

Gemeindeverwaltungsverband Neckartenzlingen

Vorlage für die Gemeinderäte der Mitgliedsgemeinden -Vorlage Nr. 5/2026-

Sitzung des Gemeindeverwaltungsverbands am 11.11.2026

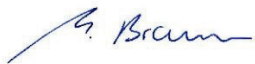
-öffentlich-

Thema

Feststellung des Jahresabschlusses 2025

Beschlussantrag

Die Verbandsversammlung stellt den Jahresabschluss 2025 des Gemeindeverwaltungsverbandes Neckartenzlingen gemäß Anlage fest.



Braun
Verbandsvorsitzende

Erläuterungen

In der Anlage findet sich das ausführliche Zahlenwerk inkl. Bilanz und Rechenschaftsbericht. Der Feststellungsbeschluss selbst findet sich auf den Seiten 3 und 4.



Vorlage 5/2026

Jahresabschluss 2025

Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss 2025

Feststellungsbeschluss Jahresabschluss 2025	S. 3
Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses	S. 5
Erläuterungen	S. 6
Vorbemerkungen	S. 9
Gesamtergebnisrechnung 2025	S. 10
Gesamtfinanzrechnung 2025	S. 14
Teilergebnisrechnung nach Teilhaushalten	S. 19
Teilfinanzrechnung nach Teilhaushalten	S. 49
Vermögensrechnung 2025 (Schlussbilanz 31.12.2025)	S. 55
Erläuterung zur Schlussbilanz	S. 57
Anhang	S. 58
- Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (Anlage 1)	S. 59
- Pensionsrückstellungen beim KVBW (Anlage 2)	S. 61
- Liquiditätsübersicht (Anlage 3)	S. 62
- Übertragene Ermächtigungen (Anlage 4)	S. 63
- Kreditermächtigungen (Anlage 5)	S. 64
- Sicherheiten und Gewährleistungen an Dritte (Anlage 6)	S. 65
- Organe des Gemeindeverwaltungsverbandes (Anlage 7)	S. 66
Rechenschaftsbericht 2025	S. 67
Übersichten	S. 71
- Vermögensübersicht	S. 72
- Schuldenübersicht	S. 73
- Außer- und überplanmäßige Ausgaben	S. 75
- Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen	S. 76
Kennzahlen	S. 81

Gemeindeverwaltungsverband Neckartenzlingen



Feststellungsbeschluss Jahresabschluss 2025

Der Jahresabschluss 2025 wird gemäß § 95 Abs. 1 Satz 1 und 2 i.V.m. § 95b Abs. 1 Gemeindeordnung Baden-Württemberg festgestellt:

1. Ergebnisrechnung 31.12.2025

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	2.091.888,65 Euro
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2.091.888,65 Euro
Ordentliches Ergebnis	0,00 Euro
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0,00 Euro
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0,00 Euro
Sonderergebnis	0 Euro
Gesamtergebnis	0,00 Euro

2. Finanzrechnung 31.12.2025

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.934.564,17 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.244.211,22 Euro
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	-309.647,05 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	105.389,58 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 Euro
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	105.389,58 Euro
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-204.254,47 Euro
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 Euro
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 Euro
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00 Euro
Änderung d. Finanzierungsmittelbestands zum Ende d. Haushaltsjahres	-204.254,47 Euro
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	9.688,88 Euro
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-209.728,86 Euro
Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-200.039,98 Euro
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-404.297,45 Euro

Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	522.716,56 Euro
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-404.297,45 Euro
Endbestand an Zahlungsmitteln 31.12.2025	118.419,11 Euro

3. Bilanz

Der Jahresabschluss des Gemeindeverwaltungsverbandes Neckartenzlingen umfasst zum 31.12.2025 eine Bilanzsumme in Höhe von 654.533,82 Euro.

