allgemeine Kostenstelle „hoheitlich“ ausgezahlt. In der Anlage 8.8, Schuldenübersicht, sind die derzeit aufgenommenen Kredite inkl. Zins und Tilgung für die einzelnen Baugebieten dargestellt. Für das Gewerbegebiet Kreuzacker betrug die Tilgung im Jahr 2025 51.920 €.

Baulücken, sonstige Grundstücksverkäufe

Baulücken, sonstige Grundstücke	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	0 €	895,48 €	895,48 €
Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	-202.000 €	2.225,32 €	204.225,32 €
Zahlungsmittelbedarf aus lauf. Geschäftstätigkeit	-202.000 €	3.120,80 €	205.120,80 €
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-202.000 €	3.120,80 €	205.120,80 €
Gezahlte Zinsen	-1.000 €	-53,57 €	946,43 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.000 €	-53,57 €	946,43 €
Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-1.000 €	-53,57 €	946,43 €
Finanzierungsmittelbestand Ende d. Wirtschaftsjahres	-203.000 €	3.067,23 €	206.067,23 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-203.000 €	3.067,23 €	206.067,23 €
Endbestand Zahlungsmittel	-203.000 €	3.067,23 €	206.067,23 €

Der Endbestand an Zahlungsmitteln aus Baulücken und sonstigen Grundstücken beträgt 3.067,23 €. Dieser ergibt sich aus Zinsaufwendungen in Höhe von 53,57 € und Verrechnungsbuchungen zwischen dem Eigenbetrieb Bauland und KOMMWOHN.

Nachrichtlich: Die Tilgung wird über die allgemeine Kostenstelle „hoheitlich“ ausgezahlt. In der Anlage 8.8, Schuldenübersicht, sind die derzeit aufgenommenen Kredite inkl. Zins und Tilgung für die einzelnen Baugebieten dargestellt. Für die sonstigen Grundstücke betrug die Tilgung im Jahr 2025 2.892 €.

Zusammenfassend:

Der Kassenstand zum 31.12.2025 beträgt 266.787,97 €. Der Zahlungsmittelbedarf aus der laufenden Verwaltungstätigkeit beträgt -1.450.535,66 €. Der Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit beträgt +14.673,27 €. Der Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit beträgt +1.818.966,70 €. In Summe ergibt sich eine Änderung des Finanzierungsmittelbestands von +383.104,31 €.

Ausblick

Mit der Vermarktung der Bauplätze im Baugebiet „Arenberg“ wurde im 1. Quartal 2026 begonnen. Zur Verfügung standen 23 Einzelhausbauplätze und 6 Doppelhausbauplätze.

Für die 23 Einfamilienhausbauplätze konnten nach der ersten Bewerbungsphase 11 Bauplätzen reserviert werden, so dass für das 2. Quartal 2026 Einzahlungen aus Bauplatzverkäufen zu erwarten sind. Im Bereich Bauplätze für Doppelhaushälften war die Nachfrage sehr gering. Es konnten keine Reservierungen vorgenommen werden.

Die zweite Bewerbungsphase für 5 Einzelhaus- und 6 Doppelhausbauplätze startete Ende des 2. Quartals 2026. Die Bewerberlage für Bauplätze Einfamilienhäuser ist als gut zu bezeichnen. Die Doppelhausgrundstücke finden geringen Anklang.

Weitere 7 Bauplätze für Einfamilienhäuser sind verfügbar und wurden zurückgehalten. Es ist beabsichtigt, diese Anfang des Jahres 2027 auszuschreiben.

Für die Vermarktung des Mehrfamilienhausbauplatzes „Arenberg“ startete die öffentliche Ausschreibung - in Form des Losverfahrens - im 2. Quartal 2026. Nach zwei erfolglosen Vermarktungsversuchen wird nun angestrebt, dieses im nichtoffenen Direktverfahren zu vermarkten. Ein Verkauf soll idealerweise im Jahr 2026 realisiert werden, so dass hier auch mit Einzahlungen noch in 2027 gerechnet werden kann.

Das Neubaugebiet „Gaisberg Süd“ ist aufgrund der priorisierten Entwicklung des Neubaugebietes „Arenberg“ derzeit zurückgestellt.

Der Bebauungsplan des Gewerbegebiets „Kreuzäcker“ wurde beschlossen. Das Vergabeverfahren sowie der Spatenstich sind im laufenden Jahr 2026 geplant und das Gebiet soll Anfang des Jahres 2027 erschlossen sein. Eine Vermarktung dieser Grundstücke ist ab dem Jahr 2027 beabsichtigt.

Die Baureifmachung der Bahnhofstraße Nr. 2, 2 a und 2 b wird mittelfristig erfolgen. Kurzfristig wird dieses Gelände vermietet, bis ein weiteres Vorgehen feststeht. Mit Gemeinderatsbeschluss vom 14.05.2024 soll mittelfristig, nach erfolgter Überplanung des gesamten Areals, in einem Zeitraum von 5-8 Jahren das Objekt geräumt und einer anderen noch zu klärenden Nutzung zugeführt werden.

Der Eigenbetrieb trägt sich durch möglichst zeitnahe Bauplatzverkäufe. Die Kommunaldarlehen werden i. d. R. tendenziell mit kurzen Laufzeiten aufgenommen. Die entstehenden Zinslasten werden auf die Bauplatzpreise umgelegt.

Die Bereitstellung von Bauland ist in Anbetracht der örtlichen Nachfragesituation eine wichtige öffentliche Aufgabe der Kommune. Kommunalpolitisch wird dabei angestrebt, Bauplätze zu marktüblichen Preisen, gerade auch für junge Familien, bereitzustellen. Somit soll die Gemeinde im Hinblick auf gesellschaftliche Veränderungen zukunftsfähig gemacht werden. Grundstücksbewerber mit Ortsbezug zur Gemeinde Brigachtal sollen hierbei besonders berücksichtigt werden. Dahingehend wurden Ende 2025 die Richtlinien zur Vergabe von Bauplätzen überarbeitet.

Der Jahresfehlbetrag des Jahres 2025 wird auf die neue Rechnung vorgetragen.

Brigachtal, 01.09.2026



Michael Schmitt
Bürgermeister



Martina Enderlein
kaufmännische Betriebsleitung

8.3. Bilanz zum 31.12.2025

Aktivseite		Geschäfts- jahr 2024	Geschäfts- jahr 2025	Passivseite		Geschäfts- jahr 2024	Geschäfts- jahr 2025
		EUR	EUR			EUR	EUR
B.	Umlaufvermögen	2.980.577,19	4.842.544,27	A.	Eigenkapital	369.264,75	281.765,71
I.	Vorräte	2.959.435,63	4.272.819,68	I.	Gezeichnetes Kapital	15.000,00	15.000,00
1.	Roh-,Hilfs und Betriebsstoffe	2.959.435,63	4.272.819,68	IV.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	312.925,21	354.264,75
II.	Forderungen und sonstige Vermögengegenstände	21.141,56	302.936,62	V.	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	41.339,54	87.499,04-
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21.141,56	284,40	D.	Verbindlichkeiten	2.611.312,44	4.560.778,56
1.3	gegenüber Dritten	21.141,56	284,40	2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.582.166,34	4.362.050,00
IV.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	302.652,22	2.1	gegenüber der Gemeinde	116.316,34	0,00
				2.3	gegenüber Dritten	2.465.850,00	4.362.050,00
				4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	29.146,10	198.728,56
				4.3	gegenüber Dritten	29.146,10	198.728,56
Bilanzsumme		2.980.577,19	4.842.544,27	Bilanzsumme		2.980.577,19	4.842.544,27

8.4. Erfolgsrechnung / Gewinn- und Verlustrechnung

lfd. Nr.		Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis- Ansatz	Ergänz. Festleg. im WP- Vollzug	Mittel- übertr. aus Vorjahr	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis	Mittel- übertr. ins Folge- jahr
			2024	2025	2025					
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Umsatzerlöse	152.227,83	36.000,00	49.380,00	13.380,00	0,00	0,00	13.380,00-	0,00
2	+	Erhöhung oder Verminderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	279.458,29	3.834.700,00	1.313.384,05	2.521.315,95-	0,00	0,00	2.521.315,95	0,00
4	+	sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	1.565,63	1.565,63	0,00	0,00	1.565,63-	0,00
5	-	Materialaufwand	262.118,00-	3.599.800,00-	1.236.114,36-	2.363.685,64	0,00	0,00	2.363.685,64-	0,00
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	177.994,78-	393.000,00-	98.793,48-	294.206,52	0,00	0,00	294.206,52-	0,00
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	84.123,22-	3.206.800,00-	1.137.320,88-	2.069.479,12	0,00	0,00	2.069.479,12-	0,00
6	-	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	-	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	97.186,47-	187.900,00-	152.185,80-	35.714,20	0,00	0,00	35.714,20-	0,00
11	+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	18.182,24	0,00	17.198,63	17.198,63	0,00	0,00	17.198,63-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	49.224,35-	83.000,00-	78.004,11-	4.995,89	0,00	0,00	4.995,89-	0,00
		davon an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	770,81-	770,81-	0,00	0,00	770,81	0,00
15	=	Ergebnis nach Steuern	41.339,54	0,00	84.775,96-	84.775,96-	0,00	0,00	84.775,96	0,00
16	-	sonstige Steuern	0,00	0,00	2.723,08-	2.723,08-	0,00	0,00	2.723,08	0,00
17	=	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	41.339,54	0,00	87.499,04-	87.499,04-	0,00	0,00	87.499,04	0,00

8.5. Liquiditätsrechnung

lfd. Nr.	Liquiditätsrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Mittel-	Verfüg.	Mittel-
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	2024	2025	2025	Ergebnis-Ansatz	Festleg. im WP-Vollzug	übertr. aus Vorjahr	Mittel abzgl. Ergebnis	übertr. ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	204.081,51	36.000,00	64.655,63	28.655,63	0,00	0,00	28.655,63-	0,00
2	+ Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00-	0,00
4	= Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	204.081,51	36.000,00	1.664.655,63	1.628.655,63	0,00	0,00	1.628.655,63-	0,00
5	- Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	890.679,92-	3.787.700,00-	1.212.468,21-	2.575.231,79	0,00	0,00	2.575.231,79-	0,00
6	- Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0,00	1.902.723,08-	1.902.723,08-	0,00	0,00	1.902.723,08	0,00
8	= Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	890.679,92-	3.787.700,00-	3.115.191,29-	672.508,71	0,00	0,00	672.508,71-	0,00
9	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	686.598,41-	3.751.700,00-	1.450.535,66-	2.301.164,34	0,00	0,00	2.301.164,34-	0,00
14	+ Erhaltene Zinsen	24.518,67	0,00	14.673,27	14.673,27	0,00	0,00	14.673,27-	0,00
16	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	24.518,67	0,00	14.673,27	14.673,27	0,00	0,00	14.673,27-	0,00
21	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	24.518,67	0,00	14.673,27	14.673,27	0,00	0,00	14.673,27-	0,00
23	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	662.079,74-	3.751.700,00-	1.435.862,39-	2.315.837,61	0,00	0,00	2.315.837,61-	0,00
26	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	0,00	3.700.000,00	2.115.000,00	1.585.000,00-	0,00	0,00	1.585.000,00	0,00
30	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0,00	3.700.000,00	2.115.000,00	1.585.000,00-	0,00	0,00	1.585.000,00	0,00
33	- Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	194.800,00-	308.000,00-	218.800,00-	89.200,00	0,00	0,00	89.200,00-	0,00
37	- Gezahlte Zinsen	58.354,35-	83.000,00-	77.233,30-	5.766,70	0,00	0,00	5.766,70-	0,00

lfd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im WP- Vollzug EUR	Mittel- übertr. aus Vorjahr EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittel- übertr. ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
38	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	253.154,35-	391.000,00-	296.033,30-	94.966,70	0,00	0,00	94.966,70-	0,00
39	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	253.154,35-	3.309.000,00	1.818.966,70	1.490.033,30-	0,00	0,00	1.490.033,30	0,00
40	= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	915.234,09-	442.700,00-	383.104,31	825.804,31	0,00	0,00	825.804,31-	0,00
42	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	116.316,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	- Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenkrediten	0,00	0,00	116.316,34-	116.316,34-	0,00	0,00	116.316,34	0,00
45	= Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)	116.316,34	0,00	116.316,34-	116.316,34-	0,00	0,00	116.316,34	0,00
46	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	798.917,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	+ / - Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	798.917,75-	442.700,00-	266.787,97	709.487,97	0,00	0,00	709.487,97-	0,00
48	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres	0,00	442.700,00-	266.787,97	709.487,97	0,00	0,00	709.487,97-	0,00

8.6. Anhang für das Wirtschaftsjahr 2025

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Eigenbetrieb besitzt kein **Anlagevermögen**. Weder bewegliche noch unbewegliche Anlagengüter sind für den Betriebszweck notwendig.

Zum **Umlaufvermögen** gehören alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb des Eigenbetriebs zu dienen. Merkmale für die Nichtdauerhaftigkeit ist eine vorgesehene Zweckbestimmung durch den Eigenbetrieb, die einen Verbrauch, Verkauf oder eine nur kurzfristige Nutzung vorsieht (§ 247 Abs. 2 HGB).

Eine nachhaltige Entwicklung von Bauland wird durch An- und Verkauf von Grundstücken ermöglicht. Die angekauften Grundstücke werden nach der Erschließung des jeweiligen Baugebietes vermarktet und verkauft. Daher stellen die Grundstücke im Eigenbetrieb „Brigachtaler Bauland“ Umlaufvermögen dar. Bis zum Verkauf werden diese in der Bilanzposition „Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe“ geführt. Beim Verkauf eines Grundstücks wird das Umlaufvermögen um diesen Grundstückswert reduziert. In der Gewinn- und Verlustrechnung wird eine „Bestandsveränderung“ vorgenommen und die Erträge werden in der Position „Erlöse aus Verkauf“ abgebildet.

Das Infrastrukturvermögen, dazu zählen u. a. das Straßengrundstück, der Straßenaufbau, die Beleuchtung, mögliche Grünstreifen etc., wird nach Vermarktung des Baugebiets an die Gemeinde veräußert. Ab diesem Zeitpunkt erhält die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum. Das Infrastrukturvermögen wird zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten bei der Gemeinde aktiviert und im Anlagevermögen dargestellt.

Um eine bestmögliche Transparenz zu erreichen, werden die einzelnen Baugebiete auf separaten Kostenstellen geführt. Die jeweiligen Planungs- und Erschließungskosten der einzelnen Baugebiete sind direkte Einzelkosten, die auf diesen Kostenstellen erfasst werden.

Die Bestandsveränderungen der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurden um 1.313.384 € erhöht. Diese setzen sich zusammen aus den Aufwendungen der Wohnbaugebiete „Arenberg“ „Gaisberg Süd“, anteilig für die „Bahnhofstraße“ sowie dem Gewerbegebiet „Kreuzäcker“.

Verbindlichkeiten

Im Posten „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ sind sämtliche Zahlungsverpflichtungen zu passivieren, bei denen der Vertragspartner seine Pflicht bereits erfüllt hat, die Gegenleistung der Gemeinde aber noch aussteht.

Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag €	Restlaufzeiten		
		bis 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	über 5 Jahre €
1. gegenüber Kreditinstituten	4.033.550,00	401.050,00	2.260.450,00	1.372.050,00
2. Vom sonstigen Bereich	328.500,00	73.000,00	255.500,00	0,00
3. Gegenüber Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00
4. aus Lieferungen und Leistungen	198.728,56	198.728,56	0,00	0,00

8.7. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Liquiditätsrechnung	
			Vorjahr	Rechnungs-
			EUR	jahr
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	+798.917,75	0,00
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 9 direkte Methode bzw. Nr. 13 indirekte Methode EigBVO-HGB)	-686.598,41	-1.450.535,66
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitions-tätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 22 direkte Methode bzw. Nr. 26 indirekte Methode EigBVO-HGB)	+24.518,67	+14.673,27
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode bzw. Nr. 43 indirekte Methode EigBVO-HGB)	-253.154,35	+1.818.966,70
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 45 direkte Methode bzw. Nr. 49 indirekte Methode EigBVO-HGB)	116.316,34	-116.316,34
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB)	0,00	266.787,97
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	+300.000,00
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+	Forderungen aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾	0,00	0,00
8b	-	Verbindlichkeiten aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-116.316,34	0,00
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	-116.316,34	566.787,97
10	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00	0,00
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁴⁾	0,00	+2.450.000,00
12	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	-116.316,34	3.016.787,97
13	-	für bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾ : Investitionen BG Arenberg	-700.000,00	-166.695,46
14	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-816.316,34	2.850.092,51

¹⁾ Die Zeile 13 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

²⁾ Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 46 direkte Methode bzw. Nr. 50 indirekte Methode EigBVO-HGB).

³⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

⁴⁾ Die Kreditermächtigung eines Wirtschaftsjahres gilt weiter, bis der Beschluss über den Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Absatz 4 EigBG i. V. m. § 87 Absatz 3 GemO).

⁵⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

8.8. Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Wirt- schafts- jahres ¹⁾	zum 31.12. des Wirt- schafts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
			EUR			
1	2	3	4	5	6	7
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.465.850,00	4.362.050,00	474.050,00	2.515.950,00	1.372.050,00	+1.896.200,00
2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	328.500,00	73.000,00	255.500,00	0,00	+328.500,00
davon Kernhaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kreditinstitute	2.465.850,00	4.033.550,00	401.050,00	2.260.450,00	1.372.050,00	+1.567.700,00
2.6 sonstige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kassenkredite	116.316,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-116.316,34
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtschulden	2.582.166,34	4.362.050,00	474.050,00	2.515.950,00	1.372.050,00	+1.779.883,66

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

ZUSAMMENSTELLUNG DER EINZELDARLEHEN							
Bezeichnung des Kreditinstituts	Jahr der Aufnahme (voraussichtl. Laufzeit)	Ursprüngl. Betrag EUR	Zinssatz (Festschr.)	Schuldenstand 2025			
				01.01. EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR	31.12. EUR
Kredite vom Kreditmarkt							
Landesbank BW 617732345	2019 (12/2029)	1.446.000	0,13% (12/2029)	1.048.350,00	1.339,36	72.300,00	976.050,00
Landesbank BW 620201339	2022 (12/2027)	600.000	3,02% (12/2027)	480.000,00	13.816,50	60.000,00	420.000,00
KfW 11750333	2023 (09/2043)	1.000.000	3,32% (09/2033)	937.500,00	30.502,50	50.000,00	887.500,00
KfW 12969049	2025 (06/2030)	1.750.000	2,23% (06/2030)		27.751,11	0,00	1.750.000,00
BGV 1300157800	2025 (06/2030)	365.000	2,61% (06/2030)		3.823,83	36.500,00	328.500,00
Schuldenstand				2.465.850,00	77.233,30	218.800,00	4.362.050,00

AUFTEILUNG NACH EINZELNE BAUGEBIETE								
Bezeichnung des Kreditinstituts	Jahr der Aufnahme (voraussich tl. Laufzeit)	Ursprüngl. Betrag EUR	Anteil in EUR	Anteil am Dar- lehen	Schuldenstand 2025			
					01.01. EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR	31.12. EUR
Kredite nach Baugebiete								
Kreuzäcker (Landesbank BW 617732345)	2019 (12/2029)	1.446.000	575.000 €	40%	419.340,00	535,74	28.920,00	390.420,00
Bromenäcker II (Landesbank BW 617732345)	2019 (12/2029)	1.446.000	779.000	53%	555.625,50	709,86	38.319,00	517.306,50
Gaisberg Süd	2019 (12/2029)	1.446.000	37.000	3%	31.450,50	40,18	2.169,00	29.281,50
Sonstige (Landesbank BW 617732345)	2019 (12/2029)	1.446.000	55.000	4%	41.934,00	53,57	2.892,00	39.042,00
Summe					1.048.350,00	1.339,36	72.300,00	976.050,00
Arenberg (Landesbank BW 620201339)	2022 (12/2027)	600.000	420.000	70%	336.000,00	9.671,55	42.000,00	294.000,00
Grüble (Landesbank BW 620201339)	2022 (12/2027)	600.000	180.000	30%	144.000,00	4.144,95	18.000,00	126.000,00
Summe					480.000,00	13.816,50	60.000,00	420.000,00
Gaisberg Süd	2023 (09/2043)	1.000.000	50.000	5%	46.875,00	1.525,13	2.500,00	44.375,00
Bahnhofstr. 2 (KfW 11750333)	2023 (09/2043)	1.000.000	950.000	95%	890.625,00	28.977,38	47.500,00	843.125,00
Summe					937.500,00	30.502,50	50.000,00	887.500,00
Arenberg	2025 (06/2030)	1.750.000	1.640.000	94%		26.006,75	0,00	1.640.000,00
Kreuzäcker	2025 (06/2030)	1.750.000	110.000	6%		1.744,36	0,00	110.000,00
Summe						27.751,11	0,00	1.750.000,00
Bahnhofstr. 2	2025 (06/2030)	365.000	63.000	17%		659,99	6.300,00	56.700,00
Arenberg	2025 (06/2030)	365.000	72.000	20%		754,29	7.200,00	64.800,00
Kreuzäcker	2025 (06/2030)	365.000	230.000	63%		2.409,54	23.000,00	207.000,00
Summe						3.823,83	36.500,00	328.500,00
Summe Gesamt					2.465.850,00	77.233,30	218.800,00	4.362.050,00

Schuldenentwicklung Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland

Jahr	Anfangs- bestand zum 01.01.	Neuaufnahme im Haushalts- jahr	Tilgung im Haushalts- jahr	Endstand zum 31.12.	Einwohner am 30.06. d. Vorjahres ¹	Schulden je Einwohner
2021	1.373.700 €	0 €	72.300 €	1.301.400 €	5.172	252 €
2022	1.301.400 €	600.000 €	72.300 €	1.829.100 €	5.167	354 €
2023	1.829.100 €	1.000.000 €	144.800 €	2.684.300 €	5.171	519 €
2024	2.648.150 €	0 €	182.300 €	2.465.850 €	5.248	470 €
2025	2.465.850 €	2.115.000 €	218.800 €	4.362.050 €	5.044	865 €

¹ gesetzlich maßgebende Einwohnerzahl

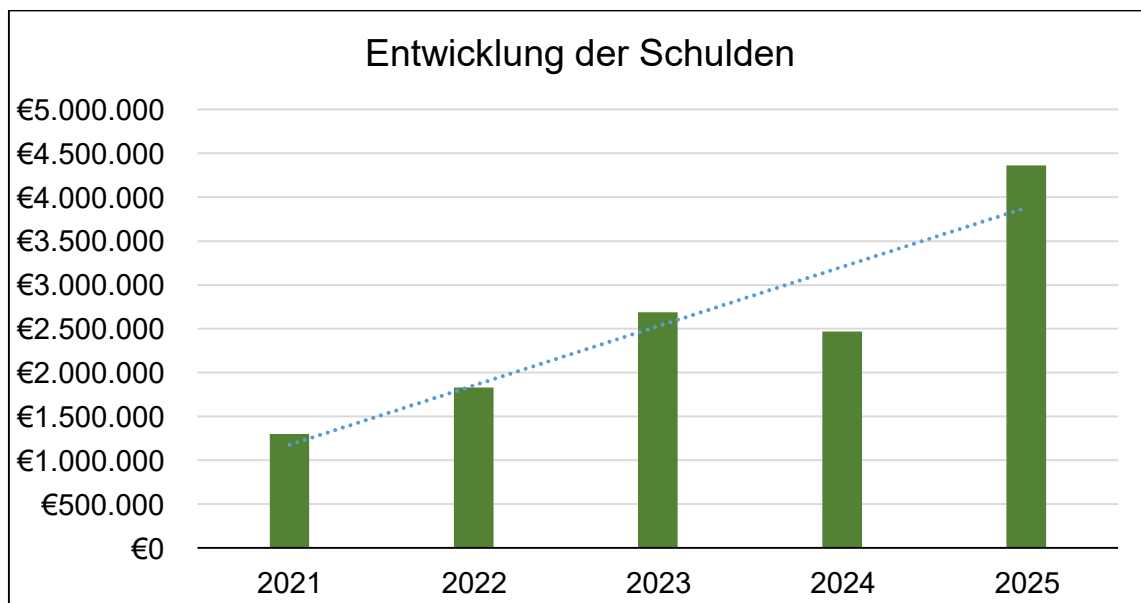


Abbildung 2: Entwicklung der Schulden

9. Sonderrechnung

Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal

- 9.1. Feststellung des Jahresabschlusses
- 9.2. Lagebericht
- 9.3. Bilanz zum 31.12.2025
- 9.4. Gewinn- und Verlustrechnung
- 9.5. Entwicklung des Anlagevermögens
- 9.6. Liquiditätsrechnung
- 9.7. Entwicklung der Ertragszuschüsse
- 9.8. Investitionsmaßnahmen inkl. Einzeldarstellung
- 9.9. Anhang für das Wirtschaftsjahr 2025
- 9.10. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss
- 9.11. Schuldenübersicht

Abbildungsverzeichnis

- Abbildung 1: Entwicklung Wasserabgabemenge*
- Abbildung 2: Entwicklung Jahresergebnisse*
- Abbildung 3: Grund- und Wasserverbrauchsgebühren*
- Abbildung 4: Diagramm Aufwendungen*
- Abbildung 5: Entwicklung Eigenkapital*
- Abbildung 6: Handlungsfelder*

9.1. Feststellung des Jahresabschlusses

Aufgrund von § 16 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetzes für Baden-Württemberg (EigBG BW) stellt der Gemeinderat am 01.09.2026 den Jahresabschluss und den Lagebericht für das Jahr 2025 des Eigenbetriebs Wasserversorgung Brigachtal mit folgenden Werten fest:

		Euro
1.	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	739.355,02 €
1.2	Summe Aufwendungen	-803.444,58 €
1.3	Jahresfehlbetrag	-64.089,56 €
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf spätere Fehlbetragsabdeckung	---
	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	---
2.	Liquiditätsrechnung	
2.1	Zahlungsmittelbedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	-353.630,62 €
2.2	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-291.412,17 €
2.3	Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-645.042,79 €
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	623.841,52 €
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) ¹	-21.201,27 €
2.6	Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	13.008,16 €
3.	Bilanzsumme	3.832.036,95 €

Verwendung des Jahresüberschusses:	Behandlung des Jahresfehlbetrags:
a) Verrechnung mit Verlustvortrag	a) Verrechnung mit Gewinnvortrag
b) Einstellung in Rücklagen	b) Entnahme aus Rücklagen
c) Abführung an den Haushalt der Gemeinde	c) Ausgleich aus dem Haushalt der Gemeinde
d) Vortrag auf neue Rechnung	d) Vortrag auf neue Rechnung

Der Jahresfehlbetrag 2025 mit -64.089,56 € wird auf neue Rechnung vorgetragen (d).

Die Betriebsleitung wird entlastet.

Brigachtal, 01.09.2026



Michael Schmitt
Bürgermeister

¹ Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahme der Gemeinde bzw. der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen).

9.2. Lagebericht

Der Eigenbetrieb „Wasserversorgung Brigachtal“ ist ein wirtschaftliches Unternehmen der Gemeinde Brigachtal ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Sinne der §§ 102 ff der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg vom 03.10.1983 (GBL S. 577) und des Eigenbetriebsgesetzes vom 08.01.1992 in ihrer jeweils gültigen Fassung.

Zum 01.01.2012 wurde die Satzung des Eigenbetriebs geändert und der Ausschluss der Gewinnerzielungsabsicht beseitigt. Ab dem Jahr 2012 handelt es sich daher bei der Wasserversorgung um einen Gewerbebetrieb.

Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs wird mit der Software „Kommunale Doppik Smart (SAP)“ beim kommunalen Rechenzentrum Komm.ONE abgewickelt. Die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der dazu erlassenen Eigenbetriebsverordnung werden angewandt.

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung ist verantwortlich für die Versorgung der Gemeinde mit Wasser. Das Wasser wird aus eigenen Brunnen (Tiefbrunnen Oberried I und II, Tiefbrunnen Überauchen) und Quellen (Hetzel- und Bondelquelle) gewonnen. Die Speicherung des Wassers erfolgt in eigenen Hochbehältern (HB Sallen, HB Überauchen), die zusammen eine Speicherkapazität von ca. 1.800 m³ haben.

Das Leitungsnetz hat eine Länge von rund 74 km. Hierbei entfallen 8 km auf Förderleitungen, 45 km auf Verteilerleitungen und 21 km auf Hausanschlussleitungen.

Wasserförder-, Wasserabgabe- und Wasserverlustmenge

Ab Mai 2025 läuft die komplette Wasserversorgung Brigachtal über das Wasserwerk Schabelwiesen Bad Dürkheim. Die eigenen Rohwasserressourcen der Gemeinde stehen als Reserve stetig zur Verfügung. Die Gemeinde unterhält fünf Gewinnungsanlagen wovon eine aktiv genutzt wird. Dabei handelt es sich um den Tiefbrunnen Oberried II in Klengen. Dieser Wasserbezug liegt im Jahr 2025 bei 292.623 m³. Der Wasserbezug der Brunnen Oberried I Klengen, der Bondelquelle und des Tiefbrunnens in Überauchen beträgt 54.844 m³.

Überauchen		Klengen			Gefördert Gesamt	Eigen- bedarf	Wasserverlust		Wasser- abgabemenge		
Tief- brunnen	Bondel- quelle	Hetzel- quelle	Oberried TB I	Oberried TB II	2025	2025	2025	2024	2025	2024	
in m³							in %		in m³		
6.132	5.547	0	43.165	292.623	347.467	8.853	106.387	30,62	18,42	241.080	239.251

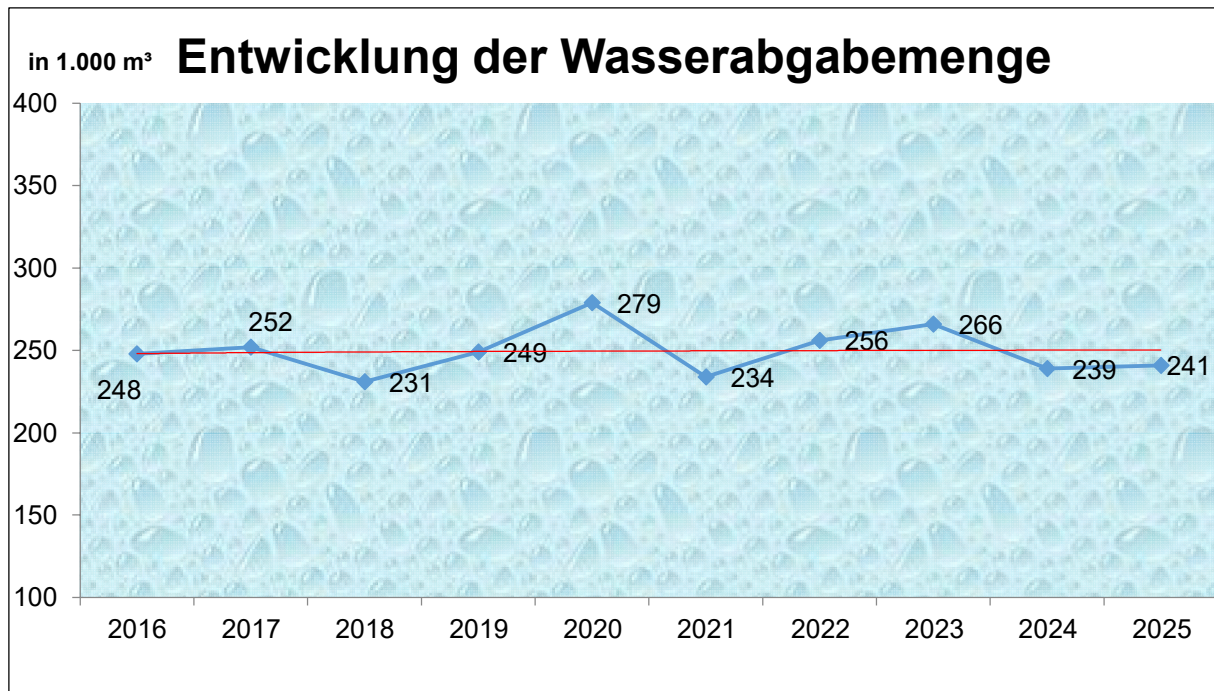


Abbildung 1: Entwicklung Wasserabgabemenge

Die Wasserfördermengen wie auch die Wasserabgabemengen an die Verbraucher werden mit Zählern gemessen. Die abgerechneten Wasserabgabemengen beliefen sich im Geschäftsjahr 2025 auf 241.080 m³ (im Vorjahr 239.251 m³). Dies entspricht abzüglich des Eigenbedarfs der Gemeinde Brigachtal einem Pro-Kopf-Verbrauch von 126 l/Einwohner am Tag und liegt damit im bundesweiten Durchschnitt (121-127 Liter/Einwohner am Tag).

In der Vergangenheit war mit ca. 5 – 8 Rohrbrüchen im Jahr zu rechnen. Im Jahr 2025 beliefen sich die Rohrverluste auf 106.387 m³. Das entspricht 25 Wasserrohrbrüchen. Das sind 30,62 % (im Vorjahr 18,42 %) der geförderten Wassermenge (347.467 m³) und liegt deutlich über dem Durchschnitt der letzten Jahre. Der durchschnittliche Wasserverlust über zehn Jahre betrug ca. 34.241 m³ jährlich oder 12,05 %. Die Gründe für die hohen Wasserverluste sind, dass im Rohrnetz ein Sanierungsstau erkennbar ist. Ein Problem sind die schwergängigen, nicht schließenden Armaturen. Dadurch erfolgt eine hohe Schadensrate. Ein weiteres Problem sind die veralteten Rohrleitungen. Es fand in den Jahren 2022 bis 2025 keinerlei Erneuerung statt. Die Rehabilitationsquote für diesen Zeitraum beträgt 0 %. Dieser Wert soll künftig auf mind. >1 % erhöht werden. Dies entspräche einer Rohrerneuerung von mind. 520 m pro Jahr. Mit dieser Maßnahme sollen nachhaltig die Wasserverluste reduziert werden.

Die Jahre 2021 bis 2025 zeigen folgende Entwicklung im gesamten Versorgungsgebiet:

Jahr	2021	2022	2023	2024	2025
Wasserfördermenge	280.993 m³	296.767 m³	283.292 m³	293.276 m³	347.467 m³
Eigenbedarf Gemeinde	5.519 m³	10.604 m³	10.005 m³	4.629 m³	8.853 m³
Wasserverlust	46.796 m³	40.514 m³	17.128 m³	54.025 m³	106.387 m³
Wasserverlust in %	16,65%	13,65%	6,05%	18,42%	30,62%
Wasserabgabemenge	234.197 m³	256.253 m³	266.164 m³	239.251 m³	241.080 m³
Wasserpreis pro m³	1,87 €	1,87 €	1,98 €	2,01 €	2,61 €
Zählergebühr	monatlich	monatlich	monatlich	monatlich	monatlich
QN 2,5 / Q3 = 4	2,20 €	1,99 €	1,99 €	2,14 €	3,25 €
QN 6 / Q3 = 10	5,51 €	4,98 €	4,98 €	5,35 €	8,13 €
QN 10 / Q3 = 16	8,82 €	7,97 €	7,97 €	8,57 €	13,00 €

Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung 2025 schließt mit einem Verlust von 64.089,56 € ab.