Immaterielles Vermögen	91.280,31 Euro
Sachvermögen	237.947,91 Euro
Finanzvermögen	309.525,88 Euro
Abgrenzungsposten	15.779,72 Euro
Nettoposition	0,00 Euro
Gesamtbetrag auf der Aktivseite	654.533,82 Euro

Eigenkapital	0,00 Euro
Rücklagen	0,00 Euro
Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00 Euro
Sonderposten	449.325,22 Euro
Rückstellungen	0,00 Euro
Verbindlichkeiten	205.208,6 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro
Gesamtbetrag auf der Passivseite	654.533,82 Euro

04.09.2026

Reiß

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des			Basis- kapital
	Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses		
EUR ²⁾									
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2		0,00	0,00	0,00	0,00				
3		0,00				0,00			
		0,00							
4		0,00							0,00
		0,00							
5		0,00				0,00			
	0,00	0,00							
6	0,00								
7	0,00						0,00		
8	0,00						0,00		
		0,00							
9		0,00					0,00		
		0,00							
10		0,00	0,00	0,00					
					0,00				
11									0,00
12	0,00								0,00
13						0,00	0,00	0,00	0,00
14						0,00	0,00	0,00	0,00
15						0,00	0,00	0,00	0,00

1) Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden

2) Grüne Felder können keine negativen Werte enthalten, rote Felder können keine positiven Werte enthalten

Erläuterungen

Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens

1. Allgemeines

Der Gemeindeverwaltungsverband Neckartenzlingen hat mit dem Grundsatzbeschluss vom 28.05.2014 als erste Körperschaft des öffentlichen Rechts des Gemeindeverwaltungsverbands Neckartenzlingen die Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) zum Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2015 beschlossen.

1.1. Gesetzliche Grundlagen

Seit Anfang der 90er Jahre wird auf kommunaler Ebene um das sogenannte „Neue Steuerungsmodell“ kontrovers diskutiert. Als Kerngedanke gilt die Outputsteuerung, zu deren effektiven Anwendung allerdings auch eine Änderung des Rechnungswesens erforderlich war.

Die Innenministerkonferenz der Länder hat bereits im November 2003 die Weichen für ein neues Haushaltsrecht gestellt. Mit dem Beschluss vom 22.4.2009 über das Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts und der neuen Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 11.12.2009 hat der Landtag Baden-Württemberg schließlich die rechtlichen Grundlagen für das Neue Kommunale Haushalt- und Rechnungswesen, kurz NKHR, gelegt. Nach derzeitiger Rechtslage sind die Kommunen in Baden-Württemberg verpflichtet, bis spätestens 01.01.2020 vom bisherigen Buchführungsstil der Kameralistik auf die Doppik umzustellen.

1.2. Konzeptionelle Grundlagen und Ziele

Das bisherige kameralistische, rein zahlungsorientierte Haushalts- und Rechnungssystem (Geldverbrauchs-konzept) wird durch eine **ressourcenorientierte Darstellung** (Ressourcenverbrauchsrechnung) in Form der doppelten Buchführung (Kommunale Doppik) abgelöst. Die traditionelle Verwaltungskameralistik hingegen hat ausgedient.