Im Zeitraum 2016 bis 2025 wurden folgende Jahresergebnisse erzielt:

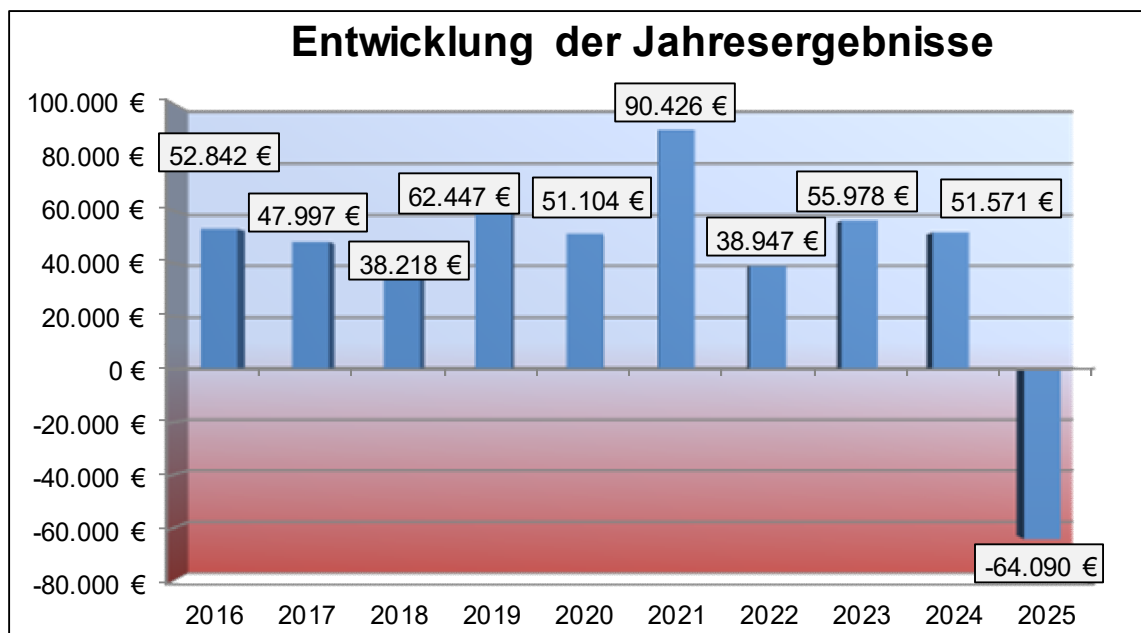


Abbildung 2: Entwicklung Jahresergebnisse

Die **Wasserverbrauchs- und Grundgebühren** wurden zum 01.01.2025 neu kalkuliert. Die Verbrauchsgebühr wurde angehoben und beträgt für den Frischwasserverbrauch netto 2,61 €/m³ (Vorjahr 2,01 €/m³). Neben der Wasserverbrauchsgebühr wird ab 01.01.2019 eine Grundgebühr erhoben. Diese soll dazu dienen, die verbrauchsunabhängigen Fixkosten, die durch die ständige Vorhaltung einer betriebsbereiten öffentlichen Einrichtung entstehen, in Abhängigkeit von der in Anspruch genommenen Vorhalteleistung auf die Gebührenpflichtigen zu verteilen. In der Gebührenkalkulation werden die Grundgebühren aus der Zählergebühr und mit Fixkostenanteilen von 20 % (Empfehlung des Gemeindetags Baden-Württemberg 25 – 30 %) berechnet.

Die Grund- und Wasserverbrauchsgebühr der Jahre 2016 bis 2025 beliefen sich auf:

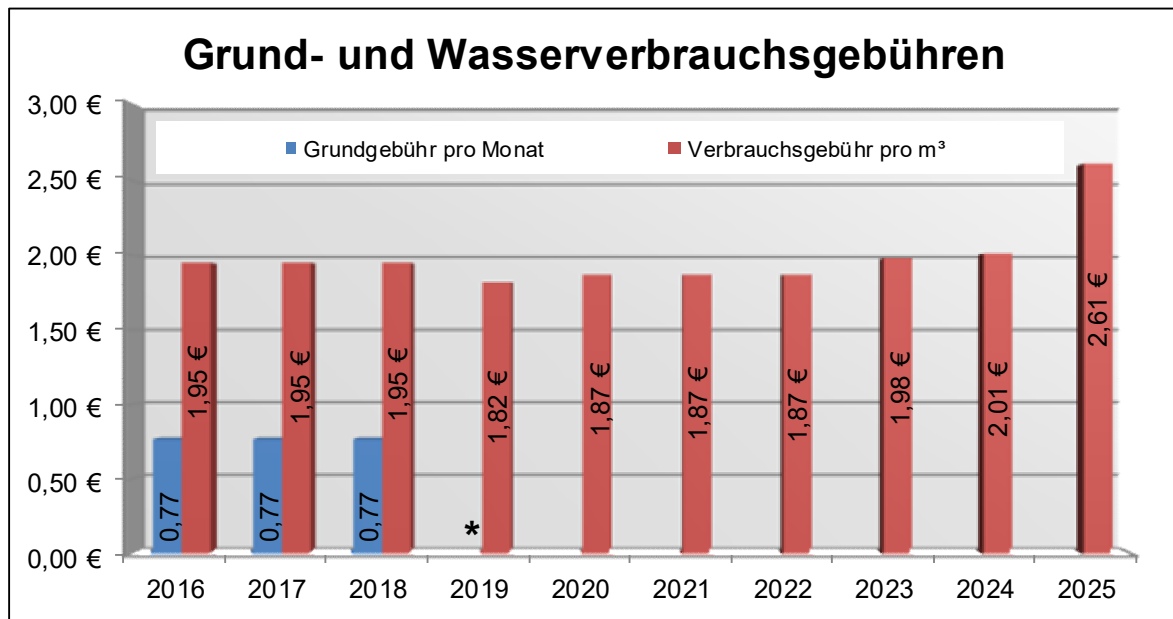


Abbildung 3: Grund- und Wasserverbrauchsgebühren

**Grafische Darstellung entfällt da Änderung der Grundgebühr ab 01.01.2019.*

Die **Grundgebühr** richtet sich nach der Zählergröße. Für die verschiedenen Zählergrößen ist die Grundgebühr pro Monat wie folgt kalkuliert und festgesetzt:

Zähler	ab 2025 monatlich zzgl. MwSt.
QN 2,5 / Q3 = 4	3,25 €
QN 6 / Q3 = 10	8,13 €
QN 10 / Q3 = 16	13,00 €
Q3 = 25, Q3 = 63	16,26 €

Die nachstehende Gegenüberstellung der einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung 2024 und 2025 zeigt die Erfolgsveränderungen im Vergleich zum Vorjahr.

	Wirtschafts- jahr 2025	Wirtschafts- jahr 2024	Erfolgs- verbesserung (+) verschlechterung (-)
Umsatzerlöse	685.110,82	522.173,76	162.937,06
sonstige Erträge	38.748,11	6.460,83	32.287,28
Materialaufwand	-493.376,57	-220.202,95	-273.173,62
Zwischensumme 1	230.482,36	308.431,64	-77.949,28
Personalaufwand	-50.623,54	-69.825,13	19.201,59
Abschreibungen	-149.785,47	-124.719,66	-25.065,81
Sonstige Aufwendungen	-80.199,15	-45.802,81	-34.396,34
Zwischensumme 2	-280.608,16	-240.347,60	-40.260,56
Betriebsergebnis			
Zwischensumme 1 + Zwischensumme 2	-50.125,80	68.084,04	-118.209,84
Zinserträge	3.520,00	7.953,13	-4.433,13
Zinsaufwendungen	-28.770,69	-10.869,68	-17.901,01
Steuern von Einkommen und Ertrag	11.976,09	-13.220,30	25.196,39
Sonstige Steuern	-689,16	-375,95	-313,21
Jahresgewinn	-64.089,56	51.571,24	-115.660,80

Die **Umsatzerlöse** im Jahr 2025 sind gegenüber dem Vorjahr um 162.937,06 € gestiegen. Dieser Anstieg ist hauptsächlich auf die zum 01.01.2025 erfolgte Erhöhung des Wasserpreises sowie der Zählergebühren zurückzuführen. Darin enthalten ist die Auflösung der Rückstellung der Altersteilzeit in Höhe von 32.500 €.

Der **Materialaufwand** ist um 273.173,62 € im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies liegt hauptsächlich an den gestiegenen **Unterhaltungskosten des Rohrnetzes** von insgesamt 185.569,42 €, geplant waren nur 40.000 €. Die **Stromkosten** sind wie im Vergleich zum Vorjahr um 24.898,83 gesunken (2025: 30.533,13 €; 2024: 55.431,96 €). Die **Wasseraufbereitung** liegt mit 8.032,64 € unter dem Plan von 10.000 €. Die **Aufwendungen für die Unterhaltung der Gewinnungs- und Speicherungsanlagen** liegen ebenfalls deutlich unter dem Haushaltsansatz mit 35.529,73 € (geplant 81.000 €). Für die **Unterhaltung der Druckerhöhungsanlage** fielen keine Aufwendungen an. Es wurden auch keine geplant. Die Kosten für die **Unterhaltung der Wasserzähler** beträgt 13.584,31 €. Diese sind höher als geplant (10.000 €) was an den turnusmäßigen Zählerwechsel im Jahr 2025, die von Aquavilla durchgeführt wurden, liegt. Für die **Unterhaltung von Fahrzeugen** wurden 1.500 € geplant und 2.526,23 € gebucht.

Die **Personal- und Sachkostenersätze** wurden mit 29.877,75 €, Plan 5.000 €, abgerechnet.

Das **Wasserentnahmeentgelt** beträgt für 2025 32.576,10 €. Grundlage der Berechnung des Wasserentnahmeentgelts ist die geförderte Wassermenge des Tiefbrunnens und der Bondelquelle in Überauchen, der Hetzelquelle und die Tiefbrunnen I und II in Klengen.

Die Summe der geförderten Menge beträgt 347.467 m³.

Die **Aufwendungen für die Versicherungen** betragen 6.338,24 € und sind um 289,35 € gestiegen.

Der **Personalaufwand** ist im Vergleich zum Vorjahr um 19.201,59 € gesunken. Bis Anfang des Jahres 2025 wurden Rückstellungen für die Altersteilzeit für die Freistellungsphase gebildet. In den Folgejahren werden diese wieder aufgelöst.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** sind zum Vorjahr um 46.778,96 € gesunken.

Die **Zinserträge** betragen 3.520,00 € (Vorjahr 7.953,13 €).

Seit Einführung der Gewinnerzielungsabsicht im Jahre 2012 ist eine **Konzessionsabgabe** an den Haushalt der Gemeinde Brigachtal abzuführen. Die Konzessionsabgabe belief sich im Jahr 2025 auf Grund des Verlusts auf 0 € (Vorjahr 52.195 €). Die im Jahr 2025 aufgrund des negativen Ergebnisses nicht abgeführte Konzessionsabgabe kann grundsätzlich innerhalb der folgenden fünf Geschäftsjahre nachgeholt werden, sofern die wirtschaftlichen Ergebnisse des Eigenbetriebs dies zulassen.

Die Aufwendungen (ohne die Position „sonstige Steuern“ von 689,16 €) betragen im Jahr 2025 799.753,39 € (Vorjahr 484.640,53 €):

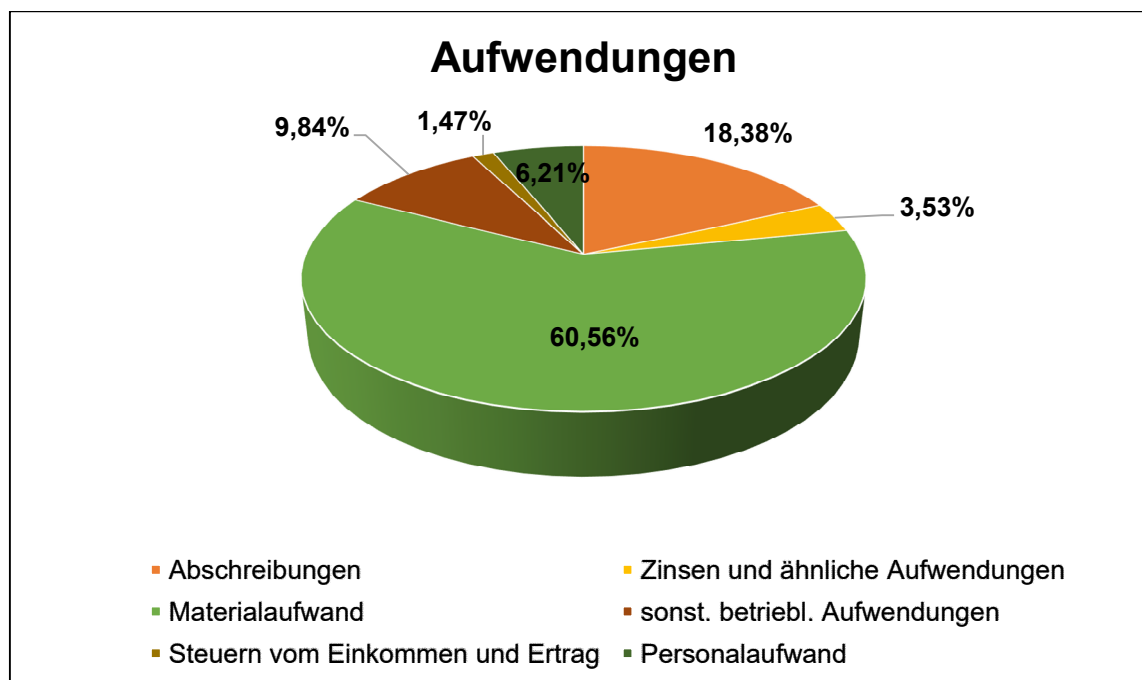


Abbildung 4: Diagramm Aufwendungen

Eigenkapitalausstattung, Gewinnvortrag und Rückstellungen

Das Eigenkapital belief sich zum 31.12.2025 auf 1.371.258,08 € (Vorjahr 1.461.132,64 €). Und hat sich somit um 89.874,56 € verringert. Die Minderung resultiert aus dem im Wirtschaftsjahr 2025 erwirtschafteten Jahresverlust in Höhe von 64.089,56 € sowie der im Jahr 2025 erfolgten Gewinnabführung aus dem Wirtschaftsjahr 2024 an den Gemeindehaushalt in Höhe von 25.785 €. Des Weiteren beinhaltet das Eigenkapital zum 31.12.2025 Stammkapital in Höhe

von 290.000 €, eine allgemeine Rücklage in Höhe von 510.859,40 € und den Gewinnvortrag von 634.488,24 € (Gewinnvortrag aus Vorjahren von 608.702 €) und den Jahresverlust von 64.089,56 €. Der Jahresverlust des Jahres 2025 soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Die Eigenkapitalausstattung des Eigenbetriebs errechnet sich wie folgt:

	31.12.2025	31.12.2024
Bilanzsumme	3.832.037 €	3.308.854 €
abzgl. Ertragszuschüsse		
Bereinigte Bilanzsumme	3.832.037 €	3.308.854 €
Eigenkapital	1.371.258 €	1.461.133 €
Eigenkapital	35,78 %	44,16 %

Die Eigenkapitalquote ist aufgrund der gestiegenen Bilanzsumme um 8,38 % gesunken.

Nach dem Verständnis der Finanzverwaltung liegt bei Betrieben dieser Art eine angemessene Eigenkapitalausstattung vor, wenn das Eigenkapital mindestens 30 % beträgt. Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2025 35,78 % (Vorjahr 44,16 %) und liegt noch über der Mindestanforderung.

Das Eigenkapital der Jahre 2016 bis 2025 entwickelte sich wie nachfolgend dargestellt:

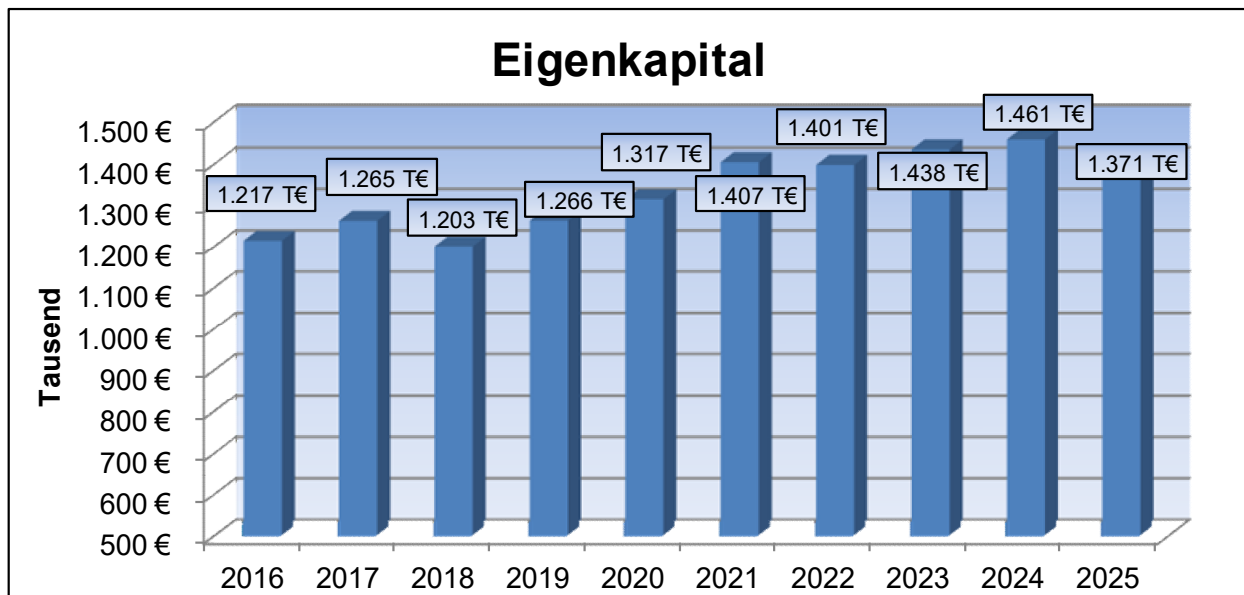


Abbildung 5: Entwicklung Eigenkapital

Entwicklung der Verbindlichkeiten (siehe Darlehens- und Schuldenübersicht im Anhang).

Liquiditätsrechnung

Siehe Ausführungen von Steuerberater DSK Dennis Schumann Kommunalberatung im Anhang.

Investitionen

Veranschlagt wurde im Wirtschaftsplan 2025 ein Finanzierungsmittelbedarf von 1.171.800 €. Im Ergebnis sind 880.387,83 € weniger an Ein- und Auszahlungen im Investitionsbereich angefallen. Das Ergebnis weist einen Finanzierungsmittelbedarf von 291.312,17 € aus.

Bei den **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** sind Zinserträge aus Geldanlagen und der Kassenbestandsverzinsungen aus der Einheitskasse von 2.351,89 € eingegangen.

Die **Auszahlungen an Investitionen** betragen 293.764,06 €.

Die Stadt Bad Dürkheim hat ihr neu konzipiertes Wasserwerk Schabelwiesen in einem Neubau neben dem jetzigen Wasserwerk an der ehemaligen Bundesstraße erstellt. Kernstück des neuen Wasserwerks ist eine Ultrafiltrations- und Wasserenthärtungsanlage. Die Gemeinde Brigachtal schließt sich mit ihrer Wasserversorgung diesem Projekt an und stellt mit ihrem Tiefbrunnen Oberried einen Wasserverbund her. Die Zusammenarbeit mit der Stadt ist über eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung geregelt. Der Verbund wird die gemeinsame Wasserenthärtung ermöglichen und zudem eine Notwasserversorgung gewährleisten. Bei der interkommunalen Zusammenarbeit mit der Stadt Bad Dürkheim werden die Ortsnetze unabhängig voneinander und in der Zuständigkeit der jeweiligen Kommune betrieben werden. Die erste Wasserentnahme ist im März 2025 erfolgt.

Die Kosten der Gesamtmaßnahme Wasserwerk Schabelwiesen und dem Leitungsbau Oberried belaufen sich auf ca. 11 Mio. €. Aufgrund der interkommunalen Zusammenarbeit wird ein Landeszuschuss von 1,2 Mio. € gewährt. Nach Abzug des Zuschussanteils von 396.000 € beträgt der Kostenanteil für Brigachtal ca. 2,45 Mio. €. Dieser Kostenanteil wird stetig fortgeschrieben. Es ist aufgrund der Inflation und Anstieg der Rohstoffpreise mit Mehrkosten zu rechnen.

Der Planansatz für die Beteiligung am Wasserwerk Schabelwiesen beträgt im Jahr 2025 519.000 €. Umgesetzt wurden Arbeiten für den Anschluss an das Wasserwerk Schabelwiesen in Höhe von 20.089,45 €. Hierfür war die technische Instandsetzung der LWL-Anbindung für die Pumpe im Oberried Teilbrunnen I und II angefallen. Die Schlussrechnung für das Wasserwerk Schabelwiesen Bad Dürkheim ist im Jahr 2025 nicht geflossen. Die Restmittel von rund 499.000 € werden als mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf ins Folgejahr übertragen.

Der Spatenstich für den Neubau erfolgte bereits im Oktober 2021. Entgegen der ursprünglichen Planung wurde der Leitungsbau bereits im Wirtschaftsjahr 2021 abgeschlossen. Die Inbetriebnahme des Wasserwerks fand im März 2025 statt. Der Zeitplan der Inbetriebnahme hat sich wesentlich verschoben. Gründe hierfür sind Lieferengpässe.

Die Auswirkung ist, dass sich der Finanzplan sowie die geplante Kreditaufnahme verschieben werden. Die Inbetriebnahme der Leitung „Oberried“ erfolgt mit Inbetriebnahme des neuen Wasserwerks. Dies bedeutet, dass die Anlage erst ab diesem Zeitpunkt, im ersten Halbjahr 2025, abgeschrieben wird.

Die Position „Geräteausstattung allgemein“ wurde vom Wirtschaftsjahr 2024 nach 2025 in Höhe von 22.000 € übertragen. Dieser Planansatz beinhaltet den Einbau der Fernwirktechnik

und einer Zutrittskontrolle. Vorbereitende Maßnahmen für die Fernwirktechnik, Versorgung der Hochbehälter mit einem Router, betrugen im Jahr 2024 2.959,37 €. Im Jahr 2025 sind weitere Kosten von 13.502,65 € abgerechnet worden.

Für die Gewinnungsanlage Tiefbrunnen Oberried I und II wurde die Verfahrens- und Prozesstechnik für die Anbindung an das neue Wasserwerk umgebaut. Hierfür wurden 300.000 € veranschlagt. An Aufwendungen sind 129.745,13 € angefallen. Die Schlussabrechnung ist im Wirtschaftsjahr 2025 nicht erfolgt. Daher wird der Restbetrag ins Folgejahr übertragen.

Für die Herstellung von Rohrnetzen wurden 352.800 € eingeplant. Es handelt sich dabei um die geplanten Baugebiete u. a. um das Baugebiet „Arenberg“. Für das Jahr 2025 sind 130.426,83 € an Auszahlungen angefallen. Der Planansatz beträgt 205.000 €. Der Restbetrag von 74.000 € wird in das neue Wirtschaftsjahr übertragen.

Finanzierungstätigkeit

Für die Finanzierung der Investitionstätigkeit wurde im Wirtschaftsjahr 2025 ein Kredit in Höhe von 770.000 € aufgenommen. Davon sind 290.000 € aus der Kreditermächtigung 2024. Die angefallenen Investitionsauszahlungen für das Wasserwerk Schabelwiesen und für das Baugebiet „Arenberg“ betragen 480.000 €. Die Kreditermächtigung 2025 beträgt 1.084.800 €.

Für Zins und Tilgung sind für im Wirtschaftsjahr 2025 120.373,48 € zahlungswirksam geworden.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel des Eigenbetriebs Wasserversorgung Brigachtal betragen zum Jahresende 2025 79.844,09 € (VJ 88.037,20 €).

Für das Wirtschaftsjahr 2025 sind Ein- und Auszahlungen von 32.700,66 € noch nicht kassenwirksam geworden. Diese sind für das Wirtschaftsjahr 2026 vorgesehen.

Ausblick

Die Finanzen des Eigenbetriebs sind solide und geordnet. Das ist auf eine vorausschauenden Finanzplanung zurückzuführen.

Generell gilt das Ziel, dass die Wasserverluste reduziert werden müssen und zwar mit einem langfristigen Zielwert von ca. 10 %. Hierfür sollen permanente Lecküberwachungen durch selbst korrelierende Geräuschlogger angeschafft werden. Dadurch soll eine permanente Rohrnetzüberwachung gewährleistet werden.

Zusätzlich wird für die Sanierungen der Rohrnetze das Ziel verfolgt, eine Erhöhung der Rehabilitationsquote von > 1 % zu erreichen. Damit soll die bauliche Substanz erhalten und die Wasserverluste nachhaltig reduziert werden.

Aufgrund einer Nachfolgeregelung in der technischen Betriebsführung und um steigende Anforderungen in der Trinkwasserversorgung besser bewältigen zu können, hat die Gemeinde mit der Firma Aquavilla GmbH einen Dienstleistungsvertrag abgeschlossen. Sie ist für die technische Unterhaltung und Überwachung zuständig. Die Firma Aquavilla GmbH besteht aus den Gesellschaftern der Kommunen Furtwangen, Königsfeld, Schonach, Schönwald, St. Georgen, Triberg, Unterkirnach und Vöhrenbach. Das Ziel besteht darin, innerhalb der nächsten fünf Jahre eine Gesellschafterbeteiligung zu erlangen.

Klare Handlungsfelder für die Zukunft:



Abbildung 6: Handlungsfelder

Quelle: Aquavilla Präsentation GR-Sitzung vom 12.05.2026

Die Gemeinde Brigachtal wird durch das Wasserwerk "Schabelwiesen" im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit mit Bad Dürkheim nachhaltig gestärkt. Die technischen Anlagen entsprechen dem neuesten Stand der Technik und es wird ein neues Verfahren für die Wasserenthärtung angewandt.

Durch diese bedeutende Investitionsmaßnahme, aber auch durch das anstehende Neubaugebiet sowie Gewerbegebiet, entstehen im Eigenbetrieb Wasserversorgung in den nächsten Jahren ein großer Finanzbedarf. Hierfür sind in der Finanzplanung auch entsprechende Fremdmittel eingeplant.

Die Wasserverbrauchsgebühren steigen für das Wirtschaftsjahr 2026 von 2,61 €/cbm auf 2,75 €/cbm netto an.

Brigachtal, 01.09.2026



Michael Schmitt

Bürgermeister



Martina Enderlein

kaufmännische Betriebsleitung



Patrick Lutz

technische Betriebsleitung

Wasserversorgung Brigachthal

9.3. Bilanz zum 31. Dezember 2025

Aktivseite		31.12.2025	31.12.2024
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		1.180.153,39	153,39
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.127,00		3.127,00
2. Gewinnungsanlagen	194.463,04		215.568,87
3. Verteilungsanlagen	1.481.824,82		892.530,81
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.290,89		26.066,22
5. Anlagen im Bau	266.151,57		1.866.363,28
		1.966.857,32	3.003.656,18
		3.147.010,71	3.003.809,57
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		19.623,97	19.623,97
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
1.1. gegenüber der Gemeinde	55.332,16		30,35
1.2. gegenüber anderen Eigenbetrieben	463,83		3.506,19
1.3. gegenüber Dritten	66.337,31		56.721,31
2. Sonstige Vermögensgegenstände	543.195,06		225.088,32
		665.328,36	285.346,17
C. Rechnungsabgrenzungsposten		73,91	73,91
		3.832.036,95	3.308.853,62

Wasserversorgung Brigachtal

9.3. Bilanz zum 31. Dezember 2025

Passivseite		31.12.2025	31.12.2024
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		290.000,00	290.000,00
II. Kapitalrücklagen		510.859,40	510.859,40
III. Gewinnvortrag		634.488,24	608.702,00
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)		<u>-64.089,56</u>	<u>51.571,24</u>
		1.371.258,08	1.461.132,64
B. Rückstellungen			
1. Lohn-, Gehalts- und Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	44.400,00		76.900,00
2. Steuerrückstellungen	0,00		0,00
3. Sonstige Rückstellungen	<u>8.966,00</u>		<u>9.991,00</u>
		53.366,00	86.891,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
1.1. gegenüber der Gemeinde	332.500,00		350.000,00
1.2. gegenüber Dritten	<u>1.882.103,78</u>		<u>1.186.343,20</u>
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
2.1. gegenüber der Gemeinde	16.736,92		66.319,61
2.2. gegenüber Dritten	<u>112.775,13</u>		<u>76.440,73</u>
3. Sonstige Verbindlichkeiten			
3.1. gegenüber der Gemeinde	0,00		80.220,71
3.2. gegenüber Dritten	<u>63.297,04</u>		<u>1.505,73</u>
		2.407.412,87	1.760.829,98
		<u>3.832.036,95</u>	<u>3.308.853,62</u>

Wasserversorgung Brigachtal

9.4. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2025
(01.01. bis 31.12.)

	2025		2024	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		685.110,82		522.173,76
2. sonstige betriebliche Erträge		<u>38.748,11</u>	723.858,93	<u>6.460,83</u> 528.634,59
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	65.584,21			89.912,65
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>460.368,46</u>	525.952,67		<u>130.290,30</u> 220.202,95
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	35.645,42			55.157,72
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 4.983,54; i.Vj. € 7.630,37	<u>14.978,12</u>	50.623,54		<u>14.667,41</u> 69.825,13
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		149.785,47		124.719,66
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>47.623,05</u>	773.984,73	<u>45.802,81</u> 460.550,55
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			3.520,00	7.953,13
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			<u>28.770,69</u>	<u>10.869,68</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-75.376,49	65.167,49
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-11.976,09		13.220,30
11. Sonstige Steuern		<u>689,16</u>	-11.286,93	<u>375,95</u> <u>13.596,25</u>
12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)			<u>-64.089,56</u>	<u>51.571,24</u>

Nachrichtlich

Behandlung des Jahresfehlbetrages:
auf neue Rechnung vorzutragen

64.089,56

Wasserversorgung Brigachtal

Anlage 1 zum Anhang

9.5. Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2025
(01.01. bis 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand 01.01.2025	Zugang	Abgang	Umbuchung	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Abschrei- bungen im Wirtschafts- jahr	angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2024	durchschnittlicher Abschrei- bungs- satz	Rest- buch- wert
	€	+	./.	+ / ./.	€	€	€	./.	€	€	€	%	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten	153,39			1.200.000,00	1.200.153,39	0,00	20.000,00		20.000,00	1.180.153,39	153,39	1,67	98,33
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.127,00				3.127,00	0,00			0,00	3.127,00	3.127,00	0,00	100,00
2. Wassergewinnungsanlagen	1.095.117,28				1.095.117,28	879.548,41	21.105,83		900.654,24	194.463,04	215.568,87	1,93	17,76
3. Verteilungsanlagen													
a) Speichieranlagen	1.288.348,66	15.923,44			1.304.272,10	1.205.054,31	30.858,19		1.235.912,50	68.359,60	83.294,35	2,37	5,24
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	3.922.155,62	20.089,45		657.185,43	4.599.430,50	3.124.473,06	72.025,07		3.196.498,13	1.402.932,37	797.682,56	1,57	30,50
c) Meßeinrichtungen	35.150,66				35.150,66	23.596,76	1.021,05		24.617,81	10.532,85	11.553,90	2,90	29,96
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	127.395,45				127.395,45	101.329,23	4.775,33		106.104,56	21.290,89	26.066,22	3,75	16,71
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.866.363,28	256.973,72		-1.857.185,43	266.151,57	0,00			0,00	266.151,57	1.866.363,28	0,00	100,00
Anlagevermögen insgesamt	8.337.811,34	292.986,61	0,00	0,00	8.630.797,95	5.334.001,77	149.785,47	0,00	5.483.787,24	3.147.010,71	3.003.809,57	1,74	36,46

Wasserversorgung Brigachtal
9.6. Liquiditätsrechnung 2025

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr EUR	Wirtschaftsjahr EUR	Wirtschaftsjahr EUR	Ergebnis/Ansatz (Spalte 3-2) EUR
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	579.375,46	759.200,00	651.635,97	-107.564,03
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,16		0,03	0,03
3	Ertragsteuerrückzahlungen				0,00
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	579.375,62	759.200,00	651.636,00	-107.564,00
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-315.378,22	-513.800,00	-703.316,11	-189.516,11
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-375,95	-400,00	-300.689,16	-300.289,16
7	Ertragsteuerzahlungen	-32.641,97	-21.000,00	-1.261,35	19.738,65
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	-348.396,14	-535.200,00	-1.005.266,62	-470.066,62
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	230.979,48	224.000,00	-353.630,62	-577.630,62
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens				0,00
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens				0,00
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				0,00
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte		0,00	0,00	0,00
14	Erhaltene Zinsen	13.594,20	0,00	2.351,89	2.351,89
15	Erhaltene Dividenden				0,00
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	13.594,20	0,00	2.351,89	2.351,89
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00		0,00	0,00
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-655.535,64	-1.171.800,00	-293.764,06	878.035,94
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				0,00
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte				0,00
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-655.535,64	-1.171.800,00	-293.764,06	878.035,94
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	-641.941,44	-1.171.800,00	-291.412,17	880.387,83
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	-410.961,96	-947.800,00	-645.042,79	302.757,21
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen				0,00
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	350.000,00		0,00	0,00
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten		1.100.000,00	770.000,00	-330.000,00
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	2.843,44		0,00	0,00
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde			0,00	0,00
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter				0,00
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	352.843,44	1.100.000,00	770.000,00	-330.000,00
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	-27.988,92	-20.000,00	-25.785,00	-5.785,00
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben			-17.500,00	-17.500,00
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	-55.572,76	-83.000,00	-74.239,42	8.760,58
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen				0,00
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde				0,00
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter				0,00
37	Gezahlte Zinsen	-10.852,27	-34.000,00	-28.634,06	5.365,94
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	-94.413,95	-137.000,00	-146.158,48	-9.158,48
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	258.429,49	963.000,00	623.841,52	-339.158,48
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	-152.532,47	15.200,00	-21.201,27	-36.401,27
41	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition				0,00
42	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten			0,00	0,00
42a	Sonstige Einzahlungen	64.404,69		156.062,88	156.062,88
43	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition				0,00
44	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenkrediten				0,00
44a	Sonstige Auszahlungen	-118.902,60		-143.054,72	-143.054,72
45	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)	-54.497,91	0,00	13.008,16	13.008,16
46	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	295.067,58		88.037,20	88.037,20
47	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	-207.030,38	15.200,00	-8.193,11	-23.393,11
48	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 46 und 47)	88.037,20	15.200,00	79.844,09	64.644,09
	nachrichtlich:				
49	Endbestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0,00	0,00	0,00	0,00

9.7. Entwicklung der Ertragszuschüsse

Wasserversorgung Brigachtal

Übersicht über die Entwicklung der aktivisch abgesetzten Ertragszuschüsse im Wirtschaftsjahr 2025 (01.01. bis 31.12.2025)

Anschaffungsjahr		Ursprungsbetrag Euro	01.01.2025 Euro	Zugang Euro	Auflösung Euro	31.12.2025 Euro
Landeszuschüsse						
2003	Landeszuschuss Arenbergstraße	266,52	4.797,36		266,52	4.530,84
2004	Landeszuschuss Schützenstraße	246,16	4.676,94		246,15	4.430,79
	E9989	512,68	9.474,30	0,00	512,67	8.961,63
Wasserversorgungsbeiträge						
2003	WV Beiträge Haldenacker	150,44	2.707,92		150,44	2.557,48
	WV Beiträge Bildstöckle III	256,52	4.617,36		256,52	4.360,84
	WV Beiträge	39,16	704,88		39,16	665,72
2004	WV Beiträge Bildstöckle III	76,39	1.451,31		76,38	1.374,93
	WV Beiträge Haldenacker	134,50	2.555,50		134,50	2.421,00
2005	WV Beiträge Bildstöckle III	91,37	1.827,41		91,37	1.736,04
	WV Beiträge Haldenacker	69,18	1.383,70		69,19	1.314,51
	WV-Beiträge	49,52	990,36		49,52	940,84
2006	WV Beiträge Bildstöckle III	137,00	2.877,00		137,00	2.740,00
	WV Beiträge Zielgass	499,50	10.489,50		499,50	9.990,00
2007	WV Beiträge Zielgass	164,48	3.618,64		164,48	3.454,16
2008	WV Beiträge Zielgass	72,49	1.697,57		72,49	1.625,08
	WV Beiträge OT Überauchen	381,94	8.975,47		381,93	8.593,54
2009	WV Beiträge Zielgass	74,19	1.817,67		74,19	1.743,48
2010	WV Beiträge Zielgass 2.BA	710,30	18.230,90		710,29	17.520,61
	WV An der Kälberweid	469,77	12.057,56		469,78	11.587,78
	WV Rathausstraße 3	105,94	2.648,42		105,94	2.542,48
2011	WV In der Zielgass	330,51	8.758,43		330,51	8.427,92
2012	WV In der Zielgass II 2013	266,88	7.316,84		266,88	7.049,96
2013	WV Ob dem Dorf II	638,20	18.401,58		638,21	17.763,37
2014	WV Rosengasse	63,89	1.852,77		63,89	1.788,88
2016	WV Haldenacker	180,82	5.771,26		180,82	5.590,44
2017	WV Bromanacker	2.428,06	78.305,06		2.428,06	75.877,00
2017	WV Hauptstraße 39	60,66	1.956,38		60,66	1.895,72
2017	WV Rathausstraße	184,73	6.003,75		184,73	5.819,02
2019	WV Gewerbestraße	75,47	2.578,73		75,48	2.503,25
2021	WV Siedlerstraße	280,93	10.324,24		280,93	10.043,31
2021	WV Haldenacker	308,25	11.379,55		308,25	11.071,30
2021	WV Im Gröble	564,36	21.530,96		583,23	20.947,73
	E9999	8.865,45	252.830,72	0,00	8.884,33	243.946,39
	Summe Gesamt:	9.378,13	262.305,02	0,00	9.397,00	252.908,02

9.8. Investitionsmaßnahmen inkl. Einzeldarstellung

Aufgrund der doppelten Buchführung werden Einzahlungen (z. B. Wasserversorgungsbeiträge) als negativer Wert dargestellt und Auszahlungen (z. B. Auszahlung Hochbaumaßnahmen) als positiver Wert.

Investitionsmaßnahme		Konto Bezeichnung	Plan 2025	IST 2025	Ist-Plan- Abweichung	Off. AO- Soll gesamt
Wasserwerk IKZ Bad Dürkheim	731100000018	Ausz.s.Baumaßn.	519.000 €	20.089,45 €	-498.910,55 € ¹	0,00 €
	731100000018		519.000 €	20.089,45 €	-498.910,55 €	0,00 €
Geräteausstattung allgemein	731100000031	Ausz.s.Baumaßn.	0 €	13.502,65 €	13.502,65 €	0,00 €
Geräteausstattung allgemein	731100000031	Erw.bew.VG o. WG	0 €	13.502,65 €	13.502,65 €	0,00 €
	731100000031		0 €	13.502,65 €	13.502,65 €	0,00 €
Rohrnetz allgemein	731100000032	Ausz.Tiefbaumaßn.	352.800 €	130.426,83 €	-222.373,17 € ²	777,45 €
	731100000032		352.800 €	130.426,83 €	-222.373,17 €	0,00 €
Gewinnungsanlagen allgemein	731100000033	Ausz.Tiefbaumaßn.	300.000 €	129.745,13 €	-170.254,87 € ³	0,00 €
	731100000033		300.000 €	129.745,13 €	-170.254,87 €	0,00 €
			1.171.800 €	293.764,06 €	878.035,94 €	777,45 €

Liquiditätsbedingter Übertrag ins Folgejahr

¹Wasserwerk IKZ Bad Dürkheim 499.000 €

²Rohrnetz allgemein 74.000 €

³Gewinnungsanlagen allgemein (Fernwirktechnik) 170.000 €

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ermächti- gungen aus 2024 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Beschlos- sener Haushalts- plan 2025 EUR 4	Ansatz 2025 EUR 5	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR 6	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 7	Zulässiger Mehr- aufwand 2025 EUR 8	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 9	Übertr. Erm. Nach 2026 EUR 10	VE 2025 EUR 11	Ergebnis- veränd. gegenüber Vorjahr 12	Zusätzl. Zeilentext
731100000002: Wasserversorgungsbeiträge															
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	2.843,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.843,44-	2
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.843,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.843,44-	6
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.843,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.843,44-	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16
7311000000011: HB Sallen															
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.039,09-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.039,09	8
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.039,09-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.039,09	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	30.039,09-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.039,09	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	30.039,09-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.039,09	16

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ermächti- gungen aus 2024 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Beschlos- sener Haushalts- plan 2025 EUR 4	Ansatz 2025 EUR 5	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR 6	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 7	Zulässiger Mehr- aufwand 2025 EUR 8	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 9	Übertr. Erm. Nach 2026 EUR 10	VE 2025 EUR 11	Ergebnis- veränd. gegenüber Vorjahr 12	Zusätzl. Zeilentext
731100000018: Wasserwerk IKZ Bad Dürkheim															
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	600.000,00-	0,00	20.089,45-	519.000,00-	519.000,00-	498.910,55	498.910,55-	0,00	498.910,55-	0,00	0,00	579.910,55	8
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	600.000,00-	0,00	20.089,45-	519.000,00-	519.000,00-	498.910,55	498.910,55-	0,00	498.910,55-	0,00	0,00	579.910,55	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	600.000,00-	0,00	20.089,45-	519.000,00-	519.000,00-	498.910,55	498.910,55-	0,00	498.910,55-	0,00	0,00	579.910,55	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	600.000,00-	0,00	20.089,45-	519.000,00-	519.000,00-	498.910,55	498.910,55-	0,00	498.910,55-	0,00	0,00	579.910,55	16
731100000031: Geräteausstattung allgemein															
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.959,37-	0,00	13.502,65-	0,00	0,00	13.502,65-	13.502,65	0,00	13.502,65	0,00	0,00	10.543,28-	8
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.959,37-	0,00	13.502,65-	0,00	0,00	13.502,65-	13.502,65	0,00	13.502,65	0,00	0,00	10.543,28-	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.959,37-	0,00	13.502,65-	0,00	0,00	13.502,65-	13.502,65	0,00	13.502,65	0,00	0,00	10.543,28-	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.959,37-	0,00	13.502,65-	0,00	0,00	13.502,65-	13.502,65	0,00	13.502,65	0,00	0,00	10.543,28-	16

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ermächti- gungen aus 2024 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Beschlos- sener Haushalts- plan 2025 EUR 4	Ansatz 2025 EUR 5	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR 6	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 7	Zulässiger Mehr- aufwand 2025 EUR 8	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 9	Übertr. Erm. Nach 2026 EUR 10	VE 2025 EUR 11	Ergebnis- veränd. gegenüber Vorjahr 12	Zusätzl. Zeilentext
731100000032: Rohrnetz allgemein															
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.725,99-	0,00	130.426,83-	352.800,00-	352.800,00-	222.373,17	222.373,17-	0,00	222.373,17-	0,00	0,00	127.700,84-	8
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.725,99-	0,00	130.426,83-	352.800,00-	352.800,00-	222.373,17	222.373,17-	0,00	222.373,17-	0,00	0,00	127.700,84-	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.725,99-	0,00	130.426,83-	352.800,00-	352.800,00-	222.373,17	222.373,17-	0,00	222.373,17-	0,00	0,00	127.700,84-	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.725,99-	0,00	130.426,83-	352.800,00-	352.800,00-	222.373,17	222.373,17-	0,00	222.373,17-	0,00	0,00	127.700,84-	16

731100000033: Gewinnungsanlagen allgemein															
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.811,19-	0,00	129.745,13-	300.000,00-	300.000,00-	170.254,87	170.254,87-	0,00	170.254,87-	0,00	0,00	109.933,94-	8
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.811,19-	0,00	129.745,13-	300.000,00-	300.000,00-	170.254,87	170.254,87-	0,00	170.254,87-	0,00	0,00	109.933,94-	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	19.811,19-	0,00	129.745,13-	300.000,00-	300.000,00-	170.254,87	170.254,87-	0,00	170.254,87-	0,00	0,00	109.933,94-	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	19.811,19-	0,00	129.745,13-	300.000,00-	300.000,00-	170.254,87	170.254,87-	0,00	170.254,87-	0,00	0,00	109.933,94-	16

Wasserversorgung Brigachtal**9.9. Anhang****für das Wirtschaftsjahr 2025****(01.01. bis 31.12.)****I. Grundsätzliche Angaben**

Die Wasserversorgung Brigachtal wird als Eigenbetrieb im Sinne des § 102 GemO BW geführt. Die Betriebssatzung wurde am 23. Mai 2000, zuletzt geändert am 12. Dezember 2017, vom Gemeinderat beschlossen und trat zum 1. Januar 1998 in Kraft.

II. Angaben zu Form und Darstellung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Für Form und Darstellung des Jahresabschlusses gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg (EigBG) i.d.F. der Bekanntmachung vom 8. Januar 1992, zuletzt geändert durch Art. 1 des Gesetzes vom 17. Juni 2020, und der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg (EigBVO-HGB) vom 1. Oktober 2020.

Für den Jahresabschluss finden erstmalig gemäß §7 Abs.1 (EigBVO-HGB) die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften (HGB) Anwendung.

Die Gliederung der Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, der Liquiditätsrechnung, der Entwicklung der Liquidität und Anlagenspiegel erfolgen nach der aktuellen Eigenbetriebsverordnung-HGB

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß §275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

Soweit Davon-Vermerke wahlweise in Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind diese im Anhang aufgeführt.

Positionen, die weder im laufenden Jahr noch im Vorjahr einen Betrag aufweisen (sog. Leerposten) werden nicht aufgeführt (§ 265 Abs. 8 HGB).

III. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerlicher Maßnahmen**1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt. Wenn sie der Abnutzung unterlagen, dann wurden planmäßige Abschreibungen erfasst.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen reduziert.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen die Nutzungsdauern der steuerlichen Abschreibungstabellen zugrunde, die sich innerhalb der Bandbreite der geschätzten betriebsindividuellen Nutzungsdauern bewegen. Es wurden lineare und degressive Abschreibungen berücksichtigt. Der Übergang von der degressiven zur linearen Abschreibung erfolgt in den Fällen, in denen dies zu einer höheren Jahresabschreibung führt.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben, wenn der Wert nicht höher als € 800 war.

Die erhobenen Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskostenersätze werden seit dem Wirtschaftsjahr 2003 erfolgsneutral bei den selbst getragenen Anschaffungs- und Herstellungskosten der bezuschussten Wirtschaftsgüter abgesetzt. Diese Vorgehensweise wurde bei Zugängen des laufenden Jahres entsprechend § 8 Abs. 3 EigBVO ebenfalls angewendet.

Bis einschließlich 2002 vereinbarte und vereinnahmte Ertragszuschüsse wurden als empfangene Ertragszuschüsse auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Die Auflösung der Zuschüsse erfolgte jährlich mit einem Zwanzigstel zugunsten der Umsatzerlöse.

Bewertung der Vorräte erfolgte zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Ein niedrigerer Ansatz wurde gewählt, wenn die Tageswerte am Bilanzstichtag unter den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten lagen.

Die Bewertung der Forderungen erfolgte unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken.

Bei den sonstigen Rückstellungen werden alle erkennbaren Risiken auf der Basis vernünftiger kaufmännischer Beurteilung für ungewisse Verbindlichkeiten erfasst. Der Ansatz erfolgte in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags unter Berücksichtigung erwarteter künftiger Preis- und Kostensteigerungen.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag bewertet.

2. Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden beim Jahresabschluss im Wesentlichen fortgeführt.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr erfolgte nicht.

IV. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

1. Anlagespiegel

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und der Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind in der Anlage zum Anhang ersichtlich.

Die Jahresabschreibung je Posten der Bilanz kann aus dem Anlagenachweis entnommen werden.

2. Umlaufvermögen

Die Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sind nach dem Niederstwertprinzip angesetzt.

Der abgrenzte Verbrauch zwischen dem Ablese- und Bilanzstichtag wurde in den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände umfassen Forderungen an die Gemeinde wie die Kassenmehreinnahmen in Höhe von T€ 80, kurzfristiges Festgeld in Höhe von T€ 300, Gewerbesteuer für die Jahre 2024 und 2025 über T€ 13 und Kapitalertragsteuern in Verbindung mit der Gewinnausschüttung der Jahre 2022 bis 2025 über T€ 19, Konzessionsabgabe für das Jahr 2025 in Höhe

von T€ 42. Darüber hinaus sind Forderungen gegenüber Dritten aus Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag über T€ 28 und Stromsteuer mit T€ 3 berücksichtigt. Debitorische Kreditoren in Höhe von T€ 56 und im Folgejahr abziehbare Vorsteuern über T€ 1 sind hier auch enthalten.

Die Forderungen enthalten keine Beträge mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

3. Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital lt. Satzung beträgt € 290.000. Es ist festgesetzt und voll einbezahlt.

Im laufenden Jahr wurden € 25.785,00 aus dem Gewinnvortrag an die Gemeinde ausgeschüttet.

4. Rückstellungen

Die Lohn-, Gehalts- und Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen beinhalten die Altersteilzeitrückstellung für Herrn Kloker.

Es bestehen folgende sonstige Rückstellungen:

	01.01.2025 €	Zuführung €	Auflösung €	Inanspruch- nahme €	31.12.2025 €
Abschlusserstellung	4.550,00	4.550,00		4.550,00	4.550,00
Archivierungskosten	2.041,00	386,98		411,98	2.016,00
Abrechnungen	2.400,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00
Wasserpfeffig	1.000,00	0,00		1.000,00	0,00
Summe	9.991,00	7.336,98	0,00	8.361,98	8.966,00

Die Rückstellungen erfassen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und wurden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung ermittelt.

5. Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten wurden mit dem Erfüllungsbetrag erfasst. Dingliche Sicherheiten bestehen nicht. Die Restlaufzeiten ergeben sich aus der folgenden Aufstellung:

Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag €	Restlaufzeiten		
		bis 1 Jahr €	nach 1 Jahr €	über 5 Jahre €
1. aus Kreditaufnahmen				
1.1. gegenüber der Gemeinde	332.500,00	17.500,00	315.000,00	245.000,00
1.2. gegenüber Dritten	1.882.103,78	90.031,08	1.792.072,70	1.456.948,38
2. aus Lieferungen und Leistungen				
2.1. gegenüber der Gemeinde	16.736,92	16.736,92	0,00	0,00
2.2. gegenüber Dritten	112.775,13	112.775,13	0,00	0,00
3. Sonstige				
3.1. gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. gegenüber Dritten	63.297,04	63.297,04	0,00	0,00
Summe	2.407.412,87	300.340,17	2.107.072,70	1.701.948,38

Im laufenden Jahr wurde ein Darlehen in Höhe von T€ 770 aufgenommen.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten ergeben sich aus den kreditorischen Debitoren in Höhe von T€ 60 und darüber hinaus in Verbindung mit den Akontozahlungen

6. Gewinn- und Verlustrechnung**Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse des Wirtschaftsjahres bestehen aus den folgenden Positionen:

	2025 €	2024 €
Erlöse aus Wasserverkauf	684.849,14	521.949,46
sonstige Erlöse	261,68	224,30
Summe	685.110,82	522.173,76

Sonstige betriebliche Erträge

Im Wesentlichen sind dies die Personal-/Sachkostenersätze von der Gemeinde über T€ 3 und Erträge aus Auflösung von Rückstellungen über T€ 33.

Materialaufwand

Der Materialaufwand besteht aus den folgenden Positionen:

	2025 €	2024 €
Strombezug	30.533,13	55.431,96
Wasserbezug	32.576,10	28.980,30
sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.474,98	5.500,39
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	65.584,21	89.912,65
Aufwendungen für bezogene Leistungen	460.368,46	130.290,30
Summe	525.952,67	220.202,95

Der Rückgang bei den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen ergibt sich hauptsächlich beim Strombezug.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen enthalten die Konzessionsabgabe über T€ 0 (Vorjahr: T€ 52), die Unterhaltung des Rohrnetzes in Höhe von T€ 226 (Vorjahr: T€ 33), die Unterhaltung der Speicheranlagen in Höhe von T€ 13 (Vorjahr: T€ 12), die Unterhaltung der Gewinnungsanlagen mit T€ 23 (Vorjahr: T€ 2), die Unterhaltung der Wasserzähler über T€ 15 (Vorjahr: T€ 18), Aufwand für bezogene Leistungen in Höhe von T€ 183 (Vorjahr: T€ 8) und eine Vielzahl kleiner Aufwandpositionen.

Der Anstieg der Aufwendungen für bezogene Leistungen steht im Zusammenhang mit der technischen Betriebsführung, die ab dem Jahr 2025 beauftragt wurde. Darüber hinaus waren im laufenden Jahr erstmalig anteilige Aufwendungen für das Wasserwerk Bad Dürkheim zu entrichten, welches für die Wasserversorgung Brigachtal ebenfalls genutzt wurde.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen handelt es sich um die inneren Verrechnungen für die Gemeindeverwaltung in Höhe von T€ 30, Aufwendungen für Sachverständigen- und Gerichtskosten in Höhe von T€ 6, Versicherungen über T€ 6 sowie eine Vielzahl kleinerer Aufwandpositionen.

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinserträge resultierten aus der Verzinsung des Kassenverrechnungssaldos in Höhe von € 140,90, anteiligen Tagesgeldzinsen über € 3.338,12 und der Fortschreibung der Rückstellung für Archivierung in Höhe von € 40,98.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen entstanden im Zusammenhang mit den Darlehen in Höhe von € 28.628,09, der Kassenverzinsung mit € 111,78 und aus der Fortschreibung der Archivierungsrückstellung in Höhe von € 30,82.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ist durch keine aus ausschließlich steuerlichen Gründen gemachte Tätigkeit beeinflusst.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die negativen Beträge resultierten für die Jahre 2023 und 2024 aufgrund eines körperschaftsteuerlichen Verlustrücktrags aus dem laufenden Jahr in die genannten Veranlagungszeiträume.

Sonstige Steuern

Die sonstigen Steuern enthalten die Grundsteuern in Höhe von € 520,68 und Kfz-Steuern in Höhe von € 168,48.

7. Liquiditätsrechnung**Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen**

Hierbei handelt es sich hauptsächlich um die Erlöse aus Wasserverkauf in Höhe von T€ 642.

Auszahlungen an Lieferungen und Beschäftigte

Die Auszahlungen für das Personal über T€ 51, die Stromkosten über T€ 38, die Ausgaben für die Unterhaltung des Rohrnetzes über T€ 163, die Personal-/Sachkostenersätze an die Gemeinde über T€ 33, die Konzessionsabgabe über T€ 94, Aufwand für bezogene Leistungen mit T€ 218 und das Wasserentnahmeentgelt über T€ 30 wurden hier berücksichtigt.

Erhaltene Zinsen

Dies sind die Zinserträge im Zusammenhang mit der Kassenverzinsung und anteilige Tagesgeldzinsen.

Auszahlungen für Investitionen

Die Auszahlungen für die Tiefbaumaßnahmen über T€ 151 und für die sonstigen Baumaßnahmen über T€ 143 entfielen im Wesentlichen auf die Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen.

Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen

Die Beiträge wurden hier ausgewiesen.

Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen

Die Auszahlung an die Gemeinde für den anteiligen Jahresgewinn 2024 entfällt auf diese Position.

Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten und gezahlte Zinsen

Hier wurden die zahlungswirksamen Vorgänge aus den Krediten gegenüber Dritten erfasst.

Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen

Die sonstigen Einzahlungen und Auszahlungen umfassen die Zahlungen in Verbindung mit der Umsatz- und Vorsteuer über T€ 45 und 140.

V. Entwicklung der Liquidität

Die Entwicklung der Liquidität kann der Anlage 2 entnommen werden.

VI. Ergänzende Angaben**1. Wahrnehmung der Organfunktion**

Die Aufgaben der Betriebsleitung werden vom Bürgermeister wahrgenommen. Besondere Vergütungen liegen nicht vor. Es erfolgt lediglich eine Erstattung von anteiligen Verwaltungskosten entsprechend der Inanspruchnahme.

Ein Betriebsausschuss ist nicht bestellt.

2. Belegschaft

Bei der Wasserversorgung ist ein Wassermeister beschäftigt. In den Personalaufwendungen sind die Vergütungen des Wassermeisters ausgewiesen. Der Wassermeister befand sich im laufenden Jahr in der Freistellungsphase seiner Altersteilzeitvereinbarung. Seine Aufgaben wurden im Rahmen einer technischen Betriebsführung durch ein Fremdunternehmen wahrgenommen.

3. Angaben zum Jahresergebnis

Der Jahresfehlbetrag soll in voller Höhe auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Brigachtal, den 10. Mai 2026



Michael Schmitt

Bürgermeister

Wasserversorgung Brigachtal

Anlage 2 zum Anhang

9.10. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2025

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Liquiditätsrechnung	
			Vorjahr EUR 1	Rechnungs- jahr EUR 2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	295.067,58	88.037,20
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 9 EigBVO-HGB)	230.979,48	-353.630,62
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 22 EigBVO-HGB)	-641.941,44	-291.412,17
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 39 EigBVO-HGB)	258.429,49	623.841,52
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 45 EigBVO-HGB)	-54.497,91	13.008,16
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 EigBVO-HGB)	88.037,20	79.844,09
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende		
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere		
7c	+	Forderungen aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen,		
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾		
8b	-	Verbindlichkeiten aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen,		
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	88.037,20	79.844,09
10	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00	0,00
11	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	88.037,20	79.844,09
12	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	290.000,00	604.800,00
13	-	für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	0,00	0,00
14	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	378.037,20	684.644,09

9.11. Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Wirt- schafts- jahres ¹⁾	zum 31.12. des Wirt- schafts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
			EUR			
1	2	3	4	5	6	7
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.536.343,20	2.214.603,78	107.531,08	405.124,32	1.701.948,38	+678.260,58
2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	350.000,00	1.083.833,34	54.833,32	212.333,28	816.666,74	+733.833,34
davon Kernhaushalt	350.000,00	332.500,00	17.500,00	70.000,00	245.000,00	-17.500,00
2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kreditinstitute	1.186.343,20	1.130.770,44	52.697,76	192.791,04	885.281,64	-55.572,76
2.6 sonstige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtschulden	1.186.343,20	2.214.603,78	107.531,08	405.124,32	1.701.948,38	+678.260,58

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

ZUSAMMENSTELLUNG DER EINZELDARLEHEN							
Bezeichnung des Kreditinstituts	Jahr der Aufnahme (voraussichtl. Laufzeit)	Ursprüngl. Betrag EUR	Zinssatz (Festschr. bis)	Schuldenstand 2025			
				01.01. EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR	31.12. EUR
Kredite vom Kreditmarkt							
DZ Hyp 3323076400	2019 (12/2029)	65.000	0,45% (12/2029)	32.500,00	138,94	6.500,00	26.000,00
DZ Hyp AG 3219770900	2005 (06/2026)	115.000	3,74% (06/2026)	8.625,00	268,82	5.750,00	2.875,00
DZ Hyp AG 3322599600	2019 (12/2049)	130.000	0,29% (06/2029)	107.966,20	309,91	4.406,76	103.559,44
DKB 6705275409	2021 (12/2051)	1.030.000	0,61% (12/2051)	925.252,00	5.590,79	34.916,00	890.336,00
Landesbank BW 620201428	2022 (12/2052)	120.000	3,20% (12/2032)	112.000,00	3.552,00	4.000,00	108.000,00
Trägerdarlehen	12/2024	350.000	2,70%	350.000,00	9.450,00	17.500,00	332.500,00
Neuaufnahmen							
BGV 1300157800	2025 (06/2030)	70.000	2,61% (06/2030)		733,34	7.000,00	63.000,00
BGV 1300157900	2025 (06/2055)	700.000	2,98% (09/2035)		8.590,26	11.666,66	688.333,34
Schuldenstand				1.536.343,20	28.634,06	91.739,42	2.214.603,78

Entwicklung der Schulden

Jahr	Anfangsbestand zum 01.01.	Neuaufnahme im Haushaltsjahr	Tilgung im Haushaltsjahr	Endstand zum 31.12.	Einwohner am 30.06. d. Vorjahres ¹	Schulden je Einwohner
2016	694.316 €	0 €	98.487 €	595.829 €	5.008	119 €
2017	595.829 €	0 €	145.037 €	450.792 €	5.103	88 €
2018	450.792 €	100.000 €	172.436 €	378.356 €	5.115	74 €
2019	378.356 €	195.000 €	108.390 €	464.966 €	5.108	91 €
2020	464.966 €	0 €	47.321 €	417.645 €	5.170	81 €
2021	417.645 €	1.030.000 €	178.583 €	1.269.062 €	5.172	245 €
2022	1.269.062 €	120.000 €	71.573 €	1.317.489 €	5.167	255 €
2023	1.317.489 €	0 €	75.573 €	1.241.916 €	5.171	240 €
2024	1.241.916 €	350.000 €	55.573 €	1.536.343 €	5.248	293 €
2025	1.536.343 €	770.000 €	91.739 €	2.214.604 €	5.044	439 €

¹ gesetzlich maßgebende Einwohnerzahl

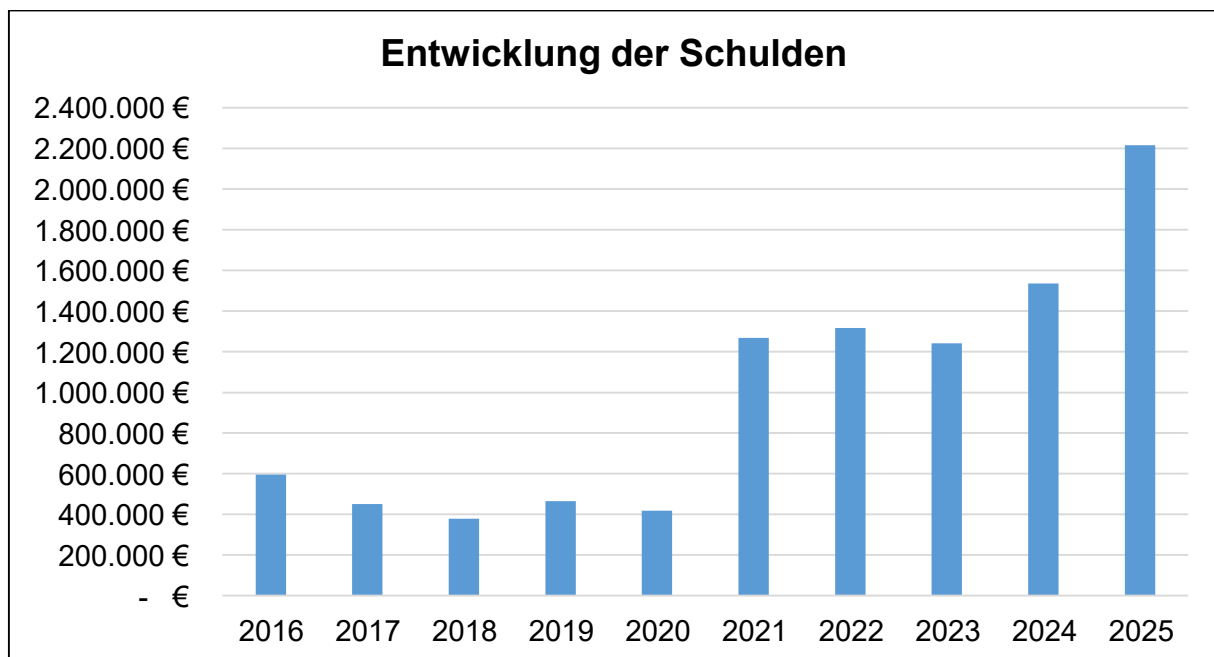


Abbildung 7: Entwicklung der Schulden

10. Sonderrechnung

Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal

- 10.1. Feststellungsbeschluss des Jahresabschlusses
- 10.2. Lagebericht
- 10.3. Bilanz zum 31.12.2025
- 10.4. Erfolgsrechnung / Gewinn- und Verlustrechnung
- 10.5. Liquiditätsrechnung
- 10.6. Anlagengitter
- 10.7. Investitionsmaßnahmen inkl. Einzeldarstellung
- 10.8. Anhang für das Wirtschaftsjahr 2025
- 10.9. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss
- 10.10. Schuldenübersicht

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Entwicklung des Eigenkapitals

Abbildung 2: Entwicklung der Schulden

10.1. Feststellungsbeschluss des Jahresabschlusses

Auf Grund von § 16 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetzes für Baden-Württemberg (EigBG BW) stellt der Gemeinderat am 01.09.2026 den Jahresabschluss und den Lagebericht für das Jahr 2025 des Eigenbetriebs Glasfasernetz Brigachtal mit folgenden Werten fest:

		Euro
1.	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	184.469,40 €
1.2	Summe Aufwendungen	-200.315,96 €
1.3	Jahresfehlbetrag	-15.846,56 €
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf spätere Fehlbetragsabdeckung	---
	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	---
2.	Liquiditätsrechnung	
2.1	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit	135.899,78 €
2.2	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-5.637,98 €
2.3	Finanzierungsmittelüberschuss (Saldo aus 2.1 und 2.2)	130.261,80 €
2.4	Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-178.304,29 €
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) ¹	-48.042,49 €
2.6	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	48.042,49 €
3.	Bilanzsumme	3.248.357,79 €

Verwendung des Jahresüberschusses:	Behandlung des Jahresfehlbetrags:
a) Verrechnung mit Verlustvortrag	a) Verrechnung mit Gewinnvortrag
b) Einstellung in Rücklagen	b) Entnahme aus Rücklagen
c) Abführung an den Haushalt der Gemeinde	c) Ausgleich aus dem Haushalt der Gemeinde
d) Vortrag auf neue Rechnung	d) Vortrag auf neue Rechnung

Der Jahresfehlbetrag 2025 mit 15.846,56 € wird auf neue Rechnung (d) vorgetragen.

Die Betriebsleitung wird entlastet.

Brigachtal, 01.09.2026



Michael Schmitt
Bürgermeister

¹ Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahme der Gemeinde bzw. der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen).

10.2. Lagebericht

Der Eigenbetrieb „Glasfasernetz Brigachtal“ ist ein wirtschaftliches Unternehmen der Gemeinde Brigachtal ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Sinne der §§ 102 ff. der Gemeindeordnung Baden-Württemberg vom 03.10.1983 (GBL S. 577) und des Eigenbetriebsgesetzes vom 08.01.1992 in ihrer jeweils gültigen Fassung.

Der Eigenbetrieb verfolgt den Zweck im Gemeindegebiet eine Netzinfrastruktur für die Breitbandversorgung (TV, Internet, Telefonie) aufzubauen, den Betrieb zu gewährleisten und zu unterhalten. Des Weiteren werden Nebenleistungen im Zusammenhang mit dem Betrieb des Netzes erbracht. Der Eigenbetrieb betreibt alle diesen Betriebszweck fördernde und ihn wirtschaftlich betreffende Geschäfte.

Verwaltungsorgane des Eigenbetriebs sind der Gemeinderat und der Bürgermeister. Zur Leitung des Eigenbetriebs sind ein kaufmännischer und ein technischer Betriebsleiter bestellt. Betriebsleiter für den kaufmännischen Bereich ist der Fachbedienstete für das Finanzwesen, Betriebsleiter für den technischen Bereich ist der Leiter des Bauamtes. Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs wird mit der Software „Kommunale Doppik Smart (SAP)“ beim kommunalen Rechenzentrum Komm.ONE abgewickelt. Die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der dazu erlassenen Eigenbetriebsverordnung werden angewandt.

Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Der Eigenbetrieb „Glasfasernetz Brigachtal“ ist von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung nicht abhängig, vielmehr stehen infrastrukturelle Aspekte zur Breitbandversorgung im Vordergrund.

Geschäftsverlauf

Die Baumaßnahmen für den Ausbau des Leitungsnetzes in den bislang unterversorgten Gebieten wurden bereits im Geschäftsjahr 2015 abgeschlossen und die Betriebsbereitschaft des gesamten Netzes lag im Oktober 2015 vor.

Die Netzverpachtung erfolgte ganzjährig an den Betreiber unter Erzielung der vertraglich vereinbarten Einnahmen. Ausgenommen davon ist das Gewerbenetz welches im Jahr 2022 an den Zweckverband Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar übergeben worden ist.

Erfolgsrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung schließt mit einem Verlust in Höhe von 15.846,56 € (im Vorjahr mit einem Verlust von 24.250,73 €) ab.

Die Gegenüberstellung der einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung zeigt die Erfolgsveränderungen im Vergleich zum Vorjahr:

	2025	2024	Erfolgs- verbesserung (+) verschlechterung (-)
	€	€	€
Umsatzerlöse/sonstige betriebliche Erträge	184.469,40	173.345,11	11.124,29
<i>Zwischensumme</i>	<i>184.469,40</i>	<i>173.345,11</i>	<i>11.124,29</i>
Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen	-127.560,64	-127.685,62	-124,98
sonstige betriebliche Aufwendungen	-19.726,24	-24.091,82	4.365,58
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-53.029,08	-45.818,40	-7.210,68
<i>Zwischensumme</i>	<i>-200.315,96</i>	<i>-197.595,84</i>	<i>-2.720,12</i>
Jahresgewinn/-verlust	-15.846,56	-24.250,73	-8.404,17

Die **Umsatzerlöse/sonstigen betrieblichen Erträge** im Jahr 2025 betragen 184.469,40 € davon entfallen auf die vergütete Netzpacht der Betreiber 143.849,40 €. Die Erträge beinhalten die Ausschüttung des Zweckverband Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar (ZVB) für das Jahr 2023 in Höhe von 12.439,29 € (Anteil 0,67 %). Die Jahresabschlüsse 2024 und 2025 des ZVB ist zum Zeitpunkt noch nicht festgestellt.

Die Auflösung von Sonderposten (Kostenersätze für Hausanschlüsse und Zuschüsse) sind in den Umsatzerlösen mit einem Betrag von 28.180,71 € beinhaltet.

Die **Aufwendungen** von insgesamt 200.315,96 € (Plan 195.100 €) konnten nicht mit den Erträgen gedeckt werden, sodass das geplante Ergebnis von 13.000 € nicht erreicht worden ist.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit rund 19.726,24 € über dem Planansatz von 15.400 €. Darin enthalten sind die Verrechnungen der Personal- und Sachkostensätze an die Gemeinde, welche insgesamt 9.863,25 € betragen und den Planansatz von 6.863,25 € übersteigen. Die Planansätze für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sowie die Sachverständigenkosten blieben mit einem Betrag von 8.879,04 € unter dem Planansatz von 12.000 €. An EDV-Kosten sind 58,33 € angefallen (Plan 300 €). Der Planansatz für Dienstfahrten von 100 € wurde nicht benötigt.

Die planmäßigen Abschreibungen liegen mit einem Betrag von 127.560,64 € unter dem Planansatz von 127.700 €. Die Zinsaufwendungen für Kreditaufnahmen betragen 51.533,90 € und unterschreiten den Planansatz von 52.000 €. Die Zinsaufwendungen aus dem negativen Kassenbestand betragen 1.693,18 €.

Investitionen

Es wurden Asphaltarbeiten und Spleißarbeiten im Altnetz vorgenommen, wie in der „Hauptstraße“ und „Arenbergstraße“. Die Gesamtauszahlungen belaufen sich auf 5.637,98 €.

Aus Beiträgen sind 2.773,11 € abgerechnet worden. Ein Planansatz war nicht vorhanden.

Liquiditätsrechnung

Organisatorisch werden die Kassengeschäfte von der Gemeindekasse als Einheitskasse abgewickelt.