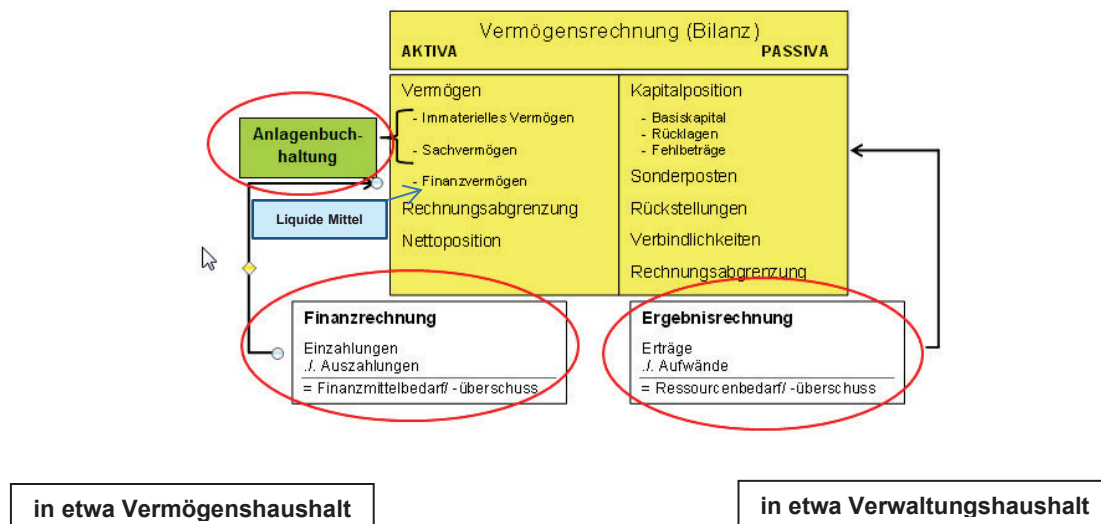
Das Rechnungskonzept basiert auf dem Leitgedanken der **intergenerativen Gerechtigkeit**, wodurch transparent abgebildet werden kann, welche Leistungen und Belastungen der jetzigen bzw. zukünftigen Generation zuzurechnen sind. Jede Generation soll für die von ihr verbrauchten Ressourcen mittels Entgelten und Abgaben selbst aufkommen, um so künftige Generationen nicht vorzeitig zu belasten. Deshalb werden im Rahmen der Ergebnisrechnung insbesondere **Abschreibungen** und **Rückstellungen** als Aufwand mit einbezogen und beim Haushaltsausgleich berücksichtigt.

Ein weiterer Ansatz bildet die **dezentrale Ressourcenverantwortung**. Die bisher organisatorisch getrennte Verantwortung für die Aufgabenerfüllung (Leistungserstellung) und des Ressourceneinsatzes erfolgt künftig aus einer Hand in Form der Budgetierung kraft Gesetzes.

Ziel der Reform ist es, die erbrachten bzw. angestrebten Leistungen („Produkte“) für die kommunale Aufgabenerfüllung in den Mittelpunkt zu stellen („**Outputsteuerung**“). Das Handeln der Kommunen soll nicht mehr durch die pauschale Zuweisungen finanzieller Mittel („Inputsteuerung“), sondern durch die Vorgabe von Zielen für die kommunalen Dienstleistungen bestimmt werden. Im Fokus steht vielmehr das Ergebnis des Verwaltungshandelns („Output“) und die damit verbundene Wirkung („Outcome“). Es findet also nicht nur ein Wechsel des Buchführungsstils statt, sondern auch ein Wechsel in der Haushaltsphilosophie.

2. Drei Komponenten-Rechnung

Der kommunale Haushaltsplan wurde neu strukturiert. Verwaltungs- und Vermögenshaushalt werden durch die Drei-Komponenten-Rechnung (Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung) ersetzt. Die frühere Gliederung in Einzelpläne, Abschnitte und Unterabschnitte ist entfallen. Stattdessen wird der Gesamthaushalt in Teilhaushalte unterteilt. Diese Teilhaushalte sind produktorientiert zu bilden.



Die drei Komponenten setzen sich wie folgt zusammen:

Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Im Ergebnishaushalt wird der gesamte Ressourcenverbrauch über Erträge und Aufwendungen, einschließlich des durch Nutzung/Inanspruchnahme von Vermögen entstandenen Werteverzehrs (Abschreibungen), vollständig erfasst und abgebildet. Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung entsprechen in etwa dem bisherigen Verwaltungshaushalts und wird um Abschreibungen ergänzt. Damit ist er mit der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar. Alle Erträge und Aufwendungen werden periodengerecht abgebildet, sodass die Veränderungen des Basiskapitals (betriebswirtschaftlich: Eigenkapital) unmittelbar ausgewiesen werden. Es bildet auch die neue zentrale Steuerungsgröße für den Haushaltsausgleich ab, nämlich das ordentliche Ergebnis im Gesamtergebnisplan.