Bei den **Einzahlungen** wird die Netzpacht, die Ertragsausschüttung vom ZVB für das Jahr 2023 und die Mitnutzung der Glasfaserleitung vom Backbone Anschlusschacht an der Bahnlinie bis in den POP am Rathaus in Höhe von 156.911,21 € kassenwirksam. Im Jahr 2024 war der Zufluss von 621,00 € kurzzeitig ausgesetzt. Die Einnahme ist im Jahr 2025 zusätzlich zugeflossen. Ausstehend sind die Ertragsausschüttungen für die Jahre 2024 und 2025.

Die **Auszahlungen** aus laufender Geschäftstätigkeit betragen 21.011,43 €. Darin enthalten sind die Verrechnungen der Personal- und Sachkostensätze aus dem Jahr 2024 in Höhe von 15.855,58 €. Die Personal- und Sachkostensätze für das Jahr 2024 wurden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten verrechnet. In der Finanzposition sind ebenfalls enthalten „Kosten für Sachverständigen“ in Höhe von 1.995,63 € sowie sonstige betriebliche Aufwendungen (u. a. Miete der Rathausgarage) in Höhe von insgesamt 3.160,22 €. Darin enthalten ist die Betriebskostenumlage und die Umlage auf das Anlagevermögens, welche an den ZVB bezahlt wird, von 4.383,60 €.

Die **Einzahlungen von Investitionen** wurden über die Hausanschlussbeiträge in Höhe von 2.773,11 € abgerechnet.

Die Ausführung von Glasfaserarbeiten wird ab dem Jahr 2025 vorwiegend vom ZVB durchgeführt. Es werden die **Auszahlungen von Investitionen** in Form von Investitionsumlagen in Rechnung gestellt. Für die Anbindung an das Glasfasernetz für die Gewerbestraße, Siedlerstraße sowie dem Baugebiet „Im Grüble“ sind 16.919,63 € an Auszahlungen angefallen. Spleißarbeiten in der Arenbergstraße, welche durch die Gemeinde ausgeführt worden sind, sind in Höhe von 5.637,98 € angefallen.

Die gezahlten Zinsen belaufen sich auf 51.669,46 €. Im Wirtschaftsplan 2025 wurden 52.000 € eingeplant.

Die Tilgung von Krediten beträgt 131.392,68 €, wobei der Plan eine Tilgung von 130.000 € vorsieht. Die Kreditaufnahmen beliefen sich im Wirtschaftsjahr 2025 auf 25.000 €.

Liquide Mittel

Zum Jahresende beträgt der Kassenstand -104.027,53 €. Durch die Einheitskasse hat der Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal einen Kassenkredit beim Gemeindehaushalt aufgenommen. Geplant war eine Kreditaufnahme in Höhe von 150.000 €. Im Jahr 2025 wurde

ein Darlehen in Höhe von 25.000 € aufgenommen, das sich aus 9.000 € aus der Kreditermächtigung 2024 und 16.000 € aus dem Jahr 2025 zusammensetzt.

Finanzielle Leistungsindikatoren

Die Abschreibungen für das Jahr 2025 betrugen 127.560,64 €. Zusammen mit den Zugängen reduziert sich das Anlagevermögen zum Ende des Jahres auf einen Restbuchwert von 3.214.258,86 €. Dies ist eine Reduzierung des Anlagevermögens zum Vergleichsjahr 2024 in Höhe von 125.055,02 € (Vorjahr 88.293,96 €) und entspricht 71,85 % (VJ 74,69 %) des durchschnittlichen Restbuchwerts. Der durchschnittliche Abschreibungssatz für das Wirtschaftsjahr beträgt 2,85 % (VJ 2,85 %). *Nachrichtlich: seit dem Jahr 2022 ist das Glasfasernetz Gewerbestraße/Ob dem Dorf in den Zweckverband Breitband Schwarzwald-Baar übergegangen. Dieser Vorgang stellt eine Beteiligung in Höhe von 69.403,64 € (Restbuchwert abzüglich der Auflösung des Sonderpostens) auf der Aktivseite in der Bilanz dar.*

Die Eigenkapitalquote ist gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken. Sie beträgt zum Bilanzstichtag 14,71 % (im Vorjahr: 14,75 %). Für die Berechnung des Eigenkapitals wird die Bilanzsumme um die erhaltenen Ertragszuschüsse bereinigt, da diese weder dem Eigenkapital noch dem Fremdkapital zugerechnet werden². Empfangene Ertragszuschüsse sind Hausanschlusskostenersätze und Zuschüsse zur Finanzierung von Investitionen.

	31.12.2025	31.12.2024
Bilanzsumme	3.248.358 €	3.369.198 €
abzgl. Ertragszuschüsse	-708.880 €	-729.246 €
Bereinigte Bilanzsumme	2.539.478 €	2.639.952 €
Eigenkapital	373.510 €	389.357 €
Eigenkapitalquote	14,71%	14,75%

² Quelle: Innenministerium BW, Gemeindeprüfungsanstalt BW, Gemeindetag, Städtetag, Landkreistag, Datenverarbeitungsverbund BW, Leitfaden zur Bilanzierung, 3. Auflage, Juni 2017, Seite 146

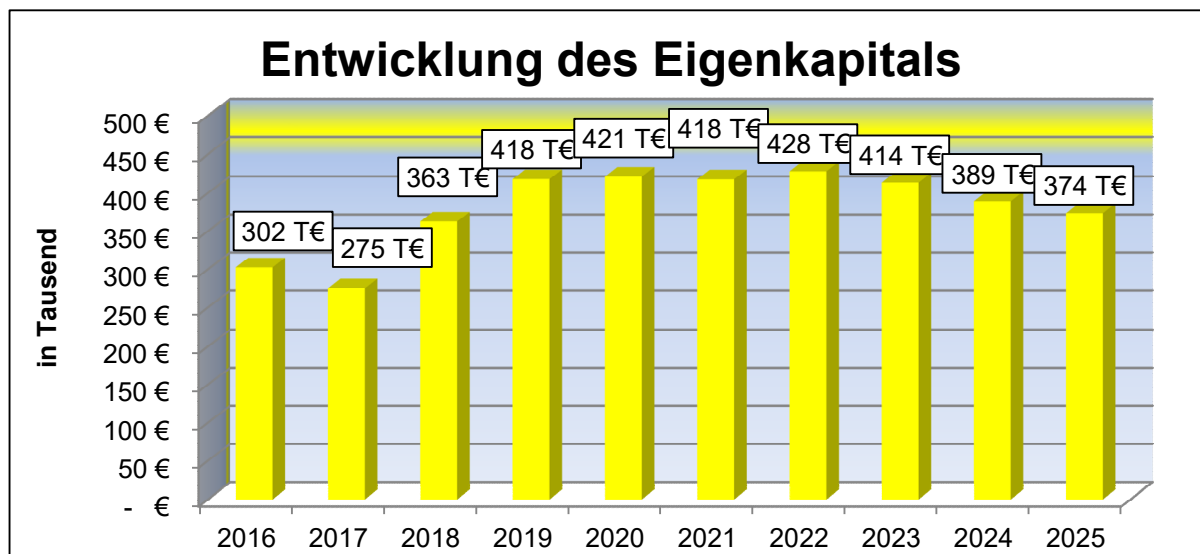


Abbildung 1: Entwicklung des Eigenkapitals

Orientierung für die interne Betriebssteuerung ist der vor dem Geschäftsjahr aufgestellte Wirtschaftsplan und die darauf basierenden regelmäßigen Soll-Ist-Abgleiche.

Es zeichnet sich ab, dass die Umsatz- und Betriebsergebnisentwicklung 2025 unter Abgleich des Planansatzes im operativen Geschäftsverlauf eine gute Entwicklung nimmt. Die wirtschaftliche Lage kann insgesamt als gut bezeichnet werden.

Prognosebericht

Die Geschäftstätigkeit des Eigenbetriebs entwickelt sich weitestgehend plangemäß. Für das Geschäftsjahr 2025 werden weitere Erträge erwartet. Zur Aufstellung dieses Jahresabschlusses war lediglich für das Jahr 2023 eine Gewinnausschüttung des Zweckverbands auf Basis des Vorjahres in der Erfolgsrechnung gebucht. Es soll ab dem Jahr 2026 das restliche Glasfasernetz an den ZVB übergeben werden. Vorteile sind, dass Synergieeffekte, wie eine zentrale Ausschreibung für Ausführungsarbeiten sowie höhere Pächterträge aber auch weitere Kunden durch gezielteres Marketing erzielt werden sollen.

Chancen- und Risikobericht

Aufgrund der spezifischen Aufgaben steht der Eigenbetrieb nur indirekt im Wettbewerb mit dem freien Markt. Ein vergleichbares Netz (FTTH) ist von anderen Anbietern bisher noch nicht erstellt. Jedoch ist ein Wettbewerb mit anderen Anbietern zwischenzeitlich durchaus gegeben.

Ertragsorientierte Risiken

Die gesetzten Ziele im Ausbau der unterversorgten Gemeindegebiete sind erreicht und weitgehend abgeschlossen. Der Betrieb des Glasfasernetzes erfolgt vertragsgemäß mittels Betreiberverträgen durch verschiedene Firmen unter Erzielung entsprechender Erträge. Aufgrund nur geringfügig laufender Verwaltungskosten ist nach Abschluss der Baumaßnahme das Ergebnis des Eigenbetriebs im Wesentlichen durch Abschreibungen des Leitungsnetzes und Finanzierungsaufwendungen bei vertraglich gesichertem Umsatzvolumen bestimmt.

Finanzwirtschaftliche Risiken

Aus laufender Geschäftstätigkeit konnte im Jahr 2025 ein Zahlungsmittelüberschuss von 135.899,68 € erzielt werden. Die Tilgungen betragen jedoch 136.542,68 € und die Zinsen 52.615,09 €. Die Zinsen und Tilgungen sollen aus der laufenden Geschäftstätigkeit finanziert

werden. Dies ist hier nicht mehr gegeben; es entsteht eine Finanzierungslücke von 53.257,99 €. Jedoch aufgrund der noch für die Jahre 2024 und 2025 ausstehenden Ertragsausschüttung des Zweckverbands Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar kann dieses Minus zumindest etwas reduziert werden.

Chancenbericht

Der erfolgreiche Abschluss der Betreiberverträge sichert über die Vertragslaufzeit unter Berücksichtigung der Verlängerungsoptionen dem Eigenbetrieb nach Abschluss der Anlaufphase eine nachfolgend positive und nachhaltige Ertragsentwicklung. Durch die Bereitschaft, das restliche Glasfasernetz der Gemeinde an den Zweckverband Breitbandversorgung Schwarzwald Baar zu übergeben, können sich dadurch Synergieeffekte ergeben. Durch ein breitgefächertes Marketing und die Möglichkeit auch nicht unterversorgte Bereiche erschließen zu können, kann mit mehr Pachtentgelten gerechnet werden. Aber auch für Planungen und die technische Umsetzung können durch den Zusammenschluss an größeren Vergaben teilgenommen werden.

Gesamtaussage

Das unternehmerische Engagement kann als positiv beurteilt werden. Der Zielerreichungsgrad liegt in der intern gesetzten Norm. Risiken, die den Fortbestand des Eigenbetriebs gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

Zukünftig sollen Investitionen über den Zweckverband Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar (Zweckverband) erfolgen. Die Investitionen werden durch den Zweckverband ausgeführt. Der Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal wird mittels einer Betriebskostenumlage beteiligt. Die Hausanschlussverträge mit den Kunden werden ebenfalls direkt über den Zweckverband abgewickelt. Der Eigenbetrieb erhält den Gewinn über eine Beteiligung am Zweckverband.

Für das Wirtschaftsjahr 2022 wurde das Glasfasernetz der „Gewerbestraße“ an den Zweckverband Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar übergeben. Das Anlagevermögen wird um die Investition reduziert und in den Finanzanlagen, Beteiligung am Zweckverband Breitbandversorgung Schwarzwald-Baar, erhöht.

Es ist für das Jahr 2026 - ursprünglich war das Jahr 2025 geplant - die Übergabe des restlichen Glasfasernetzes an den Zweckverband angedacht. Gründe hierfür sind u. a. die Bündelung von Kompetenzen. Die Investitionen werden durch den Zweckverband durchgeführt. Dieser rechnet anschließend in Form einer Investitionskostenumlage mit dem Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal ab. Für den Kunden bedeutet dies, dass der Ansprechpartner bezüglich des Hausanschlusses der Zweckverband sein wird.

Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Eigenbetrieb bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten sowie die innerkommunale Refinanzierungsmöglichkeit im Rahmen der haushaltsplanerischen Vorgaben.

Brigachtal, 21.07.2025



Michael Schmitt
Bürgermeister



Martina Enderlein
kaufmännische Betriebsleitung



Patrick Lutz
technische Betriebsleitung

Eigenbetrieb "Glasfasernetz Brigachtal" der Gemeinde Brigachtal

10.3. Bilanz zum 31. Dezember 2025

Aktivseite		31.12.2025	31.12.2024
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Glasfasernetz	3.143.578,42		3.267.519,53
2. Maschinen und andere Anlagen	442,73		1.262,06
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00		294,58
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	834,07		834,07
		3.144.855,22	3.269.910,24
II. Finanzanlagen			
Beteiligungen		69.403,64	69.403,64
		3.214.258,86	3.339.313,88
B. Umlaufvermögen			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
1.1 gegenüber der Gemeinde	0,00		534,01
1.2 gegenüber Dritten	6.000,00		741,04
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.703,52		6.199,40
		7.703,52	7.474,45
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
Sonderposten für geleistete Zuwendungen		26.395,41	22.409,95
		3.248.357,79	3.369.198,28

Eigenbetrieb "Glasfasernetz Brigachthal" der Gemeinde Brigachthal

10.3. Bilanz zum 31. Dezember 2025

Passivseite		31.12.2025	31.12.2024
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		750.000,00	750.000,00
II. Verlustvortrag		-360.643,16	-336.392,43
III. Jahresfehlbetrag (-)		<u>-15.846,56</u>	<u>-24.250,73</u>
		373.510,28	389.356,84
B. Sonderposten			
I. für Investitionszuweisungen von Dritten	224.074,00		233.127,50
II. für Investitionsbeiträge	<u>484.806,22</u>		<u>496.118,30</u>
		708.880,22	729.245,80
C. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen		2.200,00	2.200,00
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen gegenüber Dritten	2.033.503,28		2.139.895,96
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
2.1 gegenüber der Gemeinde	0,00		0,00
2.2 gegenüber Dritten	20.451,23		45.834,01
3. Sonstige Verbindlichkeiten			
3.1 gegenüber der Gemeinde	104.027,53		56.546,33
3.2 gegenüber Dritten	<u>5.785,25</u>		<u>6.119,34</u>
		2.163.767,29	2.248.395,64
		<u>3.248.357,79</u>	<u>3.369.198,28</u>

Eigenbetrieb "Glasfasernetz Brigachtal" der Gemeinde Brigachtal

10.4. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2025
(01.01. bis 31.12.)

	2025	2024
€	€	€
1. Umsatzerlöse	184.469,40	173.345,11
2. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	127.560,64	127.398,11
3. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>19.726,24</u>	<u>24.379,33</u>
	147.286,88	151.777,44
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>53.029,08</u>	<u>45.818,40</u>
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>-15.846,56</u>	<u>-24.250,73</u>
6. Jahresfehlbetrag (-)	<u><u>-15.846,56</u></u>	<u><u>-24.250,73</u></u>
<u>Nachrichtlich</u>		
Behandlung des Jahresfehlbetrags: auf neue Rechnung vorzutragen		15.846,56

Eigenbetrieb "Glasfasernetz Brigachtal" der Gemeinde Brigachtal

10.5. Liquiditätsrechnung 2025

Nr.		Ergebnis	Fortgeschrie-	Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr	bener Ansatz	Wirtschaftsjahr	Ergebnis/Ansatz
		EUR	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	(Spalte 3-2)
			EUR	EUR	EUR
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	152.030,39	180.000,00	156.911,21	-23.088,79
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ertragsteuerrückzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	152.030,39	180.000,00	156.911,21	-23.088,79
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-41.461,88	-15.400,00	-21.011,43	-5.611,43
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	-41.461,88	-15.400,00	-21.011,43	-5.611,43
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	110.568,51	164.600,00	135.899,78	-28.700,22
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Erhaltene Zinsen	212,39	0,00	0,00	0,00
15	Erhaltene Dividenden	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	212,39	0,00	0,00	0,00
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-18.596,15	-150.000,00	-5.637,98	144.362,02
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.596,15	-150.000,00	-5.637,98	144.362,02
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	-18.383,76	-150.000,00	-5.637,98	144.362,02
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	92.184,75	14.600,00	130.261,80	115.661,80
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	20.000,00	150.000,00	25.000,00	-125.000,00
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	15.806,76	0,00	2.773,11	2.773,11
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	35.806,76	150.000,00	27.773,11	-122.226,89
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	-122.742,68	-130.000,00	-136.542,68	-6.542,68
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	-5.777,83	0,00	-16.919,63	-16.919,63
37	Gezahlte Zinsen	-42.338,21	-52.000,00	-52.615,09	-615,09
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	-170.858,72	-182.000,00	-206.077,40	-24.077,40
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	-135.051,96	-32.000,00	-178.304,29	-146.304,29
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	-42.867,21	-17.400,00	-48.042,49	-30.642,49
41	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	63.941,56	0,00	104.874,06	104.874,06
42a	Sonstige Einzahlungen	30.216,67	0,00	27.976,57	27.976,57
43	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenkrediten	-46.196,75	0,00	-84.142,93	-84.142,93
44a	Sonstige Auszahlungen	-5.094,27	0,00	-665,21	-665,21
45	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)	42.867,21	0,00	48.042,49	48.042,49
46	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00		0,00	0,00
47	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	0,00	-17.400,00	0,00	17.400,00
48	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 46 und 47)	0,00	-17.400,00	0,00	17.400,00
	nachrichtlich:				
49	Endbestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00	0,00	0,00
50	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0,00	0,00	0,00	0,00

Eigenbetrieb "Glasfasernetz Brigachtal" der Gemeinde Brigachtal

Anlage 1 zum Anhang

10.6. Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2025
(01.01. bis 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand 01.01.2025	Zugang	Abgang	Umbuchung	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Abschrei- bungen im Wirtschafts- jahr	angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge ./.	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2024	durchschnittlicher Abschrei- bungs- satz	Rest- buch- wert
	€	+	./.	+ / ./.	€	€	€	€	€	€	€	%	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten	4.966,98				4.966,98	4.966,98			4.966,98	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen													
1. Glasfasernetz	4.379.030,93	2.505,62			4.381.536,55	1.111.511,40	126.446,73		1.237.958,13	3.143.578,42	3.267.519,53	2,89	71,75
2. Maschinen und maschinelle Anlagen	10.060,74				10.060,74	8.798,68	819,33		9.618,01	442,73	1.262,06	8,14	4,40
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.488,97				6.488,97	6.194,39	294,58		6.488,97	0,00	294,58	4,54	0,00
4. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	834,07				834,07	0,00			0,00	834,07	834,07	0,00	100,00
III. Finanzanlagen													
Beteiligung Zweckverband Breitbandv. Schwarzwald-Baar	69.403,64				69.403,64	0,00			0,00	69.403,64	69.403,64	0,00	100,00
Anlagevermögen insgesamt	4.470.785,33	2.505,62	0,00	0,00	4.473.290,95	1.131.471,45	127.560,64	0,00	1.259.032,09	3.214.258,86	3.339.313,88	2,85	71,85

10.7. Investitionsmaßnahmen inkl. Einzeldarstellung

Aufgrund der doppelten Buchführung werden Einzahlungen (z. B. Beiträge) als negativer Wert dargestellt und Auszahlungen (z. B. Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen) als positiver Wert.

Investitionsmaßnahme	Konto Bezeichnung	Plan 2025	IST 2025	Ist-Plan- Abweichung	Offenes AO-Soll GJ
Verteileranlagen 741100000000	Ausz. Erw.GrSt/Geb.	0 €	1.341,61 €	1.341,61 €	0,00 €
Verteileranlagen 741100000000	Ausz.s.Baumaßn.	150.000 €	4.296,37 €	-145.703,63 €	0,00 €
Verteileranlagen 741100000000	Ausz Investitionsförd.	0 €	16.919,63 €	16.919,63 €	0,00 €
741100000000		150.000 €	22.557,61 €	-127.442,39 €	0,00 €
Kostenersatz für Hausanschlüsse 741100000001	Beiträge	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
741100000001		0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verteileranlagen 741100000002	Ausz.Tiefbaumaßn.	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bromenacker 741100000002		0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verteileranlagen 741100000009	Ausz.s.Baumaßn.	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Siedlerstraße 741100000009		0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		150.000 €	22.557,61 €	-127.442,39 €	0,00 €

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ermächti- gungen aus 2024 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Beschlos- sener Haushalts- plan 2025 EUR 4	Ansatz 2025 EUR 5	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR 6	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 7	Zulässiger Mehr- aufwand 2025 EUR 8	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 9	Übertr. Erm. Nach 2026 EUR 10	VE 2025 EUR 11	Ergebnis- veränd. gegenüber Vorjahr 12	Zusätzl. Zeilentext
----------	--	--	---	--	----------------------------------	--	--------------------------------	--	--	--	---	--	-----------------------------	--	------------------------

741100000000: Verteileranlagen

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.025,41-	0,00	1.341,61-	0,00	0,00	1.341,61-	1.341,61	0,00	1.341,61	0,00	0,00	316,20-	7
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.790,61-	0,00	4.296,37-	150.000,00-	150.000,00-	145.703,63	145.703,63-	0,00	145.703,63-	0,00	0,00	7.494,24	8
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	5.777,83-	0,00	16.919,63-	0,00	0,00	16.919,63-	16.919,63	0,00	16.919,63	0,00	0,00	11.141,80-	11
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.593,85-	0,00	22.557,61-	150.000,00-	150.000,00-	127.442,39	127.442,39-	0,00	127.442,39-	0,00	0,00	3.963,76-	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	18.593,85-	0,00	22.557,61-	150.000,00-	150.000,00-	127.442,39	127.442,39-	0,00	127.442,39-	0,00	0,00	3.963,76-	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	18.593,85-	0,00	22.557,61-	150.000,00-	150.000,00-	127.442,39	127.442,39-	0,00	127.442,39-	0,00	0,00	3.963,76-	16

741100000001: Kostenersatz für Hausanschlüsse

2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	13.537,85	0,00	2.773,11	0,00	0,00	2.773,11	2.773,11-	0,00	2.773,11-	0,00	0,00	10.764,74-	2
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.537,85	0,00	2.773,11	0,00	0,00	2.773,11	2.773,11-	0,00	2.773,11-	0,00	0,00	10.764,74-	6
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	13.537,85	0,00	2.773,11	0,00	0,00	2.773,11	2.773,11-	0,00	2.773,11-	0,00	0,00	10.764,74-	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Ermächti- gungen aus 2024 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Beschlos- sener Haushalts- plan 2025 EUR	Ansatz 2025 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR	Zulässiger Mehr- aufwand 2025 EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertr. Erm. Nach 2026 EUR	VE 2025 EUR	Ergebnis- veränd. gegenüber Vorjahr	Zusätzl. Zeilentext
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	

741100000002: Verteileranlagen Bromenäcker

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	518,99-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518,99	8
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	518,99-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518,99	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	518,99-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518,99	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	518,99-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518,99	16

741100000004: Kosteners. für Hausanschl. Bromenäcker

2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	2.268,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.268,91-	2
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.268,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.268,91-	6
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.268,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.268,91-	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16

741100000009: Verteileranlagen Siedlerstraße

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.261,14-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.261,14	8
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.261,14-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.261,14	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.261,14-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.261,14	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	5.261,14-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.261,14	16

„Glasfasernetz Brigachtal“ der Gemeinde Brigachtal**10.8. Anhang****für das Wirtschaftsjahr 2025****(01.01. bis 31.12.)****I. Grundsätzliche Angaben**

Das „Glasfasernetz Brigachtal“ wird als Eigenbetrieb im Sinne des § 102 GemO BW geführt. Die Betriebssatzung wurde am 8. Mai 2012, zuletzt geändert am 11. Dezember 2018, vom Gemeinderat beschlossen und trat zum 1. Januar 2012 in Kraft.

II. Angaben zu Form und Darstellung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Für Form und Darstellung des Jahresabschlusses gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg (EigBG) i.d.F. der Bekanntmachung vom 8. Januar 1992, zuletzt geändert durch Art. 1 des Gesetzes vom 17. Juni 2020, und der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg (EigBVO-HGB) vom 1. Oktober 2020.

Für den Jahresabschluss finden gemäß § 7 Abs.1 (EigBVO-HGB) die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften (HGB) Anwendung.

Die Gliederung der Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, der Liquiditätsrechnung, der Entwicklung der Liquidität und Anlagenspiegel erfolgen nach der aktuellen Eigenbetriebsverordnung-HGB (EigBVO-HGB).

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

Soweit Davon-Vermerke wahlweise in Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind diese im Anhang aufgeführt.

Positionen, die weder im laufenden Jahr noch im Vorjahr einen Betrag aufweisen (sog. Leerposten) werden nicht aufgeführt (§ 265 Abs. 8 HGB).

III. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerlicher Maßnahmen**1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt. Wenn sie der Abnutzung unterlagen, dann wurden planmäßige Abschreibungen erfasst.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen reduziert.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen die Nutzungsdauern der steuerlichen Abschreibungstabellen zugrunde, die sich innerhalb der Bandbreite der geschätzten betriebsindividuellen Nutzungsdauern bewegen. Es wurden lineare Abschreibungen berücksichtigt.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben, wenn der Wert nicht höher als € 800 war.

Die Ertragszuschüsse werden als empfangene Ertragszuschüsse auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Die Auflösung der Zuschüsse erfolgt jährlich anhand der Nutzungsdauern der bezuschussten Vermögensgegenstände zugunsten der Umsatzerlöse.

Die Bewertung der Forderungen erfolgte unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken.

Bei den sonstigen Rückstellungen werden alle erkennbaren Risiken auf der Basis vernünftiger kaufmännischer Beurteilung für ungewisse Verbindlichkeiten erfasst. Der Ansatz erfolgte in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags unter Berücksichtigung erwarteter künftiger Preis- und Kostensteigerungen.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag bewertet.

2. Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden beim Jahresabschluss im Wesentlichen fortgeführt.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr erfolgte nicht.

IV. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

1. Anlagespiegel

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und der Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind in der Anlage zum Anhang ersichtlich.

Die Jahresabschreibung je Posten der Bilanz kann aus dem Anlagenachweis entnommen werden.

2. Umlaufvermögen

Die Forderungen enthalten keine Beträge mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

Die sonstigen Vermögensgegenstände umfassten weitestgehend die debitorischen Kreditoren in Höhe von T€ 1.

3. Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital lt. Betriebssatzung beträgt € 750.000. Es ist festgesetzt und voll einbezahlt.

4. Sonderposten

Die Sonderposten werden jährlich anhand der Nutzungsdauern der bezuschussten Vermögensgegenstände ergebniswirksam aufgelöst.

5. Rückstellungen

Es bestehen folgende sonstige Rückstellungen:

	01.01.2025 €	Zuführung €	Auflösung €	Inanspruch- nahme €	31.12.2025 €
Abschlusserstellung	2.200,00	2.200,00		2.200,00	2.200,00
Summe	2.200,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.200,00

Die Rückstellungen erfassen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und wurden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung ermittelt.

6. Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten wurden mit dem Erfüllungsbetrag erfasst. Dingliche Sicherheiten bestehen nicht.

Die Restlaufzeiten ergeben sich aus dem folgenden Verbindlichkeitspiegel:

Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag €	Restlaufzeiten		
		bis 1 Jahr €	nach 1 Jahr €	über 5 Jahre €
1. aus Kreditaufnahmen gegenüber Dritten	2.033.503,28	121.692,38	1.911.810,90	1.468.739,88
2. aus Lieferungen und Leistungen				
2.1 gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 gegenüber Dritten	20.451,23	20.451,23	0,00	0,00
3. Sonstige				
3.1 gegenüber der Gemeinde	104.027,53	104.027,53	0,00	0,00
3.2 gegenüber Dritten	5.785,25	5.785,25	0,00	0,00
Summe	2.163.767,29	251.956,39	1.911.810,90	1.468.739,88

Die sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde umfassen den Kassenverrechnungssaldo.

Die sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten entstanden nicht für Steuern und Im Rahmen der sozialen Sicherheit.

7. Gewinn- und Verlustrechnung**Umsatzerlöse**

Im laufenden Jahr stiegen die Umsatzerlöse auf € 184.469,40.

Abschreibungen

Die Abschreibungen blieben nahezu unverändert.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen handelt es sich hauptsächlich um die Aufwendungen für Sachverständigen- und Gerichtskosten in Höhe von T€ 2, innere Verrechnungen über T€ 10 sowie eine Vielzahl kleinerer Aufwandspositionen.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen entstanden im Zusammenhang mit den Darlehen in Höhe von € 51.335,90 und dem Kassenbestand über € 1.693,18.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ist durch keine aus ausschließlich steuerlichen Gründen gemachte Tätigkeit beeinflusst.

8. Liquiditätsrechnung**Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen**

Hierbei handelt es sich um die sonstigen betrieblichen Erträge.

Auszahlungen an Lieferungen und Beschäftigte

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen über T€ 3, die Ersätze an die Gemeinde über T€ 16 und die Sachverständigen- sowie Gerichtskosten über T€ 2 wurden hier berücksichtigt.

Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden über T€ 1 und die Tiefbaumaßnahmen in Höhe von T€ 4 entfielen auf diese Position.

Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen

Die Beiträge wurden hier ausgewiesen.

Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten und gezahlte Zinsen

Hier wurden die zahlungswirksamen Vorgänge aus den Krediten gegenüber Dritten erfasst.

Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen

Die sonstigen Einzahlungen und Auszahlungen umfassen die Zahlungen in Verbindung mit der Umsatz- und Vorsteuer.

V. Entwicklung der Liquidität

Die Entwicklung der Liquidität kann der Anlage 2 entnommen werden.

VI. Ergänzende Angaben**1. Wahrnehmung der Organfunktion**

Die Aufgaben der Betriebsleitung werden vom Bürgermeister wahrgenommen.

Ein Betriebsausschuss ist nicht bestellt.

2. Belegschaft

Der Betrieb verfügt über kein eigenes Personal.

3. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

4. Außerbilanzielle Geschäfte

Es liegen keine außerbilanziellen Geschäfte vor.

5. Ereignisse nach Ablauf des Geschäftsjahres

Nach Ablauf des Geschäftsjahres 2025 sind bisher keine weiteren Ereignisse eingetreten, die für den Eigenbetrieb von wesentlicher Bedeutung sind.

6. Angaben zum Jahresergebnis

Der Jahresfehlbetrag soll in voller Höhe auf Vorschlag der Betriebsleitung auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Brigachtal, den 10. Mai 2026



Michael Schmitt

Bürgermeister

Eigenbetrieb "Glasfasernetz Brigachthal" der Gemeinde Brigachthal

Anlage 2 zum Anhang

10.9. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2025

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Liquiditätsrechnung	
			Vorjahr	Rechnungs- jahr
			EUR 1	EUR 2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	0,00	0,00
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 9 EigBVO-HGB)	110.568,51	135.899,78
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 22 EigBVO-HGB)	-18.383,76	-5.637,98
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 39 EigBVO-HGB)	-135.051,96	-178.304,29
5	+/-	HGB)	42.867,21	48.042,49
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 EigBVO-HGB)	0,00	0,00
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+	Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾	56.546,33	104.027,53
8b	-	Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	-56.546,33	-104.027,53
10	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00	0,00
11	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	-56.546,33	-104.027,53
12	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	9.000,00	134.000,00
13	-	für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	0,00	0,00
14	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-47.546,33	29.972,47

10.10. Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Wirt- schafts- jahres ¹⁾	zum 31.12. des Wirt- schafts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
			EUR			
1	2	3	4	5	6	7
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.139.895,96	2.033.503,28	121.692,68	443.070,72	1.468.739,88	-106.392,68
2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	20.000,00	41.500,00	6.000,00	21.500,00	14.000,00	+21.500,00
davon Kernhaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kreditinstitute	2.119.895,96	1.992.003,28	115.692,68	421.570,72	1.454.739,88	-127.892,68
2.6 sonstige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kassenkredite	56.546,33	104.027,53	104.027,53	0,00	0,00	+47.481,20
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtschulden	2.196.442,29	2.137.530,81	225.720,21	443.070,72	1.468.739,88	-58.911,48

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

ZUSAMMENSTELLUNG DER EINZELDARLEHEN							
Bezeichnung des Kreditinstituts	Jahr der Aufnahme (voraussichtl. Laufzeit)	Ursprüngl. Betrag EUR	Zinssatz (Festschr.)	Schuldenstand 2025			
				01.01. EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR	31.12. EUR
Kredite vom Kreditmarkt							
DZ Hyp AG 3219770903	2015 (12/2025)	122.000	0,89% (12/2025)	12.200,00	67,87	12.200,00	0,00
DZ Hyp AG 3323077200	2019 (12/2039)	200.000	0,46% (12/2029)	150.000,00	678,50	10.000,00	140.000,00
DZ Hyp AG 628771900	2016 (12/2026)	103.000	0,73% (12/2026)	20.600,00	131,58	10.300,00	10.300,00
Deutsche Kreditb. AG 6704325551	2020 (12/2050)	400.000	0,09% (12/2030)	345.762,64	308,13	13.559,34	332.203,30
Landesbank BW 620201835	2022 (12/2052)	55.000	3,55% (12/2032)	51.333,32	1.806,07	1.833,34	49.499,98
BGV 1300156500	2024 (12/2044)	20.000	2,71% (03/2030)	20.000,00	548,40	1.000,00	19.000,00
KfW 6640565	2024 (05/2044)	1.580.000	3,17% (05/2034)	1.540.000,00	47.867,00	80.000,00	1.460.000,00
Neuaufnahme							
BGV 1300157800	2025 (06/2030)	25.000	2,61% (06/2030)		261,91	2.500,00	22.500,00
Schuldenstand				2.139.895,96	51.669,46	131.392,68	2.033.503,28

Entwicklung der Schulden

Jahr	Anfangs- bestand zum 01.01.	Neuaufnahme im Haushalts- jahr	Tilgung im Haushaltsjahr	Endstand zum 31.12.	Einwohner am 30.06. d. Vorjahres ¹	Schulden je Einwohner
2016	2.472.400 €	103.000 €	27.000 €	2.548.400 €	5.008	509 €
2017	2.548.400 €	0 €	37.300 €	2.511.100 €	5.103	492 €
2018	2.511.100 €	0 €	133.300 €	2.377.800 €	5.115	465 €
2019	2.377.800 €	200.000 €	292.500 €	2.285.300 €	5.108	447 €
2020	2.285.300 €	400.000 €	112.500 €	2.572.800 €	5.170	498 €
2021	2.572.800 €	0 €	126.059 €	2.446.741 €	5.172	473 €
2022	2.446.740 €	55.000 €	126.059 €	2.375.681 €	5.167	459 €
2023	2.375.681 €	0 €	127.893 €	2.247.788 €	5.171	435 €
2024	2.247.788 €	20.000 €	127.893 €	2.139.895 €	5.248	408 €
2025	2.139.896 €	25.000 €	131.393 €	2.033.503 €	5.044	403 €

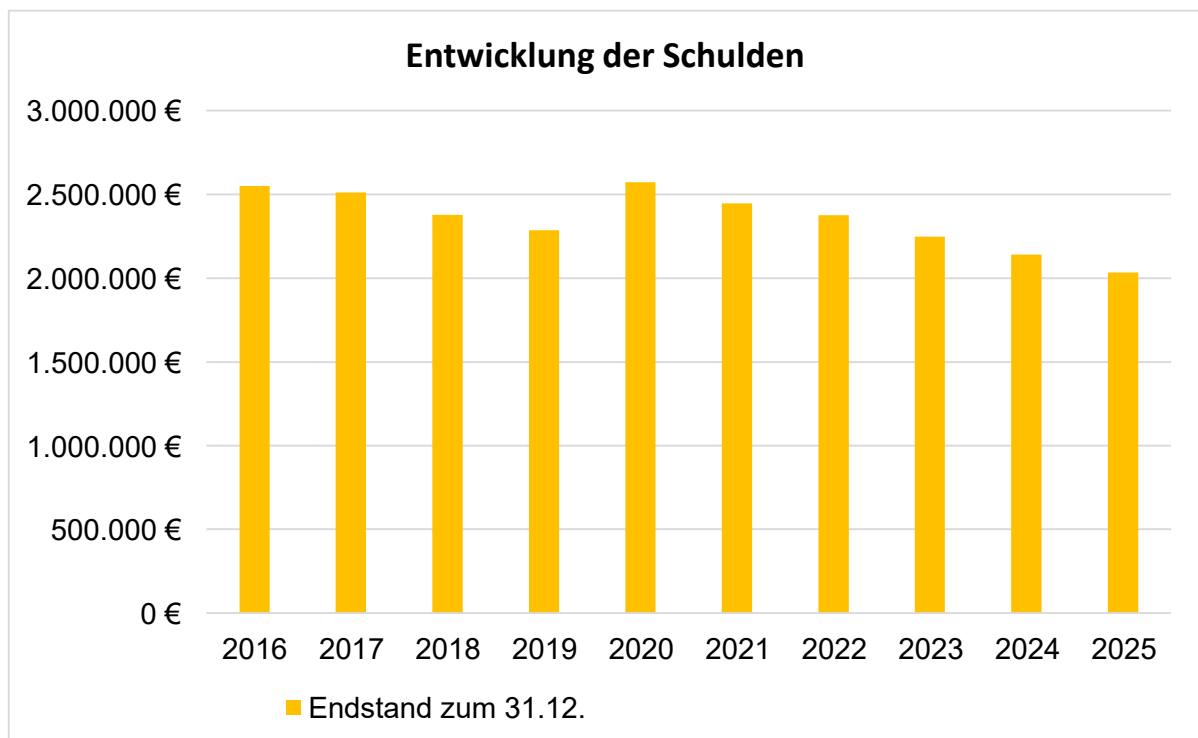
¹ gesetzlich maßgebende Einwohnerzahl

Abbildung 2: Entwicklung der Schulden

11. Sonderrechnung

Eigenbetrieb Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum

- 11.1. Feststellung des Jahresabschlusses
- 11.2. Lagebericht
- 11.3. Anhang für das Wirtschaftsjahr 2025
- 11.4. Bilanz zum 31.12.2025
- 11.5. Erfolgsrechnung / Gewinn- und Verlustrechnung
- 11.6. Liquiditätsrechnung
- 11.7. Vermögensübersicht
- 11.8. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss
- 11.9. Schuldenübersicht

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Herkunftsländer

Abbildung 2: Art der Unterbringung

Abbildung 3: Entwicklung der Schulden

11.1. Feststellung des Jahresabschlusses

Auf Grund von § 16 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetzes für Baden-Württemberg (EigBG BW) stellt der Gemeinderat am 01.09.2026 den Jahresabschluss und den Lagebericht für das Jahr 2025 des Eigenbetriebs Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum (KOMMWOHN) mit folgenden Werten fest:

1.	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	466.522,06 €
1.2	Summe Aufwendungen	-582.634,29 €
1.3	Jahresfehlbetrag	-116.112,23 €
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf spätere Fehlbetragsabdeckung	166.000 €
	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	---
2.	Liquiditätsrechnung	
2.1	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit	67.894,17 €
2.2	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-952.961,23 €
2.3	Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-885.067,06 €
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	979.153,40 €
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) ¹	94.086,34 €
2.6	Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-8.971,95 €
3.	Bilanzsumme	2.904.118,65 €

Verwendung des Jahresüberschusses:	Behandlung des Jahresfehlbetrags:
a) Verrechnung mit Verlustvortrag	a) Verrechnung mit Gewinnvortrag
b) Einstellung in Rücklagen	b) Entnahme aus Rücklagen
c) Abführung an den Haushalt der Gemeinde	c) Ausgleich aus dem Haushalt der Gemeinde
d) Vortrag auf neue Rechnung	d) Vortrag auf neue Rechnung

Der Jahresfehlbetrag 2025 mit -116.112,23 € wird aus dem Haushalt der Gemeinde ausgeglichen (c).