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

Im Finanzhaushalt sind die Investitions- und Kreditfinanzierungstätigkeiten abgebildet, die bisher in etwa im Vermögenshaushalt dargestellt wurden. Darüber hinaus enthält die Finanzrechnung sämtliche ergebniswirksame Einzahlungen und Auszahlungen einer Rechnungsperiode aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus haushaltsfremden Vorgängen. Damit gibt die Finanzrechnung über die Liquiditätslage Auskunft und entspricht so im Wesentlichen der im Handelsrecht für Konzerne vorgeschriebenen Kapitalflussrechnung. Allerdings wird sie bei den Gemeinden nicht nur beim Abschluss erstellt, sondern ganzjährig mitgeführt.

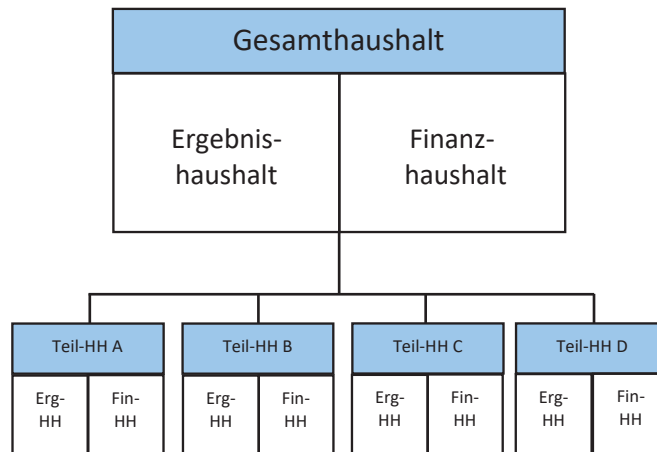
Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Vermögensrechnung im neuen Rechnungswesen stellt eine Erweiterung der herkömmlichen Geldvermögensrechnung nach dem bisherigen § 43 GemHVO zu einer Vollvermögensrechnung dar, die auch das Sachvermögen umfasst. Die Vollvermögensrechnung ist die notwendige Voraussetzung für eine ressourcenorientierte Haushaltswirtschaft und für die Herstellung von Kostentransparenz. Durch die Einbeziehung der Ergebnisse des Ergebnishaushalts und des Finanzhaushalts in die kommunale Bilanz erhält die Kommune einen vollständigen Überblick über ihr Vermögen und ihre Schulden.

3. Haushaltsplan

3.1. Aufbau in Gesamt- und Teilhaushalte

Die in der Kameralistik durch Einzelpläne dargestellte horizontale Haushaltsgliederung, wird durch die Gliederung des Gesamthaushalts in Teilhaushalte ersetzt. Ein Teilhaushalt wiederum unterteilt sich in einen Teilergebnis- und einen Teilfinanzhaushalt. In jedem Teilhaushalt werden mehrere Produkte zusammengefasst.



Vorbemerkungen

Der Gemeindeverwaltungsverband Neckartenzlingen ist verpflichtet zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen (§ 95 Abs. 1 GemO).

Gesetzliche Bestandteile des Abschlusses sind gemäß § 95 Abs. 2 GemO die Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und die Vermögensrechnung (Schlussbilanz).

Die **Ergebnisrechnung (§ 49 GemHVO)** ist eine Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen des gesamten Haushaltsjahres. Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Sonderergebnis zusammen. Des Weiteren zeigt die Rechnung Quellen und Ursachen von Ressourcenaufkommen und –verbrauch und weist den sich ergebenden Überschuss oder Fehlbetrags aus. Ein Überschuss ist der Rücklage zuzuführen und ein sich ergebender Fehlbetrag ist der Rücklage zu entnehmen.

Die **Finanzrechnung (§ 50 GemHVO)** weist die Einzahlungen und Auszahlungen eines Haushaltsjahres getrennt voneinander aus. Es wird ein Überblick über die tatsächliche Finanz- bzw. Liquiditätslage vermittelt.

Die **Vermögensrechnung/Schlussbilanz (§ 52 GemHVO)** ist die Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und seiner Finanzierung (Passiva) zum Abschlussstichtag. Die Aktivseite zeigt welche Vermögensgegenstände und Ansprüche der Verwaltungsverband mit den ihm zur Verfügung stehenden wirtschaftlichen Mitteln erworben hat (Mittelverwendung). Die Passivseite weist aus, wie die Mittel finanziert sind, mit denen der Verband wirtschaftet (Mittelherkunft).

Außerdem ist dem Jahresabschluss ein **Anhang** beizufügen (§§ 95 Abs. 2 u. 95 Abs. 3 GemO und § 55 GemHVO). Für die äußere Gestaltung des Anhangs sowie seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorschriften. Diesem Jahresabschluss sind folgende Anhänge hinzugefügt:

- Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- Pensionsrückstellungen
- Liquiditätsübersicht
- Übertragene Ermächtigungen
- Kreditermächtigungen
- Sicherheiten und Gewährleistungen an Dritte
- Organe des Gemeindeverwaltungsverbandes

Der Jahresabschluss ist zusätzlich durch einen **Rechenschaftsbericht** erläutert.

Dem Anhang folgen **weitere Übersichten** welche sowohl Pflichtbestandteile des Jahresabschlusses sind als auch freiwillige Zusätze der Verwaltung.



Gesamtergebnisrechnung 2025

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.306.883	1.442.300	1.505.236	62.936	0	0	-62.936	0
	31110000 Zuweisungen f. Gde.Verb.Straßen	7.056	17.000	-244	-17.244	0	0	17.244	0
	31410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Z	106.078	80.000	68.384	-11.616	0	0	11.616	0
	31820000 Allgemeine Verbandsumlage	1.193.749	1.345.300	1.437.097	91.797	0	0	-91.797	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	25.641	25.000	27.729	2.729	0	0	-2.729	0
	31610000 Ertrr. aus der Auflösung v. Sonderposten	25.641	25.000	27.729	2.729	0	0	-2.729	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	31.070	20.000	31.496	11.496	0	0	-11.496	0
	33110000 Verwaltungsgebühren	31.070	20.000	31.496	11.496	0	0	-11.496	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	251	0	-18	-18	0	0	18	0
	34610000 Vermischte Einnahmen	251	0	-18	-18	0	0	18	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	576.469	650.100	527.177	-122.923	0	0	122.923	0
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	559.497	650.100	527.177	-122.923	0	0	122.923	0
	34840000 Erstattungen von der gesetzl. Sozialvers	16.972	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
	36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0	0	0	0	0	0	0	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	190	0	268	268	0	0	-268	0
	35620000 Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und	190	0	268	268	0	0	-268	0
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0	0	0	0	0	0	0	0
11	= Ordentliche Erträge	1.940.503	2.137.400	2.091.889	-45.511	0	0	45.511	0
12	- Personalaufwendungen	-1.459.967	-1.694.000	-1.686.380	7.620	0	0	-7.620	0
	40110000 Bezüge der Beamten	-196.627	-216.600	-219.370	-2.770	0	0	2.770	0
	40120000 Vergütung tariflich Beschäftigte	-855.684	-1.000.800	-898.146	102.654	0	0	-102.654	0
	40190000 Vergütung für sonstige Beschäftigte	-38.199	-16.200	-25.595	-9.395	0	0	9.395	0
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-113.971	-133.500	-271.753	-138.253	0	0	138.253	0
	40220000 Beiträge Versorgungskasse tariflich Besc	-66.432	-78.950	-69.842	9.108	0	0	-9.108	0
	40290000 Beiträge Versorgungskasse sonst. Beschäf	-1.466	-3.050	-1.404	1.646	0	0	-1.646	0
	40320000 Beiträge Sozialversicherung tariflich Be	-177.010	-209.900	-193.118	16.783	0	0	-16.783	0
	40390000 Beiträge Sozialversicherung sonstige Bes	-11.479	-5.000	-7.944	-2.944	0	0	2.944	0
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Beschäftigte	902	-30.000	792	30.792	0	0	-30.792	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-158.261	-200.000	-192.707	7.293	0	0	-7.293	0
	42110000 Gebäudeunterhaltung	-118	0	0	0	0	0	0	0