Die Betriebsleitung wird entlastet.

Brigachtal, 01.09.2026



Michael Schmitt
Bürgermeister

¹ Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahme der Gemeinde bzw. der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen).

11.2. Lagebericht

Der Eigenbetrieb „Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum (KOMMWOHN)“ ist ein nichtwirtschaftliches Unternehmen gem. § 102 Abs. 4 Gemeindeordnung Baden-Württemberg (GemO). Die Betätigung erfolgt im Rahmen der Daseinsvorsorge.

Der Eigenbetrieb ist ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Sinne der §§ 102 ff der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg vom 03.10.1983 (GBL S. 577) und des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg vom 08. Januar 1992 i. V. m. der Neufassung des Gesetzes vom 17. Juni 2020 (GBL S. 403) in ihrer jeweils gültigen Fassung.

Der Gemeinderat der Gemeinde Brigachtal hat am 28.06.2022 die Betriebssatzung mit Wirkung zum 01.07.2022 beschlossen.

Die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Eigenbetriebs erfolgt nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes – EigBG – und der Eigenbetriebsverordnung-HGB – EigBVO-HGB - auf der Grundlage der für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden geltenden Vorschriften.

Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs wird mit der Software „KM-Finzen SAP Smart“ beim kommunalen Rechenzentrum „KOMM.ONE“ abgewickelt. Die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der dazu erlassenen Eigenbetriebsverordnung werden angewandt.

Verwaltungsorgane des Eigenbetriebs sind der Gemeinderat und der Bürgermeister. Zur Leitung des Eigenbetriebs wird ein kaufmännischer Betriebsleiter bestellt. Betriebsleiter für den kaufmännischen Bereich ist der Fachbedienstete für das Finanzwesen. Eigenes Personal für den Eigenbetrieb ist nicht vorgesehen. Alle Aufgaben werden vom vorhandenen Personal abgedeckt und über Kostenersatz an den Kernhaushalt abgerechnet.

Es besteht für die Kassengeschäfte eine Einheitskasse im Kernhaushalt.

Unternehmenszweck

Zweck des Eigenbetriebs „KOMMWOHN“ ist die finanzwirtschaftliche Abbildung der Vermietung von kommunalwirtschaftlichen Wohnraum im Zuge der Anschlussunterbringung für Flüchtlinge und der Unterbringung von Obdachlosen der Gemeinde Brigachtal. Im Rahmen der kommunalen Daseinsvorsorge soll der Eigenbetrieb vorrangig eine sozial verantwortbare Wohnungsversorgung sicherstellen. Darunter fallen vorrangig Flüchtlings- und Obdachlosenunterkünfte. Für diesen Zweck kann der Eigenbetrieb Immobilien erwerben, errichten, anmieten und veräußern. „KOMMWOHN“ ist für die Unterhaltung und Bewirtschaftung dieser Objekte zuständig.

Aufnahmeverpflichtung Ukrainischer Flüchtlinge

Seit Beginn des Krieges in der Ukraine im Jahr 2022 sind zahlreiche Menschen nach Deutschland geflüchtet. Auf Grundlage der europäischen Regelungen zum vorübergehenden Schutz erhalten ukrainische Kriegsflüchtlinge einen befristeten Aufenthaltstitel und müssen kein Asylverfahren durchlaufen.

Die Unterbringung der Flüchtlinge in den Gemeinden richtet sich nach den Bestimmungen des Flüchtlingsaufnahmegesetzes (FlüAG) des Landes Baden-Württemberg. Die Zuweisung in die

Anschlussunterbringung erfolgt gemäß § 18 FlüAG in Verbindung mit § 2 der Durchführungsverordnung zum FlüAG nach einem bevölkerungsabhängigen Verteilungsschlüssel innerhalb des jeweiligen Landkreises. Für die Ermittlung der Aufnahmequote werden alle registrierten ukrainischen Flüchtlinge berücksichtigt, unabhängig davon, ob sie privat oder in einer kommunalen Unterkunft untergebracht sind. Nachträgliche Veränderungen, wie beispielsweise Familiennachzüge, wirken sich nicht auf die bereits festgelegten Zuweisungsquoten aus.

Die Unterbringung und Betreuung der zugewiesenen Personen stellt die Gemeinde vor organisatorische, personelle sowie finanzielle Herausforderungen. Neben der Bereitstellung geeigneter Unterkünfte sind die laufende Bewirtschaftung der Unterkünfte sowie die Koordination der Anschlussunterbringung sicherzustellen. Die hieraus entstehenden Aufwendungen werden teilweise durch Erstattungen nach den gesetzlichen Regelungen des Landes Baden-Württemberg kompensiert.

Zum 31.12.2025 hatte die Gemeinde Brigachtal insgesamt 136 Flüchtlinge aufgenommen. Die nach dem Verteilungsschlüssel maßgebliche Aufnahmequote war zu diesem Zeitpunkt erfüllt. Die Verteilung der aufgenommenen Personen nach Herkunftsländern ist der nachfolgenden Grafik zu entnehmen.

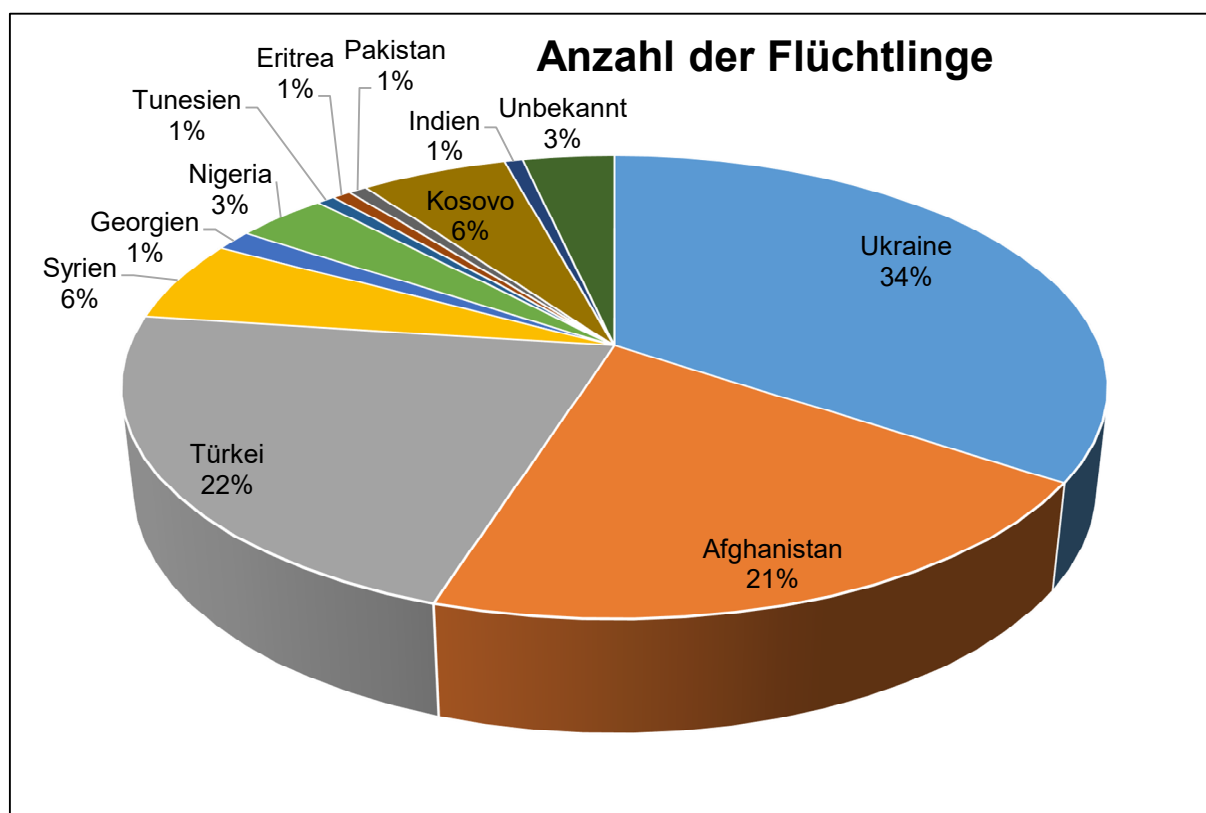


Abbildung 1: Herkunftsländer

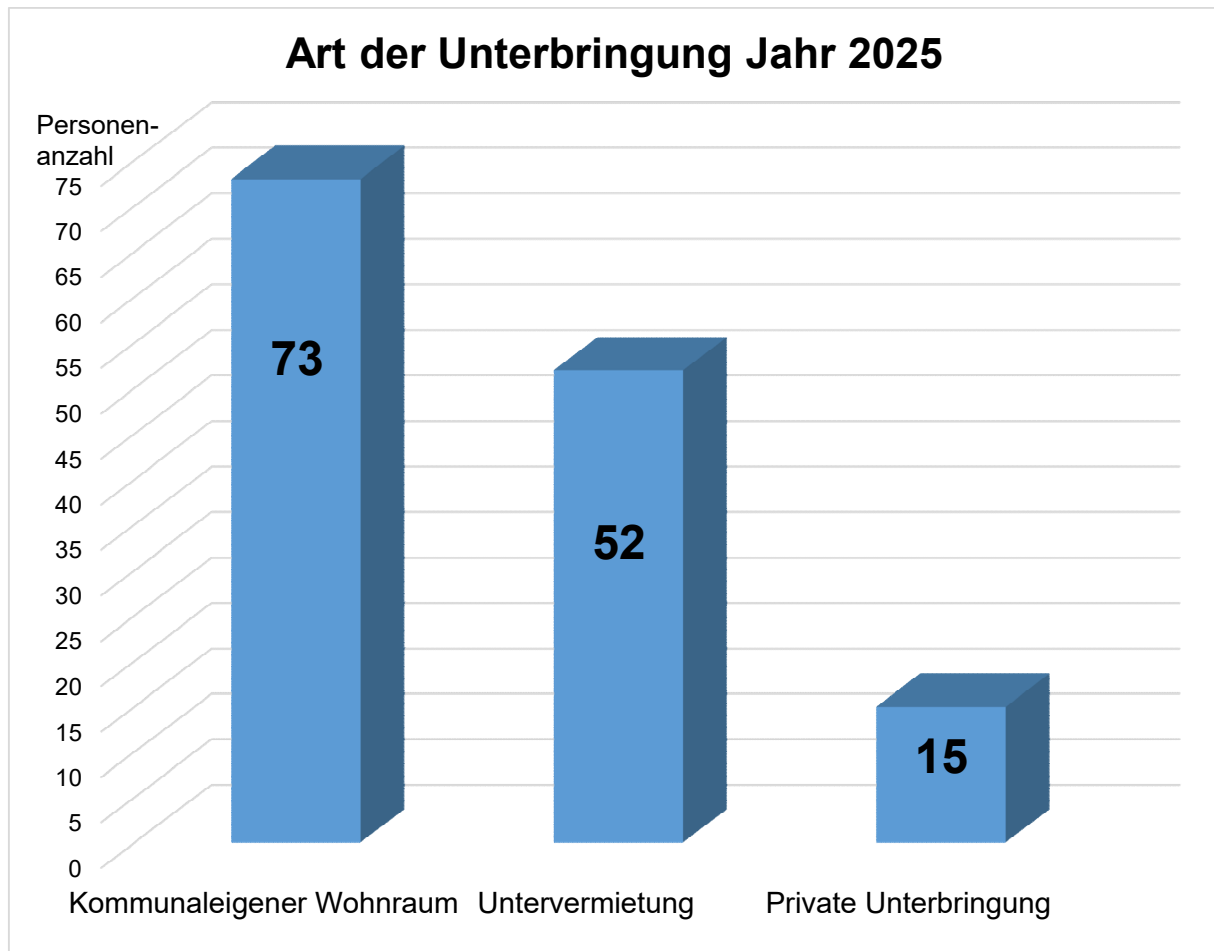


Abbildung 2: Art der Unterbringung

73 Personen konnten im kommunaleigenen Wohnraum, 52 Personen im Zuge von Untervermietungen und 15 Personen durch Privatunterkünfte untergebracht werden.

Stammkapital

Bei Unternehmen im Sinne des § 102 Absatz 4 Satz 1 Nummern 1 bis 3 der Gemeindeordnung kann von der Ausstattung mit Eigenkapital abgesehen werden. Der Eigenbetrieb „KOMMWOHN“ enthält kein Stammkapital.

Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Erfolgsrechnung/Gewinn –und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse (Mieteinnahmen und Auflösung aus SoPo aus Zuweisungen) betragen 354.056,75 € und liegen damit über dem Planansatz von 352.200 €.

Den größten Anteil bilden die Mieteinnahmen von 346.950,02 €. Diese liegen mit 1.850,02 € über dem Planansatz von 345.100 €. Hiervon entfallen 148.993,20 € auf angemietete Wohnverhältnissen von Privaten und 197.956,82 € auf gemeindeeigene Immobilien. Die von privaten Eigentümern angemieteten Wohnungen werden vom Eigenbetrieb KOMMWOHN im Rahmen von Untermietverhältnissen an Flüchtlinge weitervermietet. Die Mietzahlungen erfolgen entweder direkt von den Mietern oder werden vom Jobcenter an den Eigenbetrieb überwiesen.

Zu den gemeindeeigenen Immobilien zählen: Wohnungen der St.-Gallus-Str. 2, der Überaucher Straße 11, dem Haselweg 7, Im Belli 50, Hauptstraße 39 und Alemannenstraße 11/1, der Bondelstraße 25 und die Bahnhofstraße 2-2b. In diesen Gebäuden sind Flüchtlinge im Rahmen der Anschlussunterbringung sowie Obdachlose untergebracht, die auf Grundlage einer Einweisungsverfügung eingewiesen wurden.

Bezeichnung		Plan	Ist	Ist-Plan- Abweichung
Angemieteter Wohnraum	Mieteinnahmen	-163.800 €	-148.993,20	14.806,80
St. Gallus-Straße 2, Whg 15	Mieteinnahmen	-6.400 €	-7.451,29	-1.051,29
Alemannenstraße 11/1	Mieteinnahmen	-36.900 €	-37.299,03	-399,03
Hauptstr.39	Mieteinnahmen	-43.900 €	-28.580,03	15.319,97
Haselweg 7, Whg 28	Mieteinnahmen	-12.900 €	-26.100,00	-13.200,00
Überaucher Str. 11	Mieteinnahmen	-31.300 €	-31.500,00	-200,00
Bondelstraße 25	Mieteinnahmen	-0,00 €	-5.340,70	-5.340,70
Im Belli 50	Mieteinnahmen	-16.500 €	-19.200,00	-2.700,00
St.Gallus-Str. 2, Whg. 35	Mieteinnahmen	-6.400 €	-6.360,00	40,00
Bahnhofstraße 2-2b	Mieteinnahmen	-27.000 €	-36.125,77	-9.125,77
		-345.100 €	-346.950,02 €	-1.850,02 €

Zu den Umsatzerlösen gehören außerdem die Auflösung von Sonderposten des sonstigen Sachvermögens in Höhe von 7.106,73 € (Plan 7.100 €). Die Auflösung des Sonderpostens aus Zuweisungen betreffen die Gebäude Alemannenstraße 11/1 und Hauptstraße 39, für deren Neubau Investitionszuschüsse gewährt wurden. Die Zuschüsse werden entsprechend der Nutzungsdauer der Gebäude aufgelöst.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich insgesamt auf 107.207,34 € und liegen damit mit 49.707,34 € deutlich über dem Planansatz von 57.500 €.

Zu den sonstigen betrieblichen Erträgen zählen insbesondere die Erstattungen für die Anschlussunterbringung von Flüchtlingen. Die Gemeinde erhält hierfür gemäß

§ 18 Abs. 4 FlüAG für jede von der unteren Aufnahmebehörde zugewiesene und tatsächlich aufgenommene Person eine pauschale Erstattung. Die zugewiesenen Personen werden auf die jährliche Quote der Anschlussunterbringung angerechnet. Im Berichtsjahr beträgt die Pauschale je zugewiesener und aufgenommener Person 159,00 €.

Darüber hinaus werden hier die Weiterberechnung der Nebenkosten ausgewiesen. Diese wurden mit 9.232,86 € verbucht und liegen deutlich über dem Planansatz von 500 €.

Auch die Erstattungen von Personalkosten liegen über dem Planansatz. Im Berichtsjahr wurden Erstattungen in Höhe von 90.503,10 € vereinnahmt, während der Planansatz 57.000 € betrug. Damit übersteigen die tatsächlichen Erstattungen den Planansatz um 33.503,10 €.

Die Erstattungen für Strom umfassen zudem Gutschriften aus den Endabrechnungen des Jahres 2024 in Höhe von 7.471,38 €.

Zinserträge

Die Zinserträge betragen 5.257,97 €. Davon sind 92,84 € aus Kassenbestandsverzinsung und 5.165,13 € aus Festgeldanlagen.

Materialaufwand

Es wurden Materialaufwendungen von 116.400 € veranschlagt; tatsächlich angefallen sind 75.759,62 €. Somit liegen die Materialaufwendungen 40.640,38 € unter dem Planwert.

Bezeichnung	Bezeichnung	Plan	Ist	Ist-Plan-Abw
Angemieteter Wohnraum	Stromaufwand	1.300 €	1.431,79 €	-131,79 €
St. Gallus-Straße 2, Whg 15	Stromaufwand	300 €	576,65 €	-276,65 €
Alemannenstraße 11/1	Stromaufwand	7.200 €	7.844,41 €	-644,41 €
Hauptstr.39	Stromaufwand	7.900 €	7.076,57 €	823,43 €
Überaucher Str. 11	Stromaufwand	4.800 €	3.599,34 €	1.200,66 €
Bondelstraße 25	Stromaufwand	0 €	430,74 €	-430,74 €
Im Belli 50	Stromaufwand	800 €	1.241,11 €	-441,11 €
St.-Gallus-Str. 2, Whg 35	Stromaufwand	500 €	621,83 €	-121,83 €
Bahnhofstraße 2-2b	Stromaufwand	2.700 €	0,00 €	2.700,00 €
		25.500 €	22.822,44 €	2.677,56 €

Bezeichnung	Bezeichnung	Plan	Ist	Ist-Plan-Abw
KommWohn allgemein	Unterhaltungskosten	50.000 €	75,95 €	49.924,05 €
Angemieteter Wohnraum	Unterhaltungskosten	3.500 €	393,71 €	3.106,29 €
St. Gallus-Straße 2, Whg 15	Unterhaltungskosten	300 €	531,34 €	-231,34 €
Alemannenstraße 11/1	Unterhaltungskosten	2.500 €	23.682,17 €	-21.182,17 €
Hauptstr.39	Unterhaltungskosten	2.500 €	12.410,79 €	-9.910,79 €
Haselweg 7, Whg 28	Unterhaltungskosten	1.000 €	36,21 €	963,79 €
Überaucher Str. 11	Unterhaltungskosten	5.000 €	5.367,05 €	-367,05 €
Bondelstraße 25	Unterhaltungskosten	0 €	0,00 €	0,00 €
Im Belli 50	Unterhaltungskosten	1.000 €	0,00 €	1.000,00 €
St. Gallus-Straße 2, Whg 35	Unterhaltungskosten	500 €	0,00 €	500,00 €

Bezeichnung	Bezeichnung	Plan	Ist	Ist-Plan-Abw
Bahnhofstraße 2-2b	Unterhaltungskosten	2.000 €	0,00 €	2.000,00 €
		68.300 €	42.497,22 €	25.802,78 €

Bezeichnung	Bezeichnung	Plan	Ist	Ist-Plan-Abw
Angemieteter Wohnraum	Bewirtschaftungskosten	0 €	2.057,93 €	-2.057,93 €
St. Gallus-Straße 2, Whg 15	Bewirtschaftungskosten	100 €	0,00 €	100,00 €
Alemannenstraße 11/1	Bewirtschaftungskosten	3.500 €	2.893,94 €	606,06 €
Hauptstr.39	Bewirtschaftungskosten	7.900 €	3.208,11 €	4.691,89 €
Überaucher Str. 11	Bewirtschaftungskosten	4.800 €	2.036,42 €	2.763,58 €
Bondelstraße 25	Bewirtschaftungskosten	0 €	106,96 €	-106,96 €
Im Belli 50	Bewirtschaftungskosten	200 €	136,60 €	63,40 €
St. Gallus-Straße 2, Whg 35	Bewirtschaftungskosten	100 €	0,00 €	100,00 €
Bahnhofstraße 2-2b	Bewirtschaftungskosten	6.000 €	0,00 €	6.000,00 €
		22.600 €	10.439,96 €	12.160,04 €
Gesamtsumme Materialaufwendungen		116.400 €	75.759,62 €	40.640,38 €

Für **Stromkosten** sind im Berichtsjahr Aufwendungen in Höhe von 22.822,44 € angefallen. Diese liegen damit leicht unter dem Planansatz von 25.500 €.

Die **Aufwendungen für die Unterhaltung** der Gebäude fallen insgesamt 25.802,78 € geringer aus als geplant. Hierunter werden u.a. die Anlieferung von Heizöl sowie verschiedene Reparaturen an den Gebäuden verbucht. In der Alemannenstraße 11/1 und Hauptstraße 39 liegen die Unterhaltungskosten jedoch über dem Planansatz, da dort jeweils eine neues Heizungssystem eingebaut wurde.

Die **Bewirtschaftungskosten** umfassen insbesondere Aufwendungen für die Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Grundstücke, wie Abfallgebühren, Wasserkosten, Entrümpelungen sowie Maßnahmen von Schädlingsbekämpfungen. Insgesamt liegen diese Aufwendungen mit 12.160,04 € unter dem Planansatz.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen betragen 144.740,57 € und liegen somit 1.640,57 € über dem Planansatz von 143.100 €.

Abschreibungen

Die Abschreibungen betragen 56.625,67 € für das Wirtschaftsjahr 2025 und liegen somit geringfügig über dem Planansatz von 56.000 €.

Bezeichnung	Bezeichnung	Plan	Ist	Ist-Plan-Abweichung
Komm.Wohn allgemein	AfA Sachanlagen	2.200 €	0,00 €	2.200,00 €
Angemieteter Wohnraum	AfA Sachanlagen	0 €	0,00 €	0,00 €
St. Gallus-Straße 2, Whg 15	AfA Sachanlagen	2.500 €	2.531,77 €	-31,77 €
Alemannenstraße 11/1	AfA Sachanlagen	16.700 €	16.733,10 €	-33,10 €
Hauptstr.39	AfA Sachanlagen	14.800 €	14.792,86 €	7,14 €
Haselweg 7, Whg 28	AfA Sachanlagen	4.700 €	4.692,23 €	7,77 €
Überaucher Str. 11	AfA Sachanlagen	7.600 €	7.595,51 €	4,49 €

Bezeichnung	Bezeichnung	Plan	Ist	Ist-Plan- Abweichung
Im Belli 50	AfA Sachanlagen	5.600 €	5.639,64 €	-39,64 €
St. Gallus Str. 2, Whg. 35	AfA Sachanlagen	1.900 €	1.856,31 €	43,69 €
Bahnhofstraße 2-2b	AfA Sachanlagen	0 €	2.784,25 €	-2.784,25 €
		56.000 €	56.625,67 €	-625,67 €

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen 256.984,71 € und liegen damit über dem Planansatz von 217.200 €. Sie setzen sich aus mehreren Sachkonten zusammen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen 8.827,24 € (Plan 8.700 €). Darin enthalten ist der Kostenbeitrag für das Intergenerationsmanagement in Höhe von 7.933,56 €.

Für **Personal- und Sachkostenersätze** wurden 34.261,48 € mit dem Gemeindehaushalt verrechnet.

Die **Mietaufwendungen** belaufen sich auf 206.751,51 € und stellen den größten Anteil der sonstigen betrieblichen Aufwendungen dar. Sie liegen mit 19.761,48 € über dem Planansatz von 186.900 €.

Für **Versicherungsbeiträgen** wurden 5.205,78 € (Plan 5.300 €) verbucht.

Die **Post- und Fernmeldegebühren** betragen 1.727,76 € (Plan 1.800 €) Darin enthalten sind Kosten für das Internet.

Die **Aufwendungen für EDV** betragen 58,33 €. Hierfür wurde kein Planansatz gebildet.

Für den **Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter** wurden 152,61 € (Plan 0 €) aufgewendet. Die Anschaffung erfolgte für den angemieteten Wohnraum.

Die Aufteilung der Aufwendungen auf die einzelnen Wohnungen wird in den folgenden Tabellen dargestellt.

Bezeichnung	Bezeichnung	Plan	Ist	Ist-Plan- Abweichung
Komm.Wohn allgemein	Personal-/Sachkostenersatz an GdeHH	0 €	28.735,44 €	-28.735,44 €
Angemieteter Wohnraum	Personal-/Sachkostenersatz an GdeHH	4.000 €	1.117,25 €	2.882,75 €
St.-Gallus-Str. 2, Whg. 15	Personal-/Sachkostenersatz an GdeHH	500 €	530,43 €	-30,43 €
Alemannenstraße 11/1	Personal-/Sachkostenersatz an GdeHH	1.000 €	110,28 €	889,72 €
Hauptstr. 39	Personal-/Sachkostenersatz an GdeHH	1.000 €	1.015,93 €	-15,93 €
Haselweg 7, Whg 28	Personal-/Sachkostenersatz an GdeHH	1.000 €	1,76 €	998,24 €
Überaucher Str. 11	Personal-/Sachkostenersatz an GdeHH	4.000 €	71,39 €	3.928,61 €
Bondelstraße 25	Personal-/Sachkostenersatz an GdeHH	0 €	2.292,86 €	-2.292,86 €

Bezeichnung	Bezeichnung	Plan	Ist	Ist-Plan- Abweichung
Im Belli 50	Personal-/Sachkostenersatz an GdeHH	1.000 €	1,35 €	998,65 €
St.Gallus Str. 2, Whg. 35	Personal-/Sachkostenersatz an GdeHH	1.000 €	6,75 €	993,25 €
Bahnhofstraße 2-2b	Personal-/Sachkostenersatz an GdeHH	1.000 €	378,04 €	621,96 €
		14.500 €	34.261,48 €	-19.761,48 €

Bezeichnung	Bezeichnung	Plan	Ist	Ist-Plan- Abweichung
Angemieteter Wohnraum	Mietaufwendungen	157.600 €	154.101,58 €	3.498,42 €
St.-Gallus-Str. 2, Whg 15	Mietaufwendungen	2.500 €	2.050,00 €	450,00 €
Haselweg 7, Whg 28	Mietaufwendungen	4.700 €	4.975,78 €	-275,78 €
Bondelstraße 25	Mietaufwendungen	0 €	9.450,00 €	-9.450,00 €
Im Belli 50	Mietaufwendungen	6.300 €	6.264,00 €	36,00 €
St.-Gallus-Str. 2, Whg. 35	Mietaufwendungen	2.000 €	1.820,00 €	180,00 €
Bahnhofstraße 2-2b	Mietaufwendungen	13.800 €	28.090,15 €	-14.290,15 €
		186.900 €	206.751,51 €	-19.851,51 €

Bezeichnung	Bezeichnung	Plan	Ist	Ist-Plan- Abweichung
Angemieteter Wohnraum	Versicherungen	200 €	865,80 €	-665,80 €
St.-Gallus-Straße 2, Whg 15	Versicherungen	100 €	41,23 €	58,77 €
Alemannenstraße 11/1	Versicherungen	1.600 €	1.722,52 €	-122,52 €
Hauptstr. 39	Versicherungen	1.500 €	1.587,73 €	-87,73 €
Haselweg 7, Whg 28	Versicherungen	100 €	41,23 €	58,77 €
Überaucher Str. 11	Versicherungen	600 €	658,66 €	-58,66 €
Bondelstraße 25	Versicherungen	0 €	206,15 €	-206,15 €
Im Belli 50	Versicherungen	100 €	41,23 €	58,77 €
St.-Gallus-Str. 2-2b	Versicherungen	100 €	41,23 €	58,77 €
Bahnhofstraße 2-2b	Versicherungen	1.000 €	0,00 €	1.000,00 €
		5.300 €	5.205,78 €	94,22 €
Alemannenstraße 11/1	Post- und Fernmeldegebühren	900 €	863,88 €	36,12 €
Hauptstr. 39	Post- und Fernmeldegebühren	900 €	863,88 €	36,12 €
		1.800 €	1.727,76 €	72,24 €
Komm.Wohn allgemein	EDV Aufwendungen	0 €	58,33 €	58,33 €
		0 €	58,33 €	58,33 €
		7.100 €	6.991,87 €	108,13 €

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen stehen im Zusammenhang mit den aufgenommenen Darlehen vom Kreditmarkt und beliefen sich im Berichtsjahr auf 46.548,09 €. Der Planansatz lag bei 37.000 €. Die Mehraufwendungen in Höhe von rund 9.500 € sind auf die vorzeitige Aufnahme eines Darlehens im Jahr 2025 zurückzuführen.

Die Abweichung von 33,12 € gegenüber der unter Punkt 11.9 dargestellten Darlehensübersicht ergibt sich aus der Zinsabgrenzung für das Jahr 2024.

Sonstige Steuern

Die Grundsteuer beträgt insgesamt 1.317,16 €. Sie ist angefallen für die Wohnungen der St.-Gallus-Str. 2, Alemannenstraße 11/1, Hauptstraße 39, Haselweg 7, Überaucher Str. 11 und Im Belli 50.

Angaben zum Jahresergebnis

Der Jahresfehlbetrag 2025 in Höhe von 116.112,23 € wird aus dem Haushalt der Gemeinde ausgeglichen. Geplant war ein Fehlbetrag von 166.600 € und liegt mit 50.487,77 € unter dem Ansatz.

Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Liquiditätsrechnung

Die Finanzrechnung beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen des Jahres 2025. Erträge und Aufwendungen sind dem Wirtschaftsjahr zuzuordnen, in dem sie angefallen sind. Gerade am Ende des Jahres kann es zu Abweichungen zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung kommen.

Für das Jahr 2024 konnte im Kernhaushalt ein Sofortpaket 2024 von 37.660,00 € von Bund und Land vereinnahmt werden. Dieser Zuschuss wurde im Jahr 2025 kassenwirksam.

Finanzrechnung Jahr 2025

Finanzpositionen	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich EUR
Summe Einzahlungen a.lfd. Verwaltungstätigkeit	402.600,00	950.629,54	548.029,54
Summe Auszahlungen a.lfd. Verwaltungstätigkeit	483.300,00-	882.735,37-	399.435,37-
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d. Ergebnisrechnung	80.700,00-	67.894,17	148.594,17
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionen	1.421.000,00-	952.961,23-	468.038,77
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.501.700,00-	885.067,06-	616.632,94
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf Finanzierungstätigkeit	1.471.600,00	979.153,40	492.446,60-
Änderung Finanzierungsmittelbestand	30.100,00-	94.086,34	124.186,34
Überschuss/Bedarf haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlung	0,00	8.971,95-	8.971,95-
Endbestand an Zahlungsmitteln	30.100,00-	85.114,39	115.214,39

Im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit weist die Liquiditätsrechnung gegenüber dem Planansatz eine Verbesserung in Höhe von 148.594,17 € aus. Ein wesentlicher Grund hierfür ist, dass die Personalkosten nicht vollständig dem Eigenbetrieb zuzurechnen sind, da die

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter teilweise auch Tätigkeiten für Produkte des Kernhaushalts ausgeübt haben.