Jahresabschluss 2025

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	42120000 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermög	-4.108	-15.000	0	15.000	0	0	-15.000	0
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-139	-13.000	-374	12.627	0	0	-12.627	0
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	-6.506	-17.000	-18.056	-1.056	0	0	1.056	0
	42310000 Miete inkl. Nebenkosten und Pachten	-25.212	-31.000	-30.920	80	0	0	-80	0
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-918	-1.000	-1.288	-288	0	0	288	0
	42610100 Dienst- und Schutzkleidung	-2.115	-2.000	-1.706	294	0	0	-294	0
	42610200 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-9.008	-13.000	-9.413	3.587	0	0	-3.587	0
	42710000 Besondere Verw.-,Betriebsaufw./Repräsent	0	-5.000	-356	4.645	0	0	-4.645	0
	42710100 Aufwendungen für EDV	-91.322	-77.000	-104.787	-27.787	0	0	27.787	0
	42710200 Aufwendungen bezogene Leist.	-18.814	-26.000	-25.808	192	0	0	-192	0
15	- Abschreibungen	-25.731	-25.000	-27.505	-2.505	0	0	2.505	0
	47110000 Abschreib. a. immatr. Vermögensgg. u. Sa	-25.731	-25.000	-27.505	-2.505	0	0	2.505	0
17	- Transferaufwendungen	29.567	-1.500	27	1.527	0	0	-1.527	0
	43130000 Verbandsumlage 4IT	29.567	-500	27	527	0	0	-527	0
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-327.909	-216.900	-185.324	31.576	0	0	-31.576	0
	44110000 Personalnebenausgaben	-60.414	-56.500	-16.619	39.881	0	0	-39.881	0
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-1.310	-800	-780	20	0	0	-20	0
	44290000 sons.Aufw. f.d. Inanspruchn. v. Rechten	0	0	-80	-80	0	0	80	0
	44290100 Rechts- und Beratungskosten	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
	44310000 Bürobedarf	-7.533	-9.300	-3.209	6.091	0	0	-6.091	0
	44310100 Bücher und Zeitschriften	-7.264	-7.000	-13.229	-6.229	0	0	6.229	0
	44310200 Post- und Fernmeldegebühren	-5.966	-4.000	-2.798	1.202	0	0	-1.202	0
	44310300 Dienstreisen	-4.025	-6.500	-4.729	1.771	0	0	-1.771	0
	44310400 Sachverständigen-,Gerichts-,u.ä.k osten	-69.090	-27.800	-34.983	-7.183	0	0	7.183	0
	44310500 Bewirtung	-710	-500	-884	-384	0	0	384	0
	44310900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-3.014	-15.000	-6.873	8.127	0	0	-8.127	0
	44410000 Steuern,Versicherungen,Schadens fälle,Son	-6.345	-10.000	-7.924	2.076	0	0	-2.076	0
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-162.239	-68.000	-93.215	-25.215	0	0	25.215	0
	44910000 Vermischte Aufwendungen	0	-8.500	0	8.500	0	0	-8.500	0
19	= Ordentliche Aufwendungen	-1.942.301	-2.137.400	-2.091.889	45.511	0	0	-45.511	0
20	= Ordentliches Ergebnis	-1.797	0	0	0	0	0	0	0

Jahresabschluss 2025

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
21	+ Außerordentliche Erträge	3.503	0	0	0	0	0	0	0
	50310000 Außerordentliche Auflösung von Sonderpos	3.503	0	0	0	0	0	0	0
22	- Außerordentliche Aufwendungen	-1.706	0	0	0	0	0	0	0
	51310000 Außerordentliche Abschreibungen	-1.706	0	0	0	0	0	0	0
23	= Sonderergebnis	1.797	0	0	0	0	0	0	0
24	= Gesamtergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0