Die laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit weichen um rund 400.000 € vom Planansatz ab. Diese Abweichung ist im Wesentlichen auf eine Auszahlung zur Anlage von Finanzmitteln in einer Festgeldanlage zurückzuführen.

Das geplante Kreditvolumen wurde im Berichtsjahr nicht vollständig ausgeschöpft. Von der vorgesehenen Kreditaufnahme in Höhe von 1.190.000 € wurden Darlehen in Höhe von 905.000 € für den Neubau „Im Belli 72“ aufgenommen.

Die im Jahr 2025 geleisteten Zins- und Tilgungszahlungen beliefen sich auf insgesamt 159.615,87 €. Der Planansatz betrug 139.000 €. Die Mehraufwendungen in Höhe von rund 20.000 € sind auf die vorzeitige Darlehensaufnahme zurückzuführen.

Für die Kassenbestandsverzinsung fielen Auszahlungen in Höhe von 1.266,66 € an.

Die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen weisen im Berichtsjahr einen negativen Saldo von 8.971,95 € aus. Dieser setzt sich im Wesentlichen aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Hilfebeiträgen in Höhe von -3.458,82 € sowie der Rückzahlung des Kassenkredits im Rahmen der Einheitskasse für das Jahr 2024 in Höhe von -5.513,13 € zusammen.

Die Hilfebeiträge stellen im Eigenbetrieb einen durchlaufenden Posten dar, da die vereinnahmten Beträge unmittelbar an die Empfangsberechtigten weitergeleitet werden.

Im Folgenden sind die angemieteten Wohnräume sowie die kommunaleigenen Wohnungen/ Häuser in ihrer Liquidität dargestellt:

Angemieteter Wohnraum

Angemieteter Wohnraum	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	163.800 €	149.100,37 €	-14.699,63 €
Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	-170.100 €	-185.542,01 €	-15.442,01 €
Zahlungsmittelbedarf aus lauf. Geschäftstätigkeit	-6.300 €	-36.441,64 €	-30.141,64 €
Finanzierungsmittelbedarf	-6.300 €	-36.441,64 €	-30.141,64 €
Änderung des Finanzierungsmittelbestands Ende des Wirtschaftsjahres	-6.300 €	-36.441,64 €	-30.141,64 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-6.300 €	-36.441,64 €	-30.141,64 €
Endbestand an Zahlungsmitteln Ende des Wirtschaftsjahres	-6.300 €	-36.441,64 €	-30.141,64 €

Es handelt sich dabei um die angemieteten Objekte, welche im Zuge der Flüchtlingsunterbringung untervermietet werden.

Immobilie St. Gallus-Straße 2, Whg. 15

St. Gallus-Straße 2, Whg. 15	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	6.700 €	7.862,07 €	1.162,07 €
Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	-4.300 €	-6.401,36 €	-2.101,36 €
Zahlungsmittelüberschuss aus lauf. Geschäftstätigkeit	2.400 €	1.460,71 €	-939,29 €
Finanzierungsmittelüberschuss	2.400 €	1.460,71 €	-939,29 €

St. Gallus-Straße 2, Whg. 15	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Gezahlte Zinsen	-1.500 €	-1524,16 €	-24,16 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.500 €	-1524,16 €	-24,16 €
Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-1.500 €	-1524,16 €	-24,16 €
Änderung des Finanzierungsmittelbestands Ende des Wirtschaftsjahres	900 €	-63,45 €	-963,45 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	900 €	-63,45 €	-963,45 €
Endbestand an Zahlungsmitteln Ende des Wirtschaftsjahres	900 €	-63,45 €	-963,45 €

Immobilie Alemannenstraße 11

Alemannenstraße 11	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	36.900 €	47.394,06 €	10.494,06 €
Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	-20.700 €	-51.025,16 €	-30.325,16 €
Zahlungsmittelüberschuss lauf. Geschäftstätigkeit	16.200 €	-3.631,10 €	-19.831,10 €
Finanzierungsmittelüberschuss	16.200 €	-3.631,10 €	-19.831,10 €
Gezahlte Zinsen	-2.600 €	-2.596,93 €	3,07 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.600 €	-2.596,93 €	3,07 €
Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-2.600 €	-2.596,93 €	3,07 €
Änderung des Finanzierungsmittelbestands Ende des Wirtschaftsjahres	13.600 €	-6.228,03 €	-19.828,03 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	13.600 €	-6.228,03 €	-19.828,03 €
Endbestand Zahlungsmitteln	13.600 €	-6.228,03 €	-19.828,03 €

Immobilie Hauptstraße 39

Hauptstraße 39	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Einzahlungen aus lauf. Geschäftstätigkeit	36.900 €	47.394,06 €	10.494,06 €
Auszahlungen aus lauf. Geschäftstätigkeit	-20.700 €	-51.025,16 €	-30.325,16 €
Zahlungsmittelbedarf aus lauf. Geschäftstätigkeit	16.200 €	-3.631,10 €	-19.831,10 €
Finanzierungsmittelbedarf	16.200 €	-3.631,10 €	-19.831,10 €
Gezahlte Zinsen	-2.600 €	-2.596,93 €	3,07 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.600 €	-2.596,93 €	3,07 €
Finanzierungsmittelbedarf Finanzierungstätigkeit	-2.600 €	-2.596,93 €	3,07 €
Änderung des Finanzierungsmittelbestands Ende des Wirtschaftsjahres	13.600 €	-6.228,03 €	-19.828,03 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	13.600 €	-6.228,03 €	-19.828,03 €
Endbestand an Zahlungsmitteln	13.600 €	-6.228,03 €	-19.828,03 €

Immobilie Haselweg 7

Haselweg 7	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Einzahlungen aus lauf. Geschäftstätigkeit	12.900 €	26.219,80 €	13.319,80 €
Auszahlungen aus lauf. Geschäftstätigkeit	-7.300 €	-10.056,59 €	-2.756,59 €
Zahlungsmittelüberschuss aus lauf. Geschäftstätigkeit	5.600 €	16.163,21 €	10.563,21 €

Haselweg 7	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Finanzierungsmittelüberschuss	5.600 €	16.163,21 €	10.563,21 €
Gezahlte Zinsen	-2.800 €	-2.820,56 €	-20,56 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.800 €	-2.820,56 €	-20,56 €
Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-2.800 €	-2.820,56 €	-20,56 €
Änderung Finanzierungsmittelbestands Ende des Wirtschaftsjahres	2.800 €	13.342,65 €	10.542,65 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	2.800 €	13.342,65 €	10.542,65 €
Endbestand an Zahlungsmitteln	2.800 €	13.342,65 €	10.542,65 €

Immobilie Überaucher Straße 11

Überaucher Straße 11	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Einzahlungen aus lauf Geschäftstätigkeit	31.300 €	30.495,00 €	-805,00 €
Auszahlungen aus lauf Geschäftstätigkeit	-20.700 €	-21.237,99 €	-537,99 €
Zahlungsmittelüberschuss lauf. Geschäftstätigkeit	10.600 €	9.257,01 €	-1.342,99 €
Finanzierungsmittelüberschuss	10.600 €	9.257,01 €	-1.342,99 €
Gezahlte Zinsen	-7.000 €	-7.004,08 €	-4,08 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-7.000 €	-7.004,08 €	-4,08 €
Finanzierungsmittelbedarf Finanzierungstätigkeit	-7.000 €	-7.004,08 €	-4,08 €
Änderung Finanzierungsmittelbestands Ende Wirtschaftsjahres	3.600 €	2.252,93 €	-1.347,07 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	3.600 €	2.252,93 €	-1.347,07 €
Endbestand Zahlungsmitteln Ende des Wirtschaftsjahres	3.600 €	2.252,93 €	-1.347,07 €

Immobilie Bondelstraße 25

Bondelstraße 25	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Einzahlungen aus lauf Geschäftstätigkeit	0 €	4.294,69 €	4.294,69 €
Auszahlungen aus lauf Geschäftstätigkeit	0 €	-12.762,54 €	-12.762,54 €
Zahlungsmittelbedarf lauf. Geschäftstätigkeit	0 €	-8.467,85 €	-8.467,85 €
Finanzierungsmittelbedarf	0 €	-8.467,85 €	-8.467,85 €
Änderung des Finanzierungsmittelbestands Ende Wirtschaftsjahres	0 €	-8.467,85 €	-8.467,85 €
Veränderung Bestands Zahlungsmitteln	0 €	-8.467,85 €	-8.467,85 €
Endbestand an Zahlungsmitteln Ende des Wirtschaftsjahres	0 €	-8.467,85 €	-8.467,85 €

Immobilie Im Belli 50

Im Belli 50	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Einzahlungen lauf Geschäftstätigkeit	16.600 €	21.000,00 €	4.400,00 €
Auszahlungen lauf Geschäftstätigkeit	-10.200 €	-14.405,47 €	-4.205,47 €
Zahlungsmittelüberschuss lauf. Geschäftstätigkeit	6.400 €	6.594,53 €	194,53 €
Finanzierungsmittelüberschuss	6.400 €	6.594,53 €	194,53 €
Gezahlte Zinsen	-8.100 €	-8.144,59 €	-44,59 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-8.100 €	-8.144,59 €	-44,59 €

Im Belli 50	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Finanzierungsmittelbedarf Finanzierungstätigkeit	-8.100 €	-8.144,59 €	-44,59 €
Änderung Finanzierungsmittelbestands Ende Wirtschaftsjahres	-1.700 €	-1.550,06 €	149,94 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-1.700 €	-1.550,06 €	149,94 €
Endbestand an Zahlungsmitteln Ende Wirtschaftsjahres	-1.700 €	-1.550,06 €	149,94 €

Immobilie St. Gallus-Straße 2, Whg. 35

St. Gallus-Straße 2 Whg. 35	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Einzahlungen lauf Geschäftstätigkeit	6.500 €	7.380,22 €	880,22 €
Auszahlungen lauf Geschäftstätigkeit	-5.000 €	-4.216,87 €	783,13 €
Zahlungsmittelüberschuss lauf. Geschäftstätigkeit	1.500 €	3.163,35 €	1.663,35 €
Finanzierungsmittelüberschuss	1.500 €	3.163,35 €	1.663,35 €
Gezahlte Zinsen	-2.700 €	-2.705,70 €	-5,70 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.700 €	-2.705,70 €	-5,70 €
Finanzierungsmittelbedarf Finanzierungstätigkeit	-2.700 €	-2.705,70 €	-5,70 €
Änderung Finanzierungsmittelbestands Ende Wirtschaftsjahres	-1.200 €	457,65 €	1.657,65 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-1.200 €	457,65 €	1.657,65 €
Endbestand Zahlungsmitteln	-1.200 €	457,65 €	1.657,65 €

Immobilie Bahnhofstraße Nr. 2, 2a und 2b

Bahnhofstraße 2-2b	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Einzahlungen lauf Geschäftstätigkeit	27.000 €	36.533,51 €	9.533,51 €
Auszahlungen lauf Geschäftstätigkeit	-28.200 €	-71.005,49 €	-42.805,49 €
Zahlungsmittelüberschuss lauf. Geschäftstätigkeit	-1.200 €	-34.471,98 €	-33.271,98 €
Finanzierungsmittelbedarf	-1.200 €	-34.471,98 €	-33.271,98 €
Gezahlte Zinsen	-800 €	-631,47 €	168,53 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-800 €	-631,47 €	168,53 €
Finanzierungsmittelbedarf Finanzierungstätigkeit	-800 €	-631,47 €	168,53 €
Änderung des Finanzierungsmittelbestands Ende Wirtschaftsjahres	-2.000 €	-35.103,45 €	-33.103,45 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-2.000 €	-35.103,45 €	-33.103,45 €
Endbestand an Zahlungsmitteln	-2.000 €	-35.103,45 €	-33.103,45 €

Immobilie Im Belli 72

Im Belli 72	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Auszahlungen aus lauf Geschäftstätigkeit	0 €	-252,00 €	-252,00 €
Zahlungsmittelüberschuss lauf Geschäftstätigkeit	0 €	-252,00 €	-252,00 €
Finanzierungsmittelüberschuss	0 €	-252,00 €	-252,00 €
Gezahlten Zinsen	-9.000 €	-18.630,03 €	-9.630,03 €

Im Belli 72	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-9.000 €	-18.630,03 €	-9.630,03 €
Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	-9.000 €	-18.630,03 €	-9.630,03 €
Änderung des Finanzierungsmittelbestands Ende Wirtschaftsjahres	-9.000 €	-18.882,03 €	-9.882,03 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-9.000 €	-18.882,03 €	-9.882,03 €
Endbestand an Zahlungsmitteln Ende Wirtschaftsjahres	-9.000 €	-18.882,03 €	-9.882,03 €

Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Investitionsrechnung

Aufgrund der doppelten Buchführung werden Einzahlungen (z. B. Beiträge) als negativer Wert dargestellt und Auszahlungen (z. B. Auszahlung für Baumaßnahmen) als positiver Wert.

Investitionsmaßnahme		Bezeichnung	Plan 2025	IST 2025	Ist-Plan-Abweichung
751101000002	Baumaßnahmen	Einz. Inv.zu. v. Land	-230.000 €	-116.437,50 €	113.562,50 €
751101000002	Baumaßnahmen	Ausz. Erwerb Grundst./Geb.	200.000 €	0 €	-200.000 €
751101000002	Baumaßnahmen	Ausz.s. Baumaßnahme	1.216.000 €	927.752,71 €	-288.247,29 €
751102000001	Anschaff. Bewgl. VG	Ausz.Erw.bew.VG o. WG	5.000 €	0 €	-5.000 €
751102000002	Sanitär-Container	Ausz.Erw.bew.VG o. WG	0 €	30.373,65 €	30.373,65 €
			1.191.000 €	841.688,86 €	-349.311,14€

Im Jahr 2025 erhielt der Eigenbetrieb eine 1. Abschlagszahlung des Förderprogramms „Wohnraum für Geflüchtete“ in Höhe von 116.437,50 €. Der restliche Betrag wird nach Abschluss der Baumaßnahme „Neubau Im Belli 72“ im Jahr 2026 abgerufen.

Auszahlungen für den neuen Flüchtlingsbau Im Belli 72 sind in Höhe von 927.752,71 € angefallen.

Die Lieferung und Auszahlung für die Anschaffung eines Sanitär-Containers ist im Jahr 2025 in Höhe von 30.373,65 € erfolgt.

Im Berichtsjahr wurden Darlehen in Höhe von insgesamt 950.000 € aufgenommen. Davon entfallen 45.000 € auf die Kreditermächtigung aus dem Jahr 2024. Dieser Betrag setzt sich aus 30.000 € für die Beschaffung eines Sanitärcontainers sowie 15.000 € für den Flüchtlingsbau „Im Belli 72“ zusammen.

Weitere 905.000 € wurden aus der Kreditermächtigung des Jahres 2025 für den Neubau „Im Belli 72“ aufgenommen. Die im Haushaltsjahr 2025 veranschlagte Kreditermächtigung betrug 1.190.000 € und wurde somit nicht vollständig in Anspruch genommen.

Ausblick

Die weltweiten Krisen und Konflikte der vergangenen Jahre haben zu einer anhaltend hohen Zahl an Flüchtlingsbewegungen nach Europa geführt. Die Aufnahme, Unterbringung und Integration geflüchteter Menschen stellen insbesondere die Kommunen weiterhin vor große organisatorische und finanzielle Herausforderungen.

Die Gemeinde Brigachthal hat zum Stand 31.12.2025 die nach den gesetzlichen Vorgaben maßgebliche Aufnahmequote für Flüchtlinge erreicht. Die Aufgabe der Unterbringung und Betreuung bleibt jedoch auch in den kommenden Jahren eine kontinuierliche Herausforderung.

Zur Erfüllung des Zwecks des Eigenbetriebs ist es weiterhin erforderlich, ausreichend geeigneten Wohnraum für die Anschlussunterbringung von Flüchtlingen sowie für die Unterbringung von obdachlosen Personen bereitzustellen. Die Schaffung und Sicherung von Wohnraum sollen dabei auf mehreren Säulen erfolgen. Hierzu zählen insbesondere die Anmietung geeigneter privater Wohnräume, der Erwerb bestehender Immobilien sowie die Planung und Errichtung eigener Gebäude.

Durch eine vorausschauende Wohnraumbewirtschaftung soll auch zukünftig eine bedarfsgerechte Unterbringung gewährleistet und gleichzeitig eine wirtschaftliche sowie nachhaltige Nutzung der vorhandenen Ressourcen sichergestellt werden.

Aus organisatorischen und wirtschaftlichen Gründen soll der angemietete Wohnraum in 2026 sukzessive von 16 angemieteten Wohnungen weitgehendst reduziert werden. Die Flüchtlinge, es handelt sich fast ausschließlich um ukrainische Flüchtlinge, sollen den Mietvertrag direkt mit den Eigentümern abschließen.

Die Flüchtlingsunterkunft Im Belli 72 wird im Haushaltsjahr 2026 fertiggestellt. Sie beinhaltet 5 Wohnungen sowie zusätzlichen Kellerräumen. Bezugsfertig sind die Wohnungen seit Mai 2026.

Die Gebäude Bahnhofstraße 2, 2a und 2b stellen auch mittelfristig einen wichtigen Bestandteil der Unterbringungsmöglichkeiten des Eigenbetriebs dar und sind für die Aufnahme von Flüchtlingen vorgesehen. Aufgrund der derzeit laufenden Sanierungsmaßnahmen an der Unterkunft Bondelstraße 25 werden die Räumlichkeiten aktuell bereits zur Unterbringung von Flüchtlingen genutzt.

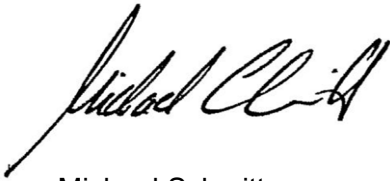
Die Veräußerung der Eigentumswohnung „Im Belli 50“ ist für das Jahr 2026 geplant. Nach erfolgreichem Abschluss der Veräußerung ist vorgesehen, die bestehenden Kreditverbindlichkeiten im Zusammenhang mit der Immobilie voraussichtlich Anfang 2027 abzulösen.

Im Jahr 2026 läuft eine Zinsfestschreibung mit einem Zinssatz von 0,00 % aus. Die Restschuld beträgt 315.000 €, welche mit dem marktüblichen Zinssatz, derzeit > 2,5 %, verzinst werden muss.

Der Eigenbetrieb ist aufgrund seiner Aufgabenstellung nicht auf eine Gewinnerzielung ausgerichtet und wird auch künftig voraussichtlich dauerhaft auf Zuschüsse bzw. finanzielle Unterstützung angewiesen sein.

Die Bereitstellung und Bewirtschaftung von Wohnraum für Flüchtlinge und obdachlose Personen stellt eine kommunale Aufgabe dar, bei der die Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Vordergrund steht. Daher ist auch zukünftig mit negativen Ergebnissen zu rechnen.

Brigachtal, 01.09.2026



Michael Schmitt
Bürgermeister



Martina Enderlein
kaufmännische Betriebsleitung

11.3. Anhang für das Wirtschaftsjahr 2025

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Anlagevermögen/Umlaufvermögen

Der Eigenbetrieb besitzt **Anlagevermögen**. Es sind bewegliche und unbewegliche Anlagengüter für den Betriebszweck notwendig. Das Sachanlagevermögen wird zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet und soweit abnutzbar um die planmäßige Abschreibung reduziert.

Den planmäßigen **Abschreibungen** liegen die Nutzungsdauern der steuerlichen Abschreibungstabellen zugrunde, die sich innerhalb der Bandbreite der geschätzten betriebsindividuellen Nutzungsdauern bewegen. Es wurden lineare Abschreibungen berücksichtigt.

Bewegliches Anlagevermögen wird im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben, wenn der Wert nicht höher als 800 € ist.

Die Entwicklung der einzelnen Positionen des Anlagevermögens und der Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind unter dem Punkt „Vermögensübersicht“ ersichtlich.

Die **Zuschüsse** werden als empfangene Ertragszuschüsse auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Die Auflösung der Zuschüsse erfolgt jährlich anhand der Nutzungsdauern des bezuschussten Anlagevermögens zugunsten der Umsatzerlöse.

Zum **Umlaufvermögen** gehören alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb des Eigenbetriebs zu dienen. Merkmale für die Nichtdauerhaftigkeit ist eine vorgesehene Zweckbestimmung durch den Eigenbetrieb, die einen Verbrauch, Verkauf oder eine nur kurzfristige Nutzung vorsieht (§ 247 Abs. 2 HGB).

Vorräte

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die zum kurzfristigen Verbrauch oder zur Weiterveräußerung angeschafft oder hergestellt wurden. Die aktivierten Vorräte wurden zu den Anschaffungskosten bewertet. Vorräte werden verbraucht; sie sind nicht abnutzbar und sind daher nicht planmäßig abzuschreiben.

Bilanzwert zum	31.12.2024	31.12.2025
Heizöl für Überaucher Str. 11	1.551,17 €	2.121,48 €

Der Bestand zum Jahresende erhöht sich auf 2.121,48 €.

Forderungen

Es handelt sich um Forderungen, deren Beträge eine Restlaufzeit von kleiner einem Jahr haben.

Die Bewertung von **Forderungen** erfolgt unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken.

Kassenbestand

Die Kassengeschäfte werden über die Einheitskasse des Kernhaushalts abgewickelt.

Verbindlichkeiten

Im Posten „**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**“ sind sämtliche Zahlungsverpflichtungen zu passivieren, bei denen der Vertragspartner seine Pflicht bereits erfüllt hat, die Gegenleistung der Gemeinde aber noch aussteht.

Alle Verbindlichkeiten wurden mit dem Erfüllungsbetrag erfasst. Dingliche Sicherheiten bestehen nicht. Die Restlaufzeiten ergeben sich aus dem folgenden Verbindlichkeitspiegel:

Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag €	Restlaufzeiten		
		bis 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	über 5 Jahre €
gegenüber Kreditinstituten	2.349.478,00	76.982,00	678.880,00	1.593.616,00
gegenüber Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00
aus Lieferungen und Leistungen	46.205,22	46.205,22	0,00	0,00
gegenüber d. sonstigen Bereich	173.000,00	32.000,00	113.000,00	28.000,00

Eigenkapital

Der Eigenbetrieb „KOMMWOHN“ enthält kein Stammkapital, siehe Betriebssatzung vom 28.06.2022. Der Eigenbetrieb erzielt keine Gewinne. Der Gemeinderat der Gemeinde Brigachtal beschließt jährlich im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses – in Abhängigkeit der finanziellen Leistungsfähigkeit des Gemeindehaushalts – über die Verlustübernahme des Eigenbetriebes „KOMMWOHN“. Im laufenden Wirtschaftsjahr werden Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung geleistet um die Liquidität des Eigenbetriebs zu gewährleisten.

Der Fehlbetrag beträgt für das Jahr 2025 116.112,23 €. Vorauszahlungen wurden in Höhe von 166.000 € geleistet. Daraus ergibt sich eine Überzahlung in Höhe von 49.877,77 €, die der Eigenbetrieb KOMMWOHN an den Gemeindehaushalt zurückzuerstatten hat. Die Rückzahlung wird im Wirtschaftsjahr 2026 kassenwirksam.

Für das Jahr 2024 wurde der Fehlbetrag von 93.668,23 € an den Eigenbetrieb KOMMWOHN im Wirtschaftsjahr 2025 erstattet.

Wahrnehmung der Organfunktion

Ein Betriebsausschuss ist nicht bestellt. Verwaltungsorgane des Eigenbetriebs sind der Gemeinderat und der Bürgermeister. Betriebsleiter für den kaufmännischen Bereich ist der Fachbedienstete für das Finanzwesen.

11.4. Bilanz zum 31.12.2025

Aktivseite		Geschäfts- jahr 2024	Geschäfts- jahr 2025	Passivseite		Geschäfts- jahr 2024	Geschäfts- jahr 2025
		EUR	EUR			EUR	EUR
A.	Anlagevermögen	1.899.051,07	2.805.269,85	A.	Eigenkapital	93.668,23	49.887,77
II.	Sachanlagen	1.899.051,07	2.805.269,85	IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	160.000,00	166.000,00
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.845.818,21	1.793.947,03	V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	66.331,77-	116.112,23-
2.	technische Anlagen und Maschinen	852,70	33.103,63	B.	Sonderposten	176.216,89	285.547,66
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.778,53	4.563,41	III.	für Sonstiges	176.216,89	285.547,66
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	46.601,63	973.655,78	D.	Verbindlichkeiten	1.752.074,74	2.568.683,22
B.	Umlaufvermögen	122.908,79	98.848,80	2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.689.759,13	2.522.478,00
I.	Vorräte	1.551,17	2.121,48	2.1	gegenüber der Gemeinde	5.513,13	0,00
1.	Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe	1.551,17	2.121,48	2.3	gegenüber Dritten	1.684.246,00	2.522.478,00
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	121.357,62	11.612,93	4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	62.157,48	46.205,22
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	121.357,62	11.612,93	4.3	gegenüber Dritten	62.157,48	46.205,22
1.3	gegenüber Dritten	121.357,62	11.612,93	8.	sonstige Verbindlichkeiten	158,13	0,00
				8.3	gegenüber Dritten	158,13	0,00
Bilanzsumme		2.021.959,86	2.904.118,65	Bilanzsumme		2.021.959,86	2.904.118,65

11.5. Erfolgsrechnung / Gewinn- und Verlustrechnung

Ifd. Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Mittel-	Verfüg.	Mittel-
		2024	2025	2025	Ergebnis-	Festleg.	übertr.	Mittel abzgl.	übertr.
		EUR	EUR	EUR	Ansatz	im WP-	aus	Ergebnis	ins
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Umsatzerlöse	346.038,31	352.200,00	354.056,75	1.856,75	0,00	0,00	1.856,75-	0,00
4 +	sonstige betriebliche Erträge	156.305,94	57.500,00	107.207,34	49.707,34	0,00	0,00	49.707,34-	0,00
5 -	Materialaufwand	82.218,04-	116.400,00-	75.759,62-	40.640,38	0,00	0,00	40.640,38-	0,00
5a -	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	82.218,04-	116.400,00-	75.759,62-	40.640,38	0,00	0,00	40.640,38-	0,00
6 -	Personalaufwand	136.487,91-	143.100,00-	144.740,57-	1.640,57-	0,00	0,00	1.640,57	0,00
6a -	Löhne und Gehälter	105.551,65-	110.200,00-	110.636,15-	436,15-	0,00	0,00	436,15	0,00
6b -	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	30.936,26-	32.900,00-	34.104,42-	1.204,42-	0,00	0,00	1.204,42	0,00
7 -	Abschreibungen	53.135,58-	56.000,00-	56.625,67-	625,67-	0,00	0,00	625,67	0,00
7a -	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	53.135,58-	56.000,00-	56.625,67-	625,67-	0,00	0,00	625,67	0,00
8 -	sonstige betriebliche Aufwendungen	265.443,58-	217.200,00-	256.984,71-	39.784,71-	0,00	0,00	39.784,71	0,00
11 +	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	5.257,97	5.257,97	0,00	0,00	5.257,97-	0,00
13 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29.498,88-	37.000,00-	47.206,56-	10.206,56-	0,00	0,00	10.206,56	0,00
	davon an verbundenen Unternehmen	1.266,66-	0,00	658,47-	658,47-	0,00	0,00	658,47	0,00
15 =	Ergebnis nach Steuern	64.439,74-	160.000,00-	114.795,07-	45.204,93	0,00	0,00	45.204,93-	0,00
16 -	sonstige Steuern	1.892,03-	6.600,00-	1.317,16-	5.282,84	0,00	0,00	5.282,84-	0,00
17 =	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	66.331,77-	166.600,00-	116.112,23-	50.487,77	0,00	0,00	50.487,77-	0,00

11.6. Liquiditätsrechnung

Ifd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Mittel-	Verfüg.	Mittel-
		2024	2025	2025	Ergebnis-	Festleg.	übertr.	Mittel abzgl.	übertr.
		EUR	EUR	EUR	Ansatz	im WP-	aus	Ergebnis	ins
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	566.264,68	402.600,00	550.629,54	148.029,54	0,00	0,00	148.029,54-	0,00
2	+ Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00-	0,00
4	= Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	566.264,68	402.600,00	950.629,54	548.029,54	0,00	0,00	548.029,54-	0,00
5	- Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	518.056,04-	476.700,00-	481.418,21-	4.718,21-	0,00	0,00	4.718,21	0,00
6	- Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.892,03-	6.600,00-	401.317,16-	394.717,16-	0,00	0,00	394.717,16	0,00
8	= Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	519.948,07-	483.300,00-	882.735,37-	399.435,37-	0,00	0,00	399.435,37	0,00
9	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	46.316,61	80.700,00-	67.894,17	148.594,17	0,00	0,00	148.594,17-	0,00
14	+ Erhaltene Zinsen	425,63	0,00	5.165,13	5.165,13	0,00	0,00	5.165,13-	0,00
16	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	425,63	0,00	5.165,13	5.165,13	0,00	0,00	5.165,13-	0,00
18	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	15.170,27-	1.421.000,00-	958.126,36-	462.873,64	0,00	0,00	462.873,64-	0,00
21	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	15.170,27-	1.421.000,00-	958.126,36-	462.873,64	0,00	0,00	462.873,64-	0,00
22	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	14.744,64-	1.421.000,00-	952.961,23-	468.038,77	0,00	0,00	468.038,77-	0,00
23	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	31.571,97	1.501.700,00-	885.067,06-	616.632,94	0,00	0,00	616.632,94-	0,00
24	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	91.170,96	190.600,00	72.331,77	118.268,23-	0,00	0,00	118.268,23	0,00
26	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	40.000,00	1.190.000,00	950.000,00	240.000,00-	0,00	0,00	240.000,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	230.000,00	116.437,50	113.562,50-	0,00	0,00	113.562,50	0,00

lfd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im WP- Vollzug EUR 5	Mittel- übertr. aus Vorjahr EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Mittel- übertr. ins Folgejahr EUR 8
30	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	131.170,96	1.610.600,00	1.138.769,27	471.830,73-	0,00	0,00	471.830,73	0,00
33	- Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	77.814,00-	102.000,00-	111.768,00-	9.768,00-	0,00	0,00	9.768,00	0,00
37	- Gezahlte Zinsen	34.246,68-	37.000,00-	47.847,87-	10.847,87-	0,00	0,00	10.847,87	0,00
38	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	112.060,68-	139.000,00-	159.615,87-	20.615,87-	0,00	0,00	20.615,87	0,00
39	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	19.110,28	1.471.600,00	979.153,40	492.446,60-	0,00	0,00	492.446,60	0,00
40	= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	50.682,25	30.100,00-	94.086,34	124.186,34	0,00	0,00	124.186,34-	0,00
42	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	5.513,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42a	+ Sonstige Einzahlungen	20.338,23	0,00	25.999,47	25.999,47	0,00	0,00	25.999,47-	0,00
44	- Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenkrediten	57.783,20-	0,00	5.513,13-	5.513,13-	0,00	0,00	5.513,13	0,00
44a	- Sonstige Auszahlungen	18.750,41-	0,00	29.458,29-	29.458,29-	0,00	0,00	29.458,29	0,00
45	= Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)	50.682,25-	0,00	8.971,95-	8.971,95-	0,00	0,00	8.971,95	0,00
47	+ Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	0,00	30.100,00-	85.114,39	115.214,39	0,00	0,00	115.214,39-	0,00
48	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres	0,00	30.100,00-	85.114,39	115.214,39	0,00	0,00	115.214,39-	0,00

11.7. Vermögensübersicht

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung					Restbuchwert	
	Stand 01.01.2025	Zugang	Abgang	Umbu- chung	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	AfA im Wirtschafts- jahr	AfA Abgang	AfA Umbu- chung	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Stand 31.12.2025
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Grundst.+ Wohnbauten		0,00	0,00	0,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.000,00	112.000,00
Geb.,Aufb.Bv. Wohnb.	112.000,00	0,00	0,00	0,00	351.308,72	-14.350,85	-7.032,16	0,00	0,00	-21.383,01	336.957,87	329.925,71
Grundst.sonst Geb.	351.308,72	0,00	0,00	0,00	36.132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.132,00	36.132,00
GAB sonst.Gebäude	36.132,00	0,00	0,00	0,00	714.552,65	-60.238,14	-30.119,07	0,00	0,00	-90.357,21	654.314,51	624.195,44
Bauten fremdem Grund	714.552,65	0,00	0,00	0,00	733.639,47	-27.225,64	-14.719,95	0,00	0,00	-41.945,59	706.413,83	691.693,88
Technische Anlagen	733.639,47	5.416,65	0,00	0,00	6.335,15	-65,80	-755,12	0,00	0,00	-820,92	852,70	5.514,23
Betriebsvorrichtung	918,50	30.373,65	0,00	0,00	30.373,65	0,00	-2.784,25	0,00	0,00	-2.784,25	0,00	27.589,40
Betr.-+ Geschäftsaus	0,00	0,00	0,00	0,00	8.100,70	-2.322,17	-1.215,12	0,00	0,00	-3.537,29	5.778,53	4.563,41
AiB Sonstige Baumaß.	8.100,70	927.054,15	0,00	0,00	973.655,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.601,63	973.655,78
Summe Anlagevermögen	2.003.253,67	962.844,45	0,00	0,00	2.966.098,12	-104.202,60	-56.625,67	0,00	0,00	-160.828,27	1.899.051,07	2.805.269,85
Sonderposten												
Sonst. Sonderposten	-190.430,35	0,00	0,00	0,00	-190.430,35	14.213,46	7.106,73	0,00	0,00	21.320,19	-176.216,89	-169.110,16
AiB-EP-SoPo Bund	0,00	-116.437,50	0,00	0,00	-116.437,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-116.437,50
Summe Sonderposten	-190.430,35	-116.437,50	0,00	0,00	-306.867,85	14.213,46	7.106,73	0,00	0,00	21.320,19	-176.216,89	-285.547,66
Summe	1.812.823,32	846.406,95	0,00	0,00	2.659.230,27	-89.989,14	-49.518,94	0,00	0,00	-139.508,08	1.722.834,18	2.519.722,19

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ermächti- gungen aus 2024 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Beschlos- sener Haushalts- plan 2025 EUR 4	Ansatz 2025 EUR 5	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR 6	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 7	Zulässiger Mehr- aufwand 2025 EUR 8	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 9	Übertr. Erm. Nach 2026 EUR 10	VE 2025 EUR 11	Ergebnis- veränd. gegenüber Vorjahr 12	Zusätzl. Zeilen- text
751101000002: Baumaßnahmen															
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	116.437,50	230.000,00	230.000,00	113.562,50-	113.562,50	0,00	113.562,50	0,00	0,00	116.437,50	1
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	116.437,50	230.000,00	230.000,00	113.562,50-	113.562,50	0,00	113.562,50	0,00	0,00	116.437,50	6
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	200.000,00-	200.000,00-	200.000,00	200.000,00-	0,00	200.000,00-	0,00	0,00	0,00	7
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.170,27-	0,00	927.752,71-	1.216.000,00-	1.216.000,00-	288.247,29	288.247,29-	0,00	288.247,29-	0,00	0,00	912.582,44-	8
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.170,27-	0,00	927.752,71-	1.416.000,00-	1.416.000,00-	488.247,29	488.247,29-	0,00	488.247,29-	0,00	0,00	912.582,44-	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	15.170,27-	0,00	811.315,21-	1.186.000,00-	1.186.000,00-	374.684,79	374.684,79-	0,00	374.684,79-	0,00	0,00	796.144,94-	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	15.170,27-	0,00	927.752,71-	1.416.000,00-	1.416.000,00-	488.247,29	488.247,29-	0,00	488.247,29-	0,00	0,00	912.582,44-	16

751102000001: Anschaffung bewegl Vermögensgegenstände															
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	5.000,00-	5.000,00-	5.000,00	5.000,00-	0,00	5.000,00-	0,00	0,00	0,00	9
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	5.000,00-	5.000,00-	5.000,00	5.000,00-	0,00	5.000,00-	0,00	0,00	0,00	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	5.000,00-	5.000,00-	5.000,00	5.000,00-	0,00	5.000,00-	0,00	0,00	0,00	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0,00	0,00	5.000,00-	5.000,00-	5.000,00	5.000,00-	0,00	5.000,00-	0,00	0,00	0,00	16

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ermächti- gungen aus 2024 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Beschlos- sener Haushalts- plan 2025 EUR 4	Ansatz 2025 EUR 5	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR 6	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 7	Zulässiger Mehr- aufwand 2025 EUR 8	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 9	Übertr. Erm. Nach 2026 EUR 10	VE 2025 EUR 11	Ergebnis- veränd. gegenüber Vorjahr 12	Zusätzl. Zeilen- text
751102000002: Sanitär-Container															
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	30.373,65-	0,00	0,00	30.373,65-	30.373,65	0,00	30.373,65	0,00	0,00	30.373,65-	9
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	30.373,65-	0,00	0,00	30.373,65-	30.373,65	0,00	30.373,65	0,00	0,00	30.373,65-	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	30.373,65-	0,00	0,00	30.373,65-	30.373,65	0,00	30.373,65	0,00	0,00	30.373,65-	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0,00	30.373,65-	0,00	0,00	30.373,65-	30.373,65	0,00	30.373,65	0,00	0,00	30.373,65-	16

11.8. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsrechnung	
		Vorjahr	Rechnungs- jahr
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	0,00	0,00
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 9 direkte Methode bzw. Nr. 13 indirekte Methode EigBVO-HGB)	+46.316,61	+67.894,17
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 22 direkte Methode bzw. Nr. 26 indirekte Methode EigBVO-HGB)	-14.744,64	-952.961,23
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode bzw. Nr. 43 indirekte Methode EigBVO-HGB)	+19.110,28	+979.153,40
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 45 direkte Methode bzw. Nr. 49 indirekte Methode EigBVO-HGB)	-50.682,25	-8.971,95
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB)	0,00	85.114,39
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+ Forderungen aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾	0,00	0,00
8b	- Verbindlichkeiten aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-5.513,13	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	-5.513,13	85.114,39
10	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	-30.000,00	0,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁴⁾	+45.000,00	+285.000,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Liquiditätsrechnung	
			Vorjahr EUR	Rechnungs- jahr EUR
12	+	Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00	0,00
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	9.486,87	370.114,39
14	-	für bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	0,00	0,00
15	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	9.486,87	370.114,39

1) Die Zeile 14 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

2) Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 46 direkte Methode bzw. Nr. 50 indirekte Methode EigBVO-HGB).

Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

4) Die Kreditemächtigung eines Wirtschaftsjahres gilt weiter, bis der Beschluss über den Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Absatz 4 EigBG i. V. m. § 87 Absatz 3 GemO).

5) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

11.9. Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Wirt- schaftsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Wirt- schafts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
			EUR			
1	2	3	4	5	6	7
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.684.246,00	2.522.478,00	108.981,56	791.880,48	1.621.615,96	+838.232,00
2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	40.000,00	173.000,00	32.000,00	113.000,00	28.000,00	+133.000,00
davon Kernhaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kreditinstitute	1.644.246,00	2.349.478,00	76.981,56	678.880,48	1.593.615,96	+705.232,00
2.6 sonstige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kassenkredite	5.513,13	0,00	0,00	0,00	0,00	- 5.513,13
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtschulden	1.689.759,13	2.522.478,00	108.981,56	791.880,48	1.621.615,96	+832.718,87

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

ZUSAMMENSTELLUNG DER EINZELDARLEHEN							
Bezeichnung des Kreditinstituts	Jahr der Aufnahme (voraussichtl. Laufzeit)	Ursprüngl. Betrag EUR	Zinssatz (Festschr.)	Schuldenstand 2025			
				01.01. EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR	31.12. EUR
Kredite vom Kreditmarkt							
KfW 18558088	2022 (09/2032)	750.000	1,26% (09/2032)	729.166	9.002,74	41.668,00	687.498,00
KfW 11161343*	2016 (11/2035)	600.000 (410.520)	0,00% (02/2026)	347.360	0,00	31.580,00	315.780,00
Landesbank BW 620392428	2023 (06/2048)	150.000	3,59% (06/2033)	141.000	4.981,13	6.000,00	135.000,00
KfW 12811194	2023 (06/2053)	450.000	3,11% (09/2032)	426.720	13.089,99	15.520,00	411.200,00
BGV 1300156500	2024 (12/2044)	40.000	2,71% (12/2030)	40.000	1.096,80	2.000,00	38.000,00
KfW 14088472	2025 (06/2055)	800.000	2,96% (06/2035)		16.839,11	0,00	800.000,00
BGV 1300157800	2025 (06/2030)	150.000	2,61% (06/2030)		1.571,44	15.000,00	135.000,00
Schuldenstand				1.684.246,00	46.581,21	111.768,00	2.522.478,00

*KfW-Kredit wurde aus dem Gemeindehaushalt übernommen (bestehende Flüchtlingsgebäude).

Entwicklung der Schulden

Jahr	Anfangsbestand zum 01.01.	Neuaufnahme im Haushaltsjahr	Tilgung im Haushaltsjahr	Endstand zum 31.12.	Einwohner am 30.06. d. Vorjahres ¹	Schulden je Einwohner
2022	0 €	750.000 €	0 €	750.000 €	5.167	145 €
2023	750.000 €	1.010.520 €	42.340 €	1.718.180 €	5.171	332 €
2024	1.718.180 €	40.000 €	73.934 €	1.684.246 €	5.248	321 €
2025	1.684.246 €	950.000 €	111.768 €	2.522.478 €	5.044	500 €

¹ gesetzlich maßgebende Einwohnerzahl

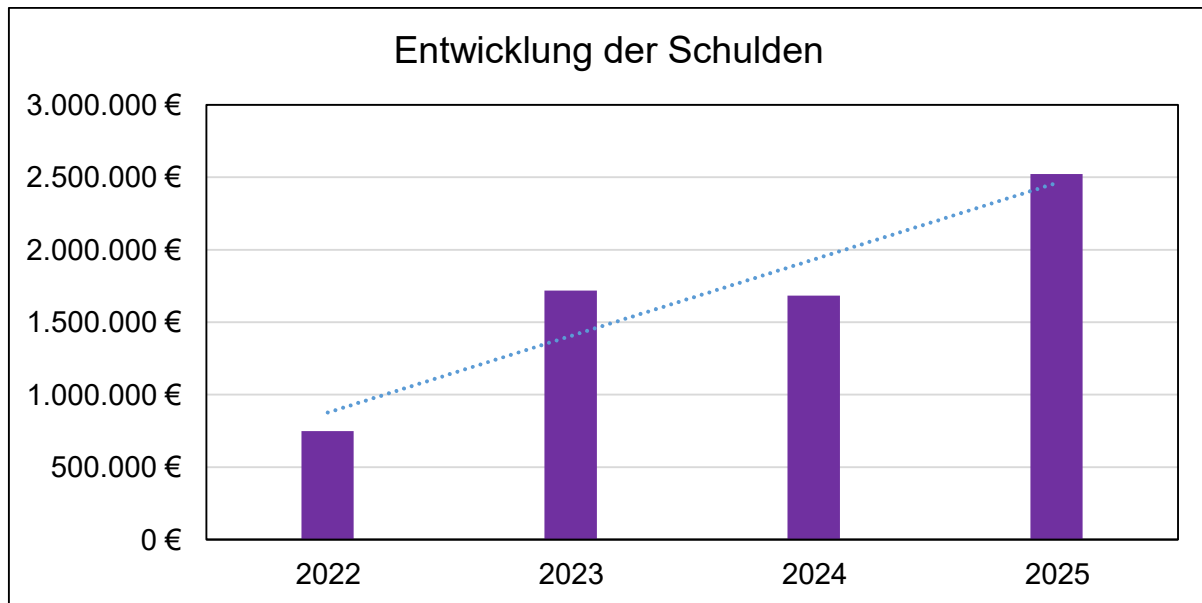


Abbildung 3: Entwicklung der Schulden

ZUSAMMENSTELLUNG DER EINZELDARLEHEN								
Bezeichnung des Kreditinstituts	Jahr der Aufnahme (voraussichtl. Laufzeit)	Ursprüngl. Betrag EUR	Anteil in EUR	Anteil am Darlehen	Schuldenstand 2025			
					01.01. EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR	31.12. EUR
Kredite vom Kreditmarkt								
ST. Gallus Str. 2, Wohn. 15 KfW 18558088	2022 (09/2032)	750.000	127.000	16,93%	123.448	1.524,16	7.054,39	116.393,41
Haselweg 7, Wohn. KfW 18558088	2022 (09/2032)	750.000	235.000	31,33%	228.448	2.820,56	13.054,58	215.393,12
Überaucher Str. 11 KfW 18558088	2022 (09/2032)	750.000	388.000	51,74%	377.270	4.658,02	21.559,02	355.711,47
Summe					729.166	9.002,74	41.668,00	687.498,00
Hauptstr. 39 KfW 11161343*	2016 (11/2035)	600.000	300.000	50,00%	173.680	0,00	15.790,00	157.890,00
Alemannenstr. 11/1 KfW 1161343*	2016 (11/2035)	600.000	300.000	50,00%	173.680	0,00	15.790,00	157.890,00
Summe					347.360	0,00	31.580,00	315.780,00
Hauptstr. 39 LB BW 620392428	2023 (06/2048)	150.000	75.000	50,00%	70.500	2.490,57	3.000,00	67.500,00
Alemannenstr. 11/1 LB BW 620392428	2023 (06/2048)	150.000	75.000	50,00%	70.500	2.490,57	3.000,00	67.500,00
Summe					141.000	4.981,13	6.000,00	135.000,00

ZUSAMMENSTELLUNG DER EINZELDARLEHEN								
Bezeichnung des Kreditinstituts	Jahr der Aufnahme (voraussichtl. Laufzeit)	Ursprüngl. Betrag EUR	Anteil in EUR	Anteil am Darlehen	Schuldenstand 2025			
					01.01. EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR	31.12. EUR
Kredite vom Kreditmarkt								
Im Belli 50, Wohn. KfW 12811194	2023 (06/2053)	450.000	280.000	62,22%	265.505	8.144,59	9.656,54	255.848,64
St. Gallus Str. 2, Wohn. 35 KfW 12811194	2023 (06/2053)	450.000	93.000	20,67%	88.203	2.705,70	3.207,98	84.995,04
Überaucher Str. 11 KfW 12811194	2023 (06/2053)	450.000	77.000	17,11%	73.012	2.239,70	2.655,47	70.356,32
Summe					426.720	13.089,99	15.520,00	411.200,00
Im Belli 72 BGV 1300156500	2024 (12/2044)	40.000	32.000	80%	32.000	877,44	1.600,00	30.400,00
Überaucher Str. 11 BGV 1300156500	2024 (12/2044)	40.000	4.000	10%	4.000	109,68	200,00	3.800,00
Alemannenstr. 11/1 BGV 1300156500	2024 (12/2044)	40.000	4.000	10%	4.000	109,68	200,00	3.800,00
Summe					40.000	1.096,80	2.000,00	38.000,00
Im Belli 72	2025 (06/2055)	800.000	770.000	96%		16.207,64	0,00	770.000,00
Container	2025 (06/2055)	800.000	30.000	4%		631,47	0,00	30.000,00
Summe						16.839,11	0,00	800.000,00
Im Belli 72	2025 (06/2030)	150.000	150.000	100%		1.571,44	15.000,00	135.000,00
Gesamtsumme					1.684.246	46.581,21	111.768,00	2.522.478,00

12. Sonderrechnung Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Brigachtal

- 12.1. Feststellungsbeschluss des Jahresabschlusses
- 12.2. Lagebericht
- 12.3. Bilanz zum 31.12.2025
- 12.4. Erfolgsrechnung / Gewinn- und Verlustrechnung
- 12.5. Liquiditätsrechnung
- 12.6. Vermögensübersicht
- 12.7. Investitionsmaßnahmen inkl. Einzeldarstellung
- 12.8. Anhang für das Wirtschaftsjahr 2025
- 12.9. Gebührenaussgleichsrückstellungen
- 12.10. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss
- 12.11. Schuldenübersicht

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Übersicht Abwassermengen

Abbildung 2: Übersicht Abwassermengen im Klärwerk des Gemeindesverwaltungsverbandes

Abbildung 3: Entwicklung der Schulden

12.1. Feststellungsbeschluss des Jahresabschlusses

Auf Grund von § 16 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetzes für Baden-Württemberg (EigBG BW) stellt der Gemeinderat am 01.09.2026 den Jahresabschluss und den Lagebericht für das Jahr 2025 des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung Brigachtal mit folgenden Werten fest:

		Euro
1.	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	642.336,53 €
1.2	Summe Aufwendungen	-575.508,92 €
1.3	Jahresüberschuss	66.827,61 €
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf spätere Fehlbetragsabdeckung	---
	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	---
2.	Liquiditätsrechnung	
2.1	Zahlungsmittelbedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	-162.252,76 €
2.2	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-581.770,56 €
2.3	Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-744.023,32 €
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	510.534,75 €
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) ¹	-233.488,57 €
2.6	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	---
3.	Bilanzsumme	5.706.759,51 €

Verwendung des Jahresüberschusses:	Behandlung des Jahresfehlbetrags:
a) Verrechnung mit Verlustvortrag	a) Verrechnung mit Gewinnvortrag
b) Einstellung in Rücklagen	b) Entnahme aus Rücklagen
c) Abführung an den Haushalt der Gemeinde	c) Ausgleich aus dem Haushalt der Gemeinde
d) Vortrag auf neue Rechnung	d) Vortrag auf neue Rechnung

Der Jahresüberschuss 2025 wird mit 66.827,61 € auf neue Rechnung (d) vorgetragen.

Die Betriebsleitung wird entlastet.

Brigachtal, 01.09.2026



Michael Schmitt
Bürgermeister

¹ Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahme der Gemeinde bzw. der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen).

12.2. Lagebericht

Der Eigenbetrieb „Abwasserbeseitigung Brigachtal“ ist ein nichtwirtschaftliches Unternehmen der Gemeinde Brigachtal ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Sinne der §§ 102 ff der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg vom 03.10.1983 (GBL S. 577) und des Eigenbetriebsgesetzes vom 08.01.1992 in ihrer jeweils gültigen Fassung. Der aus Gebühren finanzierte Bereich der Abwasserbeseitigung soll gegenüber den aus allgemeinen Haushaltsmitteln finanzierten Einrichtungen (Kernhaushalt) abgegrenzt und als Eigenbetrieb geführt werden. Der Betrieb wurde daher mit Gemeinderatsbeschluss vom 10.04.2018 gegründet und wird ab 01.01.2019 geführt.

Der Eigenbetrieb hat die Aufgabe, das im Gemeindegebiet anfallende Abwasser nach Maßgabe der Abwassersatzung den Grundstückseigentümern abzunehmen, zu sammeln, zu reinigen und schadlos abzuleiten. Er kann sich auf Grund von Vereinbarungen dazu verpflichten, das Abwasser von außerhalb des Gemeindegebiets gelegenen Grundstücken zu beseitigen.

Verwaltungsorgane des Eigenbetriebs sind der Gemeinderat und der Bürgermeister. Zur Leitung des Eigenbetriebs sind ein kaufmännischer und ein technischer Betriebsleiter bestellt. Betriebsleiter für den kaufmännischen Bereich ist der Fachbedienstete für das Finanzwesen, Betriebsleiter für den technischen Bereich ist der Leiter des Bauamtes. Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs wird mit der Software „Kommunale Doppik Smart (SAP)“ beim kommunalen Rechenzentrum Komm.ONE abgewickelt. Die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der dazu erlassenen Eigenbetriebsverordnung werden angewandt.

Der Eigenbetrieb wird ohne Stammkapital und ohne eigenes Personal geführt.

Statistische Entwicklung

Das auf der Gemarkung Brigachtal anfallende Abwasser wird bei der Verbandskläranlage des Gemeindeverwaltungsverbandes Donaueschingen angeliefert.

	2024	2025
Angelieferte Wassermenge in der Kläranlage	700.545 m ³	561.889 m ³
In Brigachtal gemessenes und abgerechnetes Schmutzwasser	205.283 m ³	241.080 m ³
Abgerechnete versiegelte Fläche in Brigachtal	444.589 m ²	445.329 m ²

Übersicht der Abwassermengen in Brigachtal

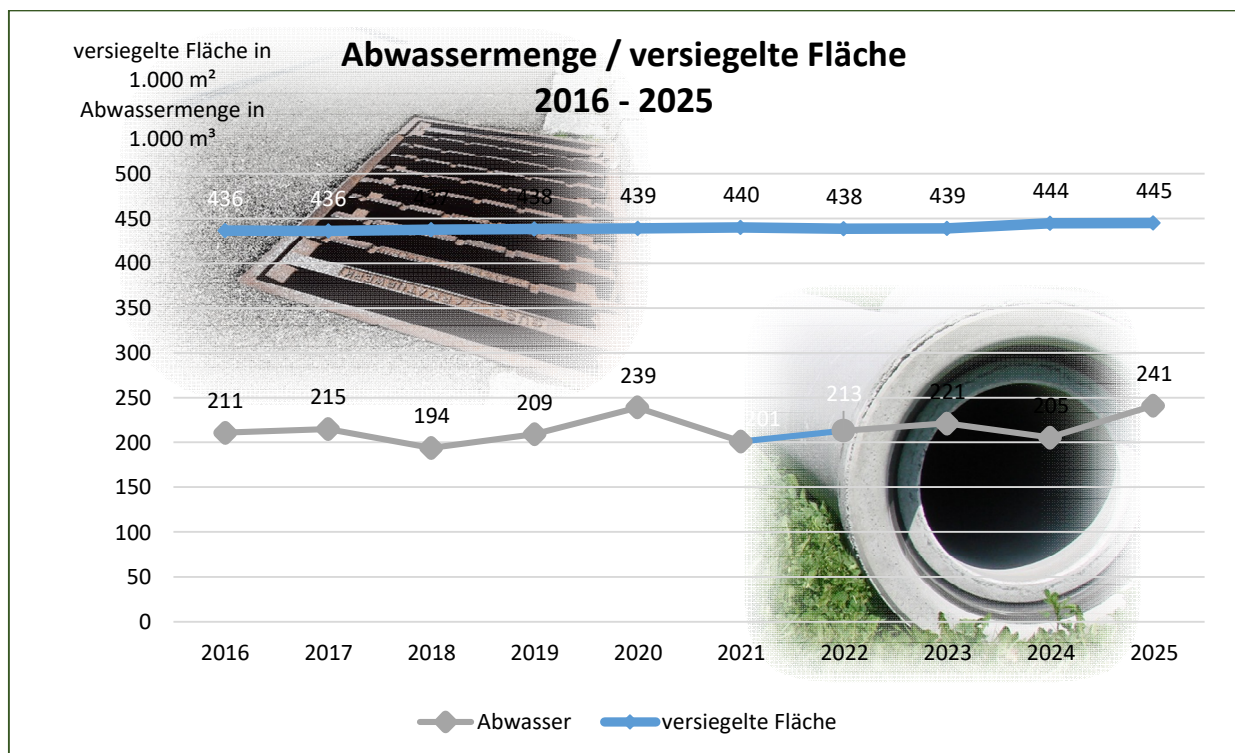


Abbildung 1: Übersicht Abwassermengen

Übersicht Abwassermengen von Brigachtal im Klärwerk des Gemeindeverwaltungsverbandes

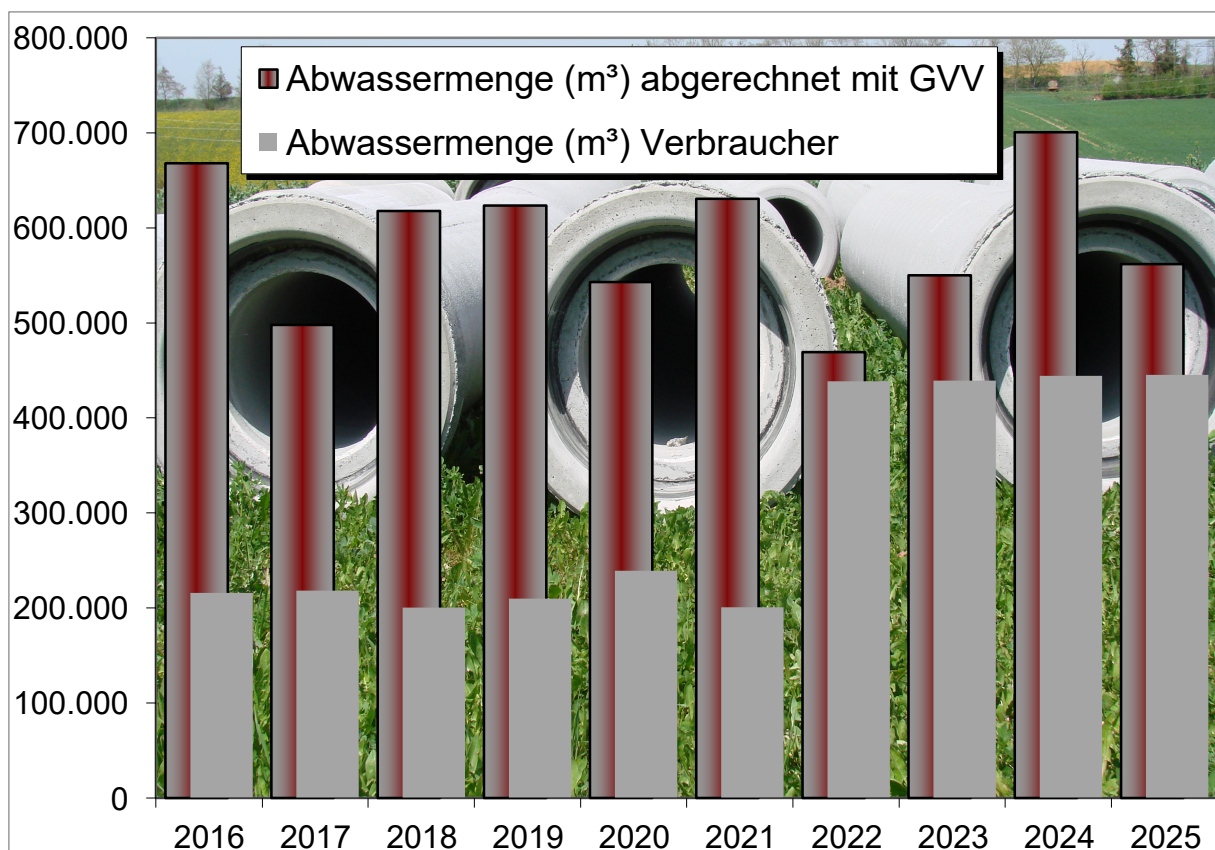


Abbildung 2: Übersicht Abwassermengen im Klärwerk des Gemeindeverwaltungsverbandes

Gebührenrechtliches Ergebnis Abwasser 2025²

	Abwasser Gesamt	davon Schmutz- wasser	davon Niederschlags- wasser
Betriebskosten	246.487,58 €		
Kalkulatorische Abschreibungen	227.112,49 €		
Fremdkapitalzinsen (inkl. Zinsumlage an GVV)	124.575,86 €		
Kosten abzgl.	598.175,93 €		
Betriebserlöse	0,00 €		
Auflösung von Zuschüssen	12.700,55 €		
Auflösung von Beiträgen	46.990,59 €		
Straßenentwässerungsanteil	91.661,19 €		
Sonstige Erlöse	151.352,33 €		
Gesamtkosten	446.823,60 €	323.359,19 €	123.464,41 €
Gebührenerlöse	429.615,58 €	322.736,62 €	106.878,96 €
Aufwand aus Ausbuchung Kleinbeträge	-1,89 €	-0,92 €	-0,97 €
Überdeckung (+), Unterdeckung (-)	-17.209,91 €	-623,49 €	-16.586,42 €

Hinweis:

In die Gebührenkalkulation für das Jahr 2025 wurden im Bereich Schmutzwasserbeseitigung Kostenüberdeckungen in Höhe von insgesamt 60.210 € und im Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung eine Kostenüberdeckung in Höhe von 27.461 € zum Ausgleich eingestellt. Bei den ausgewiesenen Werten handelt es sich um die Ergebnisse vor Berücksichtigung des vorgesehenen Ausgleichs von Vorjahren. Die gebührenrechtlich ausgleichsfähigen/ausgleichspflichtigen Ergebnisse nach Vorjahresausgleich werden in der Gesamtübersicht, Kapitel 12.9, ausgewiesen.

Entwicklung der Gebührenrückstellungen³

	31.12.2025	Auflösung	Zuführung	31.12.2025
	€	€	€	€
Schmutzwasser	223.600	-60.210	59.587	222.977
Niederschlagswasser	79.073	-27.461	10.875	62.487
Summe	302.673	-87.671	70.462	285.464

Die Gebühren wurden für das Jahr 2025 wie folgt kalkuliert:

Abwasserbereich

Schmutzwasser
Niederschlagswasser

Gebührensätze ab 01.01.2025 bis 31.12.20251,65 €/m³0,24 €/m³

² (Allevo Kommunalberatung, 2025)

³ (Allevo Kommunalberatung, 2025)

Erfolgsrechnung

Die Erlöse aus Schmutz- und Niederschlagswasser betragen für das Jahr 2025 450.974,58 €. Darin enthalten ist die Zuführung aus den Gebührenrückstellungen der Vorjahre in Höhe von 19.710,00 € für Schmutzwasser und 1.649,00 € für das Niederschlagswasser. Geplant wurde mit Erlösen von 552.880 €. Somit entsteht eine Ist-Plan-Abweichung von 84.696,42 €.

Für das aktuelle Jahr werden aus den Rückstellungen 17.209,91 € zugeführt. Dies ergibt ein Ergebnis aus Erlösen von 486.183,58 €.

Die Auflösungen des Sonderpostens aus Beiträgen und Zuweisungen betragen 59.339,73 € (Plan 76.000 €).

Der Straßenentwässerungskostenanteil ist unter den sonstigen betrieblichen Erträgen von 103.410,99 € gebucht. Darin enthalten ist der Straßenentwässerungskostenanteil des Vorjahres von 12.960,38 €. Geplant waren 89.000 €, berechnet wurden Abschlagszahlungen von 88.000 €. Der Straßenentwässerungskostenanteil für das Jahr 2025 beträgt 90.450,61 € und liegt knapp über dem Haushaltsansatz.

Die Zinserträge von der Gemeinde (Kassenbestandsverzinsung) und von Dritten betragen 11.402,23 €. Es wurden Zinserträge in Höhe von 5.000 € geplant.

Bei den Unterhaltungskosten für Misch-, Schmutz- und Regenwasser fielen Mehrausgaben in Höhe von 1.223,82 € an. Der Planansatz betrug 30.000 € (Aufwendungen 31.223,82 €). Es mussten Arbeiten am Kanal, Kanalverstopfungen und -reinigungen, vorgenommen werden.

Im Aufwand für bezogene Leistungen sind die monatlichen Kosten der Störmelder sowie die Gebührenkalkulation und die jährliche Berechnung der Gebührenrückstellung enthalten. Der Ansatz von 6.000 € wurde mit 7.542,81 € überzogen.

Im Aufwand für bezogenen Leistungen Abwassersammler wurden 14.600 € geplant. Da das Vorvorjahr weit unter dem Planansatz lag, wurde auch in 2025 damit gerechnet. Der Aufwand für die Hebeanlage Aufen betrug jedoch 17.175,18 € und lag mit 2.575,18 € über dem Planansatz von 14.600 €. Künftig muss dieser Planansatz erhöht werden.

Bei den Umlagen an den Gemeindeverwaltungsverband Donaueschingen zur Nutzung der Kläranlage betragen die Umlagen 144.222,26 €. Der Planansatz (252.500 €) liegt deutlich über den Aufwendungen.

Der Pachtzins für die Retentionsfläche Siedlerstraße beträgt 10.116,00 € und liegt mit 1.116,00 € über dem Planansatz.

Die Personalkosten-/Sachkostenersätze an den Gemeindehaushalt betragen 32.087,67 € (VJ 25.103,43 €) und liegen damit unter dem Planansatz von 39.000 €.

Die Versicherung beträgt 1.172,99 € (VJ 1.172,99 €) und liegt somit unter dem Planansatz von 1.200 €.

Für EDV-Aufwendungen sind 2.000 € veranschlagt. Aufwendungen sind in Höhe von 1.847,20 € angefallen.

Die Zinsaufwendungen an den Gemeindehaushalt sowie an Dritte (Kreditinstitute) betragen 124.436,26 €, welche mit 4.436,26 € über dem Planansatz von 120.000 € liegen.

Die Abschreibungen betragen insgesamt 205.682,75 € (VJ 220.056,88 €). Darunter auf immaterielle Vermögensgegenstände sowie auf Sachanlagen 188.310,61 €. Der Planansatz lag bei 208.600 €.

Rückstellungen

Zum 31.12.2025 wurde unter Berücksichtigung der Gebührenüber-/unterdeckungen aus Vorjahren eine Gebührenausgleichsrückstellung in Höhe von insgesamt 285.464 € (31.12.2025: 302.673 €) gebildet. Dies bedeutet eine Auflösung aus Rückstellung von insgesamt 17.209 €; davon aus Schmutzwasser von 623 € und Niederschlagswasser von 16.586 €.

Der Jahresüberschuss von 66.827,61 € wird auf die neue Rechnung vorgetragen.

Empfangene Ertragszuschüsse

Der Stand der Abwasserversorgungsbeiträge zum 31.12.2025 betrug 614.144 €. Der Stand der Kostenbeteiligungen Dritter für Investitionen zum 31.12.2025 betrug 289.731 €. Diese werden als empfangene Ertragszuschüsse passiviert und aufgelöst.

Liquiditätsrechnung

Bei den **Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit** handelt es sich um Erlöse aus dem Schmutz- und Niederschlagswasser (424.750,47 €) sowie den sonstigen betrieblichen Erträgen von 99.749,80 €. Dabei handelt es sich um die Abschläge des Straßenentwässerungskostenanteils für das Jahr 2025 und der Schlussabrechnung aus dem Jahr 2024. Der Straßenentwässerungskostenanteil sowie die Schlussabrechnung für das Abwasser des Jahres 2025 werden im Jahr 2026 zahlungswirksam.

Die **Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit** betragen 286.753,03 €.

Die Abrechnung der GVV-Umlage aus dem Jahr 2024 wurde im Jahr 2025 in Höhe eines Guthabens von 34.467,51 € zahlungswirksam.

Personal- und Sachkostenersätze von 18.157,63 € aus dem Jahr 2024 werden im Jahr 2025 fällig. Personal- und Sachkostenersätze aus dem Jahr 2025 werden im Jahr 2026 zahlungswirksam.

Die Einzahlungen übersteigen die Auszahlungen von 237.747,24 €.

Es wurde eine kurzfristige Festgeldanlage bei einem Kreditinstitut von insgesamt 500.000 € angelegt. Diese wurde im laufenden Jahr aufgelöst und ist bei der Nr. 2 „**sonstige Einzahlungen**“ in Höhe von 500.000 € dargestellt. Davon wurden wiederum 400.000 € als kurzfristige Festgeldanlage vereinbart, welche in der Ziff. 6 „**sonstige Auszahlungen**“ gebucht ist. Die Rückzahlung wird im April 2026 erwartet.

Somit beträgt der **Zahlungsmittelbedarf aus laufender Geschäftstätigkeit** 162.252,76 €.

Zinserträge aus der Kassenbestandsverzinsung der Einheitskasse und der Festgeldanlagen bei Kreditinstituten wurden im Jahr 2025 in Höhe von 9.347,36 € vereinnahmt.

Investitionen

Es sind Auszahlungen in Höhe von 591.117,92 € für Investitionen angefallen. Die Planansätze lagen bei 1.870.800 €.

Es sind Kanalarbeiten am Mischwasserkanal in der Bad Dürrheimer Straße von 21.699,06 €, Planung 50.000 €, angefallen.

Im Bereich Gartenstraße wurden Arbeiten am Regenwasserkanal von 18.000 € sowie Kanalarbeiten für das Neubaugebiet Arenberg durchgeführt. Erste Abschlagszahlungen sind in Höhe von 569.418,86 € geflossen. Als Planansatz stehen je 593.900 € für die Erschließung der Schmutz- und Regenwasserkanäle zur Verfügung.

Für das Jahr 2025 wurde ein neuer Planansatz für die Neukonzeption der Messtechnik von 140.000 € veranschlagt. Dieser wird erst im Folgejahr fällig.

Für die 4. Reinigungsstufe der Kläranlage Donaueschingen wurden Investitionskosten von 392.000 € für das Jahr 2025 sowie weitere Planansätze für die Folgejahre eingeplant. Diese Ansätze verfallen vollständig, da diese über die GVV-Abrechnung abgerechnet werden sollen.

Die Auszahlungen für Investitionen betragen 591.117,92 €. Davon werden die erwirtschafteten Zinserträge von 9.347,36 € abgezogen, sodass sich ein Investitionsbedarf von 581.770,56 € ergibt.

Die **Kreditaufnahme** für das Jahr 2025 beträgt 800.000 €. Die Kreditermächtigung für das Jahr 2025 beträgt 1.850.000 €.

Die **Tilgungen** für das Jahr 2025 sind in Höhe von 165.004,04 € und die **Zinsen** in Höhe von 124.461,21 € zahlungswirksam geworden.

Risikomanagement

Grundsätzlich sind keine Risiken, die wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten, erkennbar. Das allgemeine Geschäftsrisiko, das die wirtschaftliche Existenz des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung berührt, ist aufgrund des Anschluss- und Benutzungszwangs (kein Wettbewerb mit anderen Entsorgungsunternehmen) und der Finanzierung durch kostendeckende Gebühren als sehr gering einzuschätzen. Risiken, die ggf. zu Liquiditätsengpässen führen könnten, wären zum Beispiel gravierende

Änderungen der Nutzergewohnheiten oder die Zahlungsunfähigkeit einer Vielzahl von Gebührenzahlern. Dies ist eher unwahrscheinlich.

Ausblick

Die Finanzen des Eigenbetriebs sind geordnet. Dies ist nicht zuletzt auf sparsames Wirtschaften und auf eine vorausschauende Finanzplanung zurückzuführen. Die Abwassergebühren wurden für die Jahre 2026 und 2028 neu kalkuliert. Die Überschüsse sind in den Kalkulationen der Folgejahre zu berücksichtigen. Es werden jedes Jahr das Schmutz- sowie das Niederschlagswasser erhöht. Gründe sind u. a. die geplanten Investitionen in den Folgejahren.

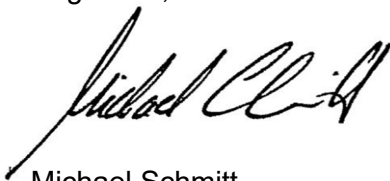
Abwasserbereich	Gebührensätze Jahr 2025
Schmutzwasser	1,65 €/m ³
Niederschlagswasser	0,24 €/m ²

Neu kalkulierte Gebührensätze für die Jahre 2026 bis 2028:

Abwasserbereich	Gebührensätze Jahr 2026	Gebührensätze Jahr 2027	Gebührensätze Jahr 2028
Schmutzwasser	2,08 €/m ³	2,15 €/m ³	2,32 €/m ³
Niederschlagswasser	0,27 €/m ²	0,32 €/m ²	0,37 €/m ²

Mit der Ausgliederung der Abwasserbeseitigung in einen Eigenbetrieb ist eine weitgehende Identität von Aufgabenverantwortung und Finanzverantwortung möglich. Der Wirtschaftsplan und die eigene Rechnungslegung dokumentieren transparenter als bisher Kosten und Finanzierung der im Eigenbetrieb angesiedelten Aufgaben. Für die großen Aufgaben und Investitionen, die in diesem Bereich in den nächsten Jahren anstehen, ist es zudem von Vorteil das Schuldenmanagement getrennt zu führen.