Gesamtfinanzrechnung 2025

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2024	2025	2025	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2025	2024	Ergebnis	2026
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.541.058	1.442.300	1.253.583	-188.717	0	0	188.717	0
	61110000 Zuweisungen f. Gde.Verb.Straßen	1.994	17.000	7.266	-9.734	0	0	9.734	0
	61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	106.078	80.000	68.384	-11.616	0	0	11.616	0
	61420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	-3.900	0	0	0	0	0	0	0
	61820000 Allgemeine Verbandsumlage	1.436.886	1.345.300	1.177.933	-167.367	0	0	167.367	0
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	30.944	20.000	29.409	9.409	0	0	-9.409	0
	63110000 Verwaltungsgebühren	30.944	20.000	29.409	9.409	0	0	-9.409	0
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	191	0	42	42	0	0	-42	0
	64610000 Vermischte Einnahmen	191	0	42	42	0	0	-42	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	726.356	650.100	651.425	1.325	0	0	-1.325	0
	64820000 Erstattungen von Kommunen	706.427	650.100	651.425	1.325	0	0	-1.325	0
	64840000 Erstattungen von der gesetzl. Sozialversicherung	19.928	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	-0	0
	66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0	0	0	0	0	0	-0	0
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	174	0	105	105	0	0	-105	0
	65620000 Säumniszuschläge	174	0	105	105	0	0	-105	0
	65910000 Sonst. Einz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.298.721	2.112.400	1.934.564	-177.836	0	0	177.836	0
10	- Personalauszahlungen	-1.441.649	-1.694.000	-1.705.274	-11.274	0	0	11.274	0
	70110000 Bezüge der Beamten	-196.627	-216.600	-219.370	-2.770	0	0	2.770	0
	70112800 Korrektur Personalauszahlungen HR	-96	0	-480	-480	0	0	480	0
	70120000 Vergütung tariflich Beschäftigte	-837.270	-1.000.800	-916.560	84.240	0	0	-84.240	0
	70190000 Vergütung für sonstige Beschäftigte	-38.199	-16.200	-25.595	-9.395	0	0	9.395	0
	70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-113.971	-133.500	-271.753	-138.253	0	0	138.253	0
	70220000 Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	-66.432	-78.950	-69.842	9.108	0	0	-9.108	0
	70290000 Beiträge Versorgungskasse sonst. Beschäftigte	-1.466	-3.050	-1.404	1.646	0	0	-1.646	0
	70320000 Beiträge Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	-177.010	-209.900	-193.118	16.783	0	0	-16.783	0
	70390000 Beiträge Sozialversicherung sonstige Beschäftigte	-11.479	-5.000	-7.944	-2.944	0	0	2.944	0
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsfl. Beschäftigte	902	-30.000	792	30.792	0	0	-30.792	0