Brigachthal, 01.09.2026



Michael Schmitt
Bürgermeister



Martina Enderlein
kaufmännische Betriebsleitung



Patrick Lutz
technische Betriebsleitung

12.3. Bilanz zum 31.12.2025

Aktivseite	Geschäfts- jahr 2024	Geschäfts- jahr 2025	Passivseite	Geschäfts- jahr 2024	Geschäfts- jahr 2025
	EUR	EUR		EUR	EUR
A. Anlagevermögen	4.135.943,28	4.538.750,59	A. Eigenkapital	31.219,48-	35.608,13
II. Sachanlagen	4.135.943,28	4.538.750,59	IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	48.743,02-	31.219,48-
2. technische Anlagen und Maschinen	4.110.241,88	3.962.036,73	V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	17.523,54	66.827,61
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.776,90	1.370,50	B. Sonderposten	963.214,37	903.874,64
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	23.924,50	575.343,36	I. für Investitionszuweisungen	302.080,14	289.731,00
B. Umlaufvermögen	509.463,31	645.453,42	2. gegenüber Dritten	302.080,14	289.731,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	41.087,10	410.565,78	II. für Investitionsbeiträge	661.134,23	614.143,64
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	41.087,10	8.998,56	C. Rückstellungen	324.032,00	285.464,00
1.3 gegenüber Dritten	41.087,10	8.998,56	3. Sonstige Rückstellungen	324.032,00	285.464,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	401.567,22	D. Verbindlichkeiten	3.929.307,34	4.481.812,74
C. Rechnungsabgrenzungs- posten	468.376,21	234.887,64	2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.866.355,30	4.501.351,28
			2.3 gegenüber Dritten	3.866.355,30	4.501.351,28
			4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	62.323,90	20.138,12-
			4.3 gegenüber Dritten	62.323,90	20.138,12-
			8. sonstige Verbindlichkeiten	628,14	599,58
			8.3 gegenüber Dritten	628,14	599,58
Bilanzsumme	5.185.334,23	5.706.759,51	Bilanzsumme	5.185.334,23	5.706.759,51

12.4. Erfolgsrechnung / Gewinn- und Verlustrechnung

lfd. Nr.		Erfolgsrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Mittel-	Verfüg.	Mittel-
		Ertrags- und Aufwandsarten	2024	2025	2025	Ergebnis- Ansatz	Festleg . im WP-Vollzug	übertr. aus Vorjahr	Mittel abzgl. Ergebnis	übertr. ins Folgejahr
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Umsatzerlöse	508.675,39	629.880,00	527.523,31	102.356,69-	0,00	0,00	102.356,69	0,00
4	+	sonstige betriebliche Erträge	78.085,31	89.000,00	103.410,99	14.410,99	0,00	0,00	14.410,99-	0,00
5	-	Materialaufwand	208.784,46-	303.100,00-	200.164,07-	102.935,93	0,00	0,00	102.935,93-	0,00
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	35.940,22-	30.000,00-	31.223,82-	1.223,82-	0,00	0,00	1.223,82	0,00
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	172.844,24-	273.100,00-	168.940,25-	104.159,75	0,00	0,00	104.159,75-	0,00
6	-	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	-	Abschreibungen	202.684,72-	208.600,00-	188.310,61-	20.289,39	0,00	0,00	20.289,39-	0,00
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	202.684,72-	208.600,00-	188.310,61-	20.289,39	0,00	0,00	20.289,39-	0,00
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	56.137,02-	92.180,00-	62.597,98-	29.582,02	0,00	0,00	29.582,02-	0,00
11	+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.767,68	5.000,00	11.402,23	6.402,23	0,00	0,00	6.402,23-	0,00
		davon aus verbundenen Unternehmen	114.398,64-	120.000,00-	124.436,26-	4.436,26-	0,00	0,00	4.436,26	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	3,61-	3,61-	0,00	0,00	3,61	0,00
15	=	Ergebnis nach Steuern	17.523,54	0,00	66.827,61	66.827,61	0,00	0,00	66.827,61-	0,00
17	=	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	17.523,54	0,00	66.827,61	66.827,61	0,00	0,00	66.827,61-	0,00

12.5. Liquiditätsrechnung

lfd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR	Ergänz. Festleg. im WP- Vollzug EUR	Mittel- übertr. aus Vorjahr EUR	Verfüg. Mit- tel abzgl. Ergebnis EUR	Mittel- übertr. ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	523.400,05	642.880,00	524.500,27	118.379,73-	0,00	0,00	118.379,73	0,00
2	+ Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,06	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00-	0,00
4	= Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	523.400,11	642.880,00	1.024.500,27	381.620,27	0,00	0,00	381.620,27-	0,00
5	- Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	267.541,56-	395.280,00-	286.753,03-	108.526,97	0,00	0,00	108.526,97-	0,00
6	- Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0,00	900.000,00-	900.000,00-	0,00	0,00	900.000,00	0,00
8	= Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	267.541,56-	395.280,00-	1.186.753,03-	791.473,03-	0,00	0,00	791.473,03	0,00
9	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	255.858,55	247.600,00	162.252,76-	409.852,76-	0,00	0,00	409.852,76	0,00
14	+ Erhaltene Zinsen	15.359,29	5.000,00	9.347,36	4.347,36	0,00	0,00	4.347,36-	0,00
16	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	15.359,29	5.000,00	9.347,36	4.347,36	0,00	0,00	4.347,36-	0,00
18	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00	1.875.800,00-	591.117,92-	1.284.682,08	0,00	0,00	1.284.682,08-	0,00
21	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	0,00	1.875.800,00-	591.117,92-	1.284.682,08	0,00	0,00	1.284.682,08-	0,00
22	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	15.359,29	1.870.800,00-	581.770,56-	1.289.029,44	0,00	0,00	1.289.029,44-	0,00
23	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	271.217,84	1.623.200,00-	744.023,32-	879.176,68	0,00	0,00	879.176,68-	0,00
26	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	0,00	1.850.000,00	800.000,00	1.050.000,00-	0,00	0,00	1.050.000,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	5.964,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	5.964,69	1.850.000,00	800.000,00	1.050.000,00-	0,00	0,00	1.050.000,00	0,00

lfd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 EUR 1	Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz EUR 4	Ergänz. Festleg. im WP- Vollzug EUR 5	Mittel- übertr. aus Vorjahr EUR 6	Verfüg. Mit- tel abzgl. Ergebnis EUR 7	Mittel- übertr. ins Folgejahr EUR 8
33	- Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	155.837,36-	164.000,00-	165.004,04-	1.004,04-	0,00	0,00	1.004,04	0,00
37	- Gezahlte Zinsen	114.427,19-	120.000,00-	124.461,21-	4.461,21-	0,00	0,00	4.461,21	0,00
38	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	270.264,55-	284.000,00-	289.465,25-	5.465,25-	0,00	0,00	5.465,25	0,00
39	= Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	264.299,86-	1.566.000,00	510.534,75	1.055.465,25-	0,00	0,00	1.055.465,25	0,00
40	= Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	6.917,98	57.200,00-	233.488,57-	176.288,57-	0,00	0,00	176.288,57	0,00
45	= Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	461.458,23	0,00	468.376,21	468.376,21	0,00	0,00	468.376,21-	0,00
47	+ / - Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	6.917,98	57.200,00-	233.488,57-	176.288,57-	0,00	0,00	176.288,57	0,00
48	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres	468.376,21	57.200,00-	234.887,64	292.087,64	0,00	0,00	292.087,64-	0,00
	nachrichtlich								

12.6. Vermögensübersicht

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung					Restbuchwert	
	Stand 01.01.2025	Zugang	Abgang	Umbu- chung	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Afa im Wirtschafts- jahr	AfA Ab- gang	AfA Umbu- chung	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Stand 31.12.2025
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aktive Sonderposten												
Akt. SoPo Inv.zusch.	1.033.254,41	0,00	0,00	0,00	1.033.254,41	-493.326,77	-17.372,16	0,00	0,00	-510.698,91	539.927,64	522.555,50
Summe Akt. Sonderposten	1.033.254,41	0,00	0,00	0,00	1.033.254,41	-493.326,77	-17.372,16	0,00	0,00	-510.698,91	539.927,64	522.555,50
Anlagevermögen												
Mischwasserkanal	4.024.124,23	21.699,06	0,00	0,00	4.045.823,29	-3.517.444,55	-39.588,15	0,00	0,00	-3.557.032,70	506.679,68	488.790,59
HA Mischwasser	101.938,32	0,00	0,00	0,00	101.938,32	-87.383,02	-1.905,26	0,00	0,00	-89.288,28	14.555,30	12.650,04
Regenwasserkanal	2.542.779,83	18.000	0,00	0,00	2.560.779,83	-974.561,15	-60.977,93	0,00	0,00	-1.035.539,08	1.568.218,68	1.525.240,75
HA Regenwasserkanal	344.704,74	0,00	0,00	0,00	344.704,74	-151.693,43	-8.640,28	0,00	0,00	-160.333,71	193.011,31	184.371,03
Schmutzwasserkanal	2.813.639,77	0,00	0,00	0,00	2.813.639,77	-1.262.312,21	-63.090,10	0,00	0,00	-1.325.402,31	1.551.327,56	1.488.237,46
HA Schmutzwasserkan.	510.596,89	0,00	0,00	0,00	510.596,89	-235.912,71	-12.810,20	0,00	0,00	-248.722,91	274.684,18	261.873,98
Zuleitungssammler	1.351.930,86	0,00	0,00	0,00	1.351.930,86	-1.351.095,57	-83,53	0,00	0,00	-1.351.179,10	835,29	751,76
Messeinrichtungen Ab	10.621,94	0,00	0,00	0,00	10.621,94	-9.825,29	-796,65	0,00	0,00	-10.621,94	796,65	0,00
HA-Anschlüsse	476,00	0,00	0,00	0,00	476,00	-342,77	-12,11	0,00	0,00	-354,88	133,23	121,12
Betr.-+ Geschäftsaus	8.069,23	0,00	0,00	0,00	8.069,23	-6.292,33	-406,40	0,00	0,00	-6.698,73	1.776,90	1.370,50
AiB Tiefbau	23.924,50	551.418,86	0,00	0,00	575.343,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.924,50	575.343,36
Summe Anlagevermögen	11.732.806,31	591.117,92	0,00	0,00	12.323.924,23	-7.596.863,03	-188.310,61	0,00	0,00	-7.785.173,64	4.135.943,28	4.538.750,59
Sonderposten			0,00	0,00				0,00	0,00			
Sopo Zuw. Bund	-1.027.252,17	0,00	0,00	0,00	-1.027.252,17	725.172,03	12.349,14	0,00	0,00	737.521,17	-302.080,14	-289.731,00
Sopo Beiträge	-3.045.839,08	0,00	0,00	0,00	-3.045.839,08	2.384.704,85	46.990,59	0,00	0,00	2.431.695,44	-661.134,23	-614.143,64
Summe Sonderposten	-4.073.091,25	0,00	0,00	0,00	-4.073.091,25	3.109.876,88	59.339,73	0,00	0,00	3.169.216,61	-963.214,37	-903.874,64
Summe	8.692.969,47	591.117,92	0,00	0,00	9.284.087,39	-4.980.312,92	-146.343,02	0,00	0,00	-5.126.655,94	3.712.656,55	4.157.431,45

12.7. Investitionsmaßnahmen inkl. Einzeldarstellung

Aufgrund der doppelten Buchführung werden Einzahlungen (z. B. Beiträge) als negativer Wert dargestellt und Auszahlungen (z. B. Auszahlungen Tiefbaumaßnahmen) als positiver Wert.

Investitionsmaßnahme	Bezeichnung	Plan 2025	IST 2025	Ist-Plan- Abweichung
Abwasserversorgungs- beiträge	771000000010 Beiträge	0 €	0,00 €	0,00 €
	771000000010	0 €	0,00 €	0,00 €
MW Kanalsanierung EigKVO/GEP	771000000000 Ausz.Tiefbaumaßn.	50.000 €	21.699,06 €	-28.300,94 €
	771000000000	50.000 €	21.699,06 €	-28.300,94 €
Schmutzwasserkanal allgemein	771000000002 Ausz.Tiefbaumaßn	593.900 €	270.351,67 €	-323.548,33 €
	771000000002	593.900 €	270.351,67 €	-323.548,33 €
Regenwasserkanal allgemein	771000000011 Ausz.Tiefbaumaßn	593.900 €	299.067,19 €	-294.832,81 €
	771000000011	593.900 €	299.067,19 €	-294.832,81 €
bewegliches Vermögen	771000000012 Erw.bew.VG o. WG	140.000 €	0,00 €	-140.000,00 €
	771000000012	140.000 €	0,00 €	-140.000,00 €
Mischwasserkanal allgemein	771000000014 Ausz.Tiefbaumaßn	106.000 €	0,00 €	-106.000,00 €
	771000000014	106.000 €	0,00 €	-106.000,00 €
Reinigungsstufe Kläranlage DS	771000000015 Ausz.Tiefbaumaßn	392.000 €	0,00 €	-392.000,00 €
	771000000015	392.000 €	0,00 €	-392.000,00 €
		1.875.800 €	-591.117,92 €	-1.284.682,08 €

Es sind Auszahlungen für Investitionen für das Jahr 2025 von 591.117,92 € geflossen. Für das Wirtschaftsjahr 2026 werden 293.000 € in das Folgejahr übertragen. Dabei handelt es sich um das Neubaugebiet Arenberg sowie das Gewerbegebiet Kreuzäcker.

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächti- gungen aus	Ergebnis	Beschlos- sener Haushalts- plan	Ansatz	Vergleich Ergebnis -Ansatz	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Zulässiger Mehr- aufwand	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis	Übertr. Erm. Nach	VE	Ergebnis- veränd. gegenüber Vorjahr	Zusätzl. Zeilentext
			2024 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2025 EUR	2025 EUR	EUR	EUR	2025 EUR	EUR	2026 EUR	2025 EUR		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
771000000000: MW Kanalsanierung EigKVO/GEP															
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	21.699,06-	50.000,00-	50.000,00-	28.300,94	28.300,94-	0,00	28.300,94-	0,00	0,00	21.699,06-	8
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	21.699,06-	50.000,00-	50.000,00-	28.300,94	28.300,94-	0,00	28.300,94-	0,00	0,00	21.699,06-	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	21.699,06-	50.000,00-	50.000,00-	28.300,94	28.300,94-	0,00	28.300,94-	0,00	0,00	21.699,06-	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0,00	21.699,06-	50.000,00-	50.000,00-	28.300,94	28.300,94-	0,00	28.300,94-	0,00	0,00	21.699,06-	16
771000000002: Schmutzwasserkanal allgemein															
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	270.351,67-	593.900,00-	593.900,00-	323.548,33	323.548,33-	0,00	323.548,33-	0,00	0,00	270.351,67-	8
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	270.351,67-	593.900,00-	593.900,00-	323.548,33	323.548,33-	0,00	323.548,33-	0,00	0,00	270.351,67-	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	270.351,67-	593.900,00-	593.900,00-	323.548,33	323.548,33-	0,00	323.548,33-	0,00	0,00	270.351,67-	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0,00	270.351,67-	593.900,00-	593.900,00-	323.548,33	323.548,33-	0,00	323.548,33-	0,00	0,00	270.351,67-	16

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ermächtigungen aus 2024 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Beschlossener Haushaltsplan 2025 EUR 4	Ansatz 2025 EUR 5	Vergleich Ergebnis - Ansatz EUR 6	Vergleich Ansatz - Ergebnis EUR 7	Zulässiger Mehraufwand 2025 EUR 8	Verfügl. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 9	Übertr. Erm. Nach 2026 EUR 10	VE 2025 EUR 11	Ergebnisveränd. gegenüber Vorjahr 12	Zusätzl. Zeilentext
77100000010: Abwasserversorgungsbeiträge															
2	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	5.964,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.964,69-	2
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.964,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.964,69-	6
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.964,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.964,69-	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16
77100000011: Regenwasserkanal allgemein															
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	299.067,19-	593.900,00-	593.900,00-	294.832,81	294.832,81-	0,00	294.832,81-	0,00	0,00	299.067,19-	8
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	299.067,19-	593.900,00-	593.900,00-	294.832,81	294.832,81-	0,00	294.832,81-	0,00	0,00	299.067,19-	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	299.067,19-	593.900,00-	593.900,00-	294.832,81	294.832,81-	0,00	294.832,81-	0,00	0,00	299.067,19-	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0,00	299.067,19-	593.900,00-	593.900,00-	294.832,81	294.832,81-	0,00	294.832,81-	0,00	0,00	299.067,19-	16
77100000012: bewegliches Vermögen															
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	140.000,00-	140.000,00-	140.000,00	140.000,00-	0,00	140.000,00-	0,00	0,00	0,00	9
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	140.000,00-	140.000,00-	140.000,00	140.000,00-	0,00	140.000,00-	0,00	0,00	0,00	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	140.000,00-	140.000,00-	140.000,00	140.000,00-	0,00	140.000,00-	0,00	0,00	0,00	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0,00	0,00	140.000,00-	140.000,00-	140.000,00	140.000,00-	0,00	140.000,00-	0,00	0,00	0,00	16

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Ermächti- gungen aus 2024 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Beschlos- sener Haushalts- plan 2025 EUR 4	Ansatz 2025 EUR 5	Vergleich Ergebnis -Ansatz EUR 6	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 7	Zulässiger Mehr- aufwand 2025 EUR 8	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 9	Übertr. Erm. Nach 2026 EUR 10	VE 2025 EUR 11	Ergebnis- veränd. gegenüber Vorjahr 12	Zusätzl. Zeilentext
771000000014: Mischwasserkanal allgemein															
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	106.000,00-	106.000,00-	106.000,00	106.000,00-	0,00	106.000,00-	0,00	0,00	0,00	8
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	106.000,00-	106.000,00-	106.000,00	106.000,00-	0,00	106.000,00-	0,00	0,00	0,00	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	106.000,00-	106.000,00-	106.000,00	106.000,00-	0,00	106.000,00-	0,00	0,00	0,00	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0,00	0,00	106.000,00-	106.000,00-	106.000,00	106.000,00-	0,00	106.000,00-	0,00	0,00	0,00	16
771000000015: 4. Reinigungsstufe Kläranlage DS															
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	392.000,00-	392.000,00-	392.000,00	392.000,00-	0,00	392.000,00-	0,00	0,00	0,00	8
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	392.000,00-	392.000,00-	392.000,00	392.000,00-	0,00	392.000,00-	0,00	0,00	0,00	13
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	392.000,00-	392.000,00-	392.000,00	392.000,00-	0,00	392.000,00-	0,00	0,00	0,00	14
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0,00	0,00	392.000,00-	392.000,00-	392.000,00	392.000,00-	0,00	392.000,00-	0,00	0,00	0,00	16

12.8. Anhang für das Wirtschaftsjahr 2025

Grundsätzliche Angaben zum Jahresabschluss

Für die Form und Darstellung des Jahresabschlusses gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg (EigBG) i. d. F. der Bekanntmachung vom 08.01.1992, zuletzt geändert durch Art. 3 des Gesetzes vom 04.04.2009 und der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg (EigBVO) vom 07.12.1992.

Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Erworbene Vermögensgegenstände werden zu ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Bei Abnutzung werden die Anschaffungs- und Herstellungskosten um die planmäßige Abschreibung reduziert. Den planmäßigen Abschreibungen liegen die Nutzungsdauern der steuerlichen Abschreibungstabellen zugrunde, die sich innerhalb der Bandbreite der geschätzten betriebsindividuellen Nutzungsdauern bewegen. Es wurden lineare Abschreibungen berücksichtigt.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben, wenn der Wert nicht höher als 800 € ist.

Die Ertragszuschüsse werden als empfangene Ertragszuschüsse auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Die Auflösung der Zuschüsse erfolgt jährlich anhand der Nutzungsdauern der bezuschussten Vermögensgegenstände zugunsten der Umsatzerlöse.

Die Bewertung der Forderungen erfolgte unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die in den Vorjahren angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden beim Jahresabschluss fortgeführt.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr erfolgte nicht.

Angaben und Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Anlage zum Anhang ersichtlich.

Die Abschreibung pro Jahr und den Restbuchwert pro Posten kann ebenfalls aus der Anlage zum Anhang entnommen werden.

Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen beläuft sich zum 31.12.2025 auf 645.453,42 € (zum 31.12.2024 509.463,31 €). Darin enthalten sind Forderungen aus Lieferungen und Leistungen von 8.998,56 € (VJ: 41.087,10 €), 400.000 € Festgeld sowie der Kassenbestand des Eigenbetriebs zum 31.12.2025 in Höhe von 234.887,64 € (VJ: 468.376,21 €).

Eigenkapital

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 23.10.2018 beschlossen (Betriebssatzung), auf die Festsetzung eines Stammkapitals zu verzichten (§ 12 Abs.2 EigBG BW). Die Position „Gewinn / Verlust“ beinhaltet den buchhalterisch entstandenen Gewinn der auf die neue Rechnung vorgetragen wird. Da der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung keine Gewinnerzielungsabsicht verfolgt, soll dieses Vorgehen auch in Zukunft auf erwirtschaftete Jahresüberschüsse/ -fehlbeträge angewendet werden.

Empfangene Ertragszuschüsse

Ertragszuschüsse werden jährlich anhand der Nutzungsdauern der bezuschussten Vermögensgegenstände ergebniswirksam aufgelöst.

Rückstellungen

In den sonstigen Rückstellungen sind ausschließlich die Gebührenausgleichsrückstellungen für Schmutzwasser und Niederschlagswasser ausgewiesen. Diese haben sich von 302.673 € (VJ.) auf 285.464 € verringert. Die Rückstellung für das Niederschlagswasser beträgt 62.487 € und hat sich somit um 27.461 € verringert. Die Rückstellung für das Schmutzwasser betrug zu Beginn des Jahres 361.668 € und beträgt am Ende des Jahres 2025 222.977 €.

Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten wurden mit dem Erfüllungsbetrag erfasst. Dingliche Sicherheiten bestehen nicht. Die Restlaufzeiten ergeben sich aus dem folgenden Verbindlichkeitsspiegel:

Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag €	Restlaufzeiten		
		bis 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	über 5 Jahre €
Gegenüber Kreditinstituten	4.210.517,94	164.458,34	692.317,28	3.353.742,32
Vom sonstigen Bereich	290.833,34	18.333,32	68.333,28	204.166,74
Aus Lieferungen und Leistungen	20.138,12	20.138,12	0,00	0,00
Sonstige	599,58	599,58	0,00	0,00

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse und sonstige betriebliche Erträge

Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr um 18.847,92 € auf 527.523,31 € angestiegen.

Sonstige betriebliche Erträge

Im Vorjahr betrugen die sonstigen betrieblichen Erträge 78.085,31 €; im Wirtschaftsjahr 2025 sind diese auf 103.410,99 € gestiegen und liegen damit mit 14.410,99 € über dem Planansatz von 89.000 €.

Materialaufwand

Der Materialaufwand liegt mit 102.935,93 € unter dem Planansatz. Darunter fallen Kanalreinigungen, Rattenbekämpfung, kleinere Reparaturen und Stromkosten. Derzeit sind Abschlagszahlungen an den Gemeindeverwaltungsverbands Donaueschingen von insgesamt 216.462 € bezahlt worden. Für das Jahr 2024 fiel die Schlussrechnung des GVV mit Überzahlung von 34.460,75 € und eine Überzahlung für das Jahr 2025 in Höhe von 39.046,12 € aus.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit 29.582,02 € unter dem Planansatz von 92.180 €.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen handelt es sich hauptsächlich um Personal- und Sachkostenerstattungen an die Gemeinde mit 32.087,67 €, Pachtzinsen für Retentionsflächen von 10.116 €, Versicherungsbeiträge von 1.172,99 € und EDV-Kosten von 1.847,20 €.

Abschreibungen

Die Abschreibungen betragen 205.682,75 € (VJ 220.056,88 €). Darunter sind 17.372,14 € den sonstigen betrieblichen Aufwendungen zugeteilt.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen betragen 124.436,26 € (VJ 114.398,64 €).

Wahrnehmung der Organfunktion

Ein Betriebsausschuss ist nicht bestellt. Verwaltungsorgane des Eigenbetriebs sind der Gemeinderat und der Bürgermeister. Betriebsleiter für den kaufmännischen Bereich ist der Fachbedienstete für das Finanzwesen, Betriebsleiter für den technischen Bereich ist der Leiter des Bauamtes.

Der Betrieb verfügt über kein eigenes Personal.

Angaben zum Jahresergebnis

Der Jahresgewinn 2025 von 66.827,61 € wird in voller Höhe auf neue Rechnung vorgetragen.

12.9. Gebührenaussgleichsrückstellungen

Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren - Schmutzwasser

Anlage 7

Jahr	Kalk.- zeit- raum	Rechnungsergebnis			Ausgleich Vj.		lt. GR-Beschluss zur Kalk./Verr./Verz.		Ergebnis nach Ausgleich von Vorjahren	Auswirkung pol. akzept. Unterdeck.	Ergeb. nach pol. akzept. Unterdeck.	davon aus- geglichen	im Zeit- raum	Rest		Rück- stellung 31.12.2025
		Rechn.- Ergebnis	Korrektur	Endwert RE-Ergeb.	Betrag in €	aus Jahr	vom	K./Verr./Verz.						noch ausgl.- fähig/-pfl.	nicht mehr ausgl.fähig	
2020					4.769 €	2015		Kalkulation				57.183 €	2023			
					47.124 €	2016-2017		Kalkulation				21.298 €	2024			
												29.411 €	2025			
		55.999 €		55.999 €	51.893 €				107.892 €	0 €	107.892 €	107.892 €		0 €	0 €	0 €
2021					73.513 €	2016-2017		Kalkulation				30.799 €	2025			
					-8.868 €	2018		Kalkulation								
		-33.846 €		-33.846 €	64.645 €				30.799 €	0 €	30.799 €	30.799 €		0 €	0 €	0 €
2022					14.002 €	2016-2017		Kalkulation				69.183 €	2027			
					47.558 €	2019		Kalkulation								
		7.623 €		7.623 €	61.560 €				69.183 €	0 €	69.183 €	69.183 €		0 €	0 €	69.183 €
2023					11.890 €	2019		Kalkulation				63.572 €	2028			
					57.183 €	2020		Kalkulation								
		-5.501 €		-5.501 €	69.073 €				63.572 €	0 €	63.572 €	63.572 €		0 €	0 €	63.572 €
2024					21.298 €	2020		Kalkulation				30.635 €	2028			
		9.337 €		9.337 €	21.298 €				30.635 €	0 €	30.635 €	30.635 €		0 €	0 €	30.635 €
					29.411 €	2020		Kalkulation								
2025					30.799 €	2021		Kalkulation								
		-623 €		-623 €	60.210 €				59.587 €	0 €	59.587 €	0 €		59.587 €	0 €	59.587 €
		32.989 €							361.668 €		361.668 €	302.081 €		59.587 €	0 €	222.977 €

Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren - Niederschlagswasser

Jahr	Kalk.- zeit- raum	Rechnungsergebnis			Ausgleich Vj.		lt. GR-Beschluss zur Kalk./Verr./Verz.		Ergebnis nach Ausgleich von Vorjahren	Auswirkung pol. akzept. Unterdeck.	Ergeb. nach pol. akzept. Unterdeck.	davon aus- geglichen	im Zeit- raum	Rest		Rück- stellung 31.12.2025
		Rechn.- Ergebnis	Korrektur	Endwert RE-Ergeb.	Betrag in €	aus Jahr	vom	K./Verr./Verz.						noch ausgl.- fähig/-pfl.	nicht mehr ausgl.fähig	
2020					6.304 €	2016-2017		Kalkulation				27.461 €	2025			
					688 €	2018		Kalkulation								
		20.469 €		20.469 €	6.992 €				27.461 €	0 €	27.461 €	27.461 €		0 €	0 €	0 €
2021												15.109 €	2026			
		15.109 €		15.109 €	0 €				15.109 €	0 €	15.109 €	15.109 €		0 €	0 €	15.109 €
2022					6.534 €	2018		Kalkulation				18.599 €	2027			
					4.073 €	2019		Kalkulation								
		7.992 €		7.992 €	10.607 €				18.599 €	0 €	18.599 €	18.599 €		0 €	0 €	18.599 €
2023					6.533 €	2018		Kalkulation				16.054 €	2028			
					4.814 €	2019		Kalkulation								
		4.707 €		4.707 €	11.347 €				16.054 €	0 €	16.054 €	16.054 €		0 €	0 €	16.054 €
2024					28.143 €	2019		Kalkulation				1.850 €	2028			
		-26.293 €		-26.293 €	28.143 €				1.850 €	0 €	1.850 €	1.850 €		0 €	0 €	1.850 €
2025					27.461 €	2020		Kalkulation								
		-16.586 €		-16.586 €	27.461 €				10.875 €	0 €	10.875 €	0 €		10.875 €	0 €	10.875 €
		5.398 €							89.948 €		89.948 €	79.073 €		10.875 €	0 €	62.487 €

12.10. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Liquiditätsrechnung	
			Vorjahr	Rechnungs- jahr
			EUR	EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	461.458,23	468.376,21
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 9 direkte Methode bzw. Nr. 13 indirekte Methode EigBVO-HGB)	+255.858,55	-162.252,76
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 22 direkte Methode bzw. Nr. 26 indirekte Methode EigBVO-HGB)	+15.359,29	-581.770,56
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode bzw. Nr. 43 indirekte Methode EigBVO-HGB)	-264.299,86	+510.534,75
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 45 direkte Methode bzw. Nr. 49 indirekte Methode EigBVO-HGB)	0,00	0,00
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB)	468.376,21	234.887,64
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	+400.000,00
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+	Forderungen aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾	0,00	0,00
8b	-	Verbindlichkeiten aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	468.376,21	634.887,64
10	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00	-208.882,08
11	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	468.376,21	426.005,56
12	-	für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	-324.032,00	-285.464,00
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	144.344,21	140.541,56

1)

Die Zeile 12 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

2)

Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 46 direkte Methode bzw. Nr. 50 indirekte Methode EigBVO-HGB).

3)

Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen. Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen

4)

Nachrichtlich „für bestimmte Zwecke gebunden“ (Zeile 12):
Rückstellungen für Schmutzwasser 222.977 € (VJ 243.310 €) und Niederschlags-
wasser 62.487 € (VJ 80.722 €)

12.11. Schuldenübersicht

ZUSAMMENSTELLUNG DER EINZELDARLEHEN							
Bezeichnung des Kreditinstituts	Jahr der Aufnahme (voraussichtl. Laufzeit)	Ursprüngl. Betrag EUR	Zinssatz (Festschr.)	Schuldenstand 2025			
				01.01. EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR	31.12. EUR
Kredite vom Kreditmarkt							
KfW 11230313	2016 (12/2036)	960.000	0,69% (02/2027)	728.272,00	4.939,42	33.104,00	695.168,00
DZ Hyp AG 628769800	2016 (12/2036)	460.000	0,99% (12/2026)	276.000,00	2.675,48	23.000,00	253.000,00
Landesbank BW 620201401	2022 (30 Jahre)	210.000	3,05% (12/2032)	196.000,00	5.897,94	7.000,00	189.000,00
Landesbank BW 620647892	2023 (09/2033)	2.782.000	3,68% (09/2033)	2.666.083,30	96.832,15	92.733,36	2.573.349,94
KfW 14088472	2025 (06/2055)	500.000	2,96% (06/2035)		10.524,44	0,00	500.000,00
BGV 1300157900	2025 (06/2055)	250.000	2,98% (09/2035)		3.067,95	4.166,66	245.833,34
BGV 1300157800	2025 (06/2030)	50.000	2,61% (06/2030)		523,83	5.000,00	45.000,00
Schuldenstand				3.866.355,30	124.461,21	165.004,02	4.501.351,28

Art der Schulden	am 01.01. des Wirt- schafts- jahres ¹⁾	zum 31.12. des Wirt- schafts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
			EUR			
1	2	3	4	5	6	7
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.866.355,30	4.501.351,28	182.791,66	760.650,56	3.557.909,06	634.995,98
2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	290.833,34	18.333,32	68.333,28	204.166,74	290.833,34
davon Kernhaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kreditinstitute	3.866.355,30	4.210.517,94	155.837,36	623.349,44	3.087.168,50	344.162,64
2.6 sonstige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtschulden	3.866.355,30	4.501.351,28	182.791,66	760.650,56	3.557.909,06	634.995,98

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

Entwicklung der Schulden

Jahr	Anfangs- bestand zum 01.01.	Neuaufnahme im Haushalts- jahr	Tilgung im Haushaltsjahr	Endstand zum 31.12.	Einwohner am 30.06. d. Vorjahres ¹	Schulden je Einwohner
2021	4.225.398 €	0 €	163.104 €	4.062.294 €	5.172	785 €
2022	4.062.294 €	210.000 €	56.104 €	4.216.190 €	5.171	815 €
2023	4.216.190 €	2.782.000 €	3.082.997 €	4.022.192 €	5.170	778 €
2024	4.022.192 €	0 €	155.837 €	3.866.355 €	5.248	737 €
2025	3.866.355 €	800.000 €	165.004 €	4.501.351 €	5.044	892 €

¹ gesetzlich maßgebende Einwohnerzahl

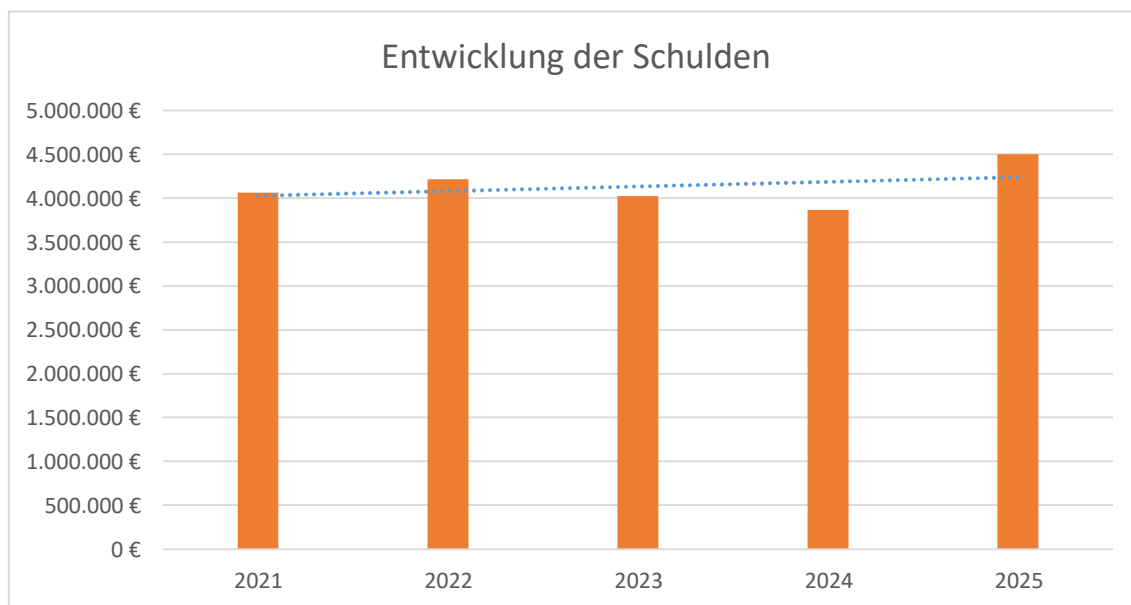


Abbildung 3: Entwicklung der Schulden