Jahresabschluss 2025

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025	Ermächt.- übertrag aus 2024	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2026
		2024 EUR	2025 EUR	2025 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-158.722	-200.000	-227.959	-27.959	0	0	27.959	0
	72110000 Gebäudeunterhaltung	-118	0	0	0	0	0	0	0
	72120000 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	-4.108	-15.000	0	15.000	0	0	-15.000	0
	72210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-293	-13.000	-338	12.662	0	0	-12.662	0
	72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	-7.070	-17.000	-21.189	-4.189	0	0	4.189	0
	72310000 Miete inkl. Nebenkosten und Pachten	-31.456	-31.000	-31.263	-263	0	0	263	0
	72510000 Haltung von Fahrzeugen	-951	-1.000	-1.285	-285	0	0	285	0
	72610100 Dienst- und Schutzkleidung	-2.115	-2.000	-1.706	294	0	0	-294	0
	72610200 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-7.863	-13.000	-12.160	840	0	0	-840	0
	72710000 Besondere Verw.-,Betriebsausz./Repräsentation	0	-5.000	-823	4.177	0	0	-4.177	0
	72710100 Aufwendungen für EDV	-83.742	-77.000	-132.441	-55.441	0	0	55.441	0
	72710200 Auszahlungen bezogene Leist.	-21.005	-26.000	-26.753	-753	0	0	753	0
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	29.567	-1.500	27	1.527	0	0	-1.527	0
	73130000 Verbandsumlage 4IT	29.567	-500	27	527	0	0	-527	0
	73180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-336.480	-216.900	-311.005	-94.105	0	0	94.105	0
	74110000 Personalnebenausgaben	-53.068	-56.500	-23.790	32.710	0	0	-32.710	0
	74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	-920	-800	-1.280	-480	0	0	480	0
	74290000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0	0	-80	-80	0	0	80	0
	74290100 Rechts- und Beratungskosten	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
	74310000 Bürobedarf	-9.618	-9.300	-3.091	6.209	0	0	-6.209	0
	74310100 Bücher und Zeitschriften	-7.472	-7.000	-7.239	-239	0	0	239	0
	74310200 Post- und Fernmeldegebühren	-6.046	-4.000	-3.418	582	0	0	-582	0
	74310300 Dienstreisen	-2.637	-6.500	-6.379	121	0	0	-121	0
	74310400 Sachverständigen-,Gerichts-,u.ä.kosten	-65.299	-27.800	-40.669	-12.869	0	0	12.869	0
	74310500 Bewirtung	-710	-500	-870	-370	0	0	370	0
	74310900 Sonstige Geschäftsauszahlungen	-2.951	-15.000	-7.279	7.721	0	0	-7.721	0
	74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	-6.345	-10.000	-7.924	2.076	0	0	-2.076	0
	74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-181.413	-68.000	-201.307	-133.307	0	0	133.307	0
	74910000 Vermischte Auszahlungen	0	-8.500	-7.680	820	0	0	-820	0

Jahresabschluss 2025

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.907.284	-2.112.400	-2.244.211	-131.811	0	0	131.811	0
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	391.438	0	-309.647	-309.647	0	0	309.647	0
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.046	116.900	105.390	-11.510	0	0	11.510	0
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	1.290	86.900	94.695	7.795	0	0	-7.795	0
	68180000 Investitionszu. von übrigen Bereichen	15.756	30.000	10.694	-19.306	0	0	19.306	0
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.046	116.900	105.390	-11.510	0	0	11.510	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-52.499	-30.000	0	30.000	0	0	-30.000	0
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	-52.499	-30.000	0	30.000	0	0	-30.000	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-31.900	0	31.900	0	0	-31.900	0
	78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. § 38 Abs. 4	0	-31.900	0	31.900	0	0	-31.900	0
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-9.282	-55.000	0	55.000	0	0	-55.000	0
	78311000 Ausz. für den Erwerb imm. VG > Wertgr. § 38 Abs. 4	-9.282	-55.000	0	55.000	0	0	-55.000	0
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-61.781	-116.900	0	116.900	0	0	-116.900	0
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-44.735	0	105.390	105.390	0	0	-105.390	0
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	346.703	0	-204.257	-204.257	0	0	204.257	0
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	346.703	0	-204.257	-204.257	0	0	204.257	0
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	1.366		9.689					
	67910010 Durchlaufende Gelder	0		577					
	67910200 Sonstige Finanzeinzahlungen - Akonto Neu ab 2013	1.331		8.503					
	67912840 HR Verrechnungskonto Sozialversicherung	0		609					
	67970000 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	35		0					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	8.292		-209.729					
	77910000 Durchlaufende Gelder	-61		0					
	77910010 Durchlaufende Gelder	0		-577					
	77910200 Sonstige Finanzauszahlungen - Akonto neu ab 2013	-3.810		38.353					
	77912830 HR Lohnsteuer Verrechnung	12.143		3.104					

Jahresabschluss 2025

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	77912840 HR Sozialversicherung Verrechnung	0		-609					
	77912860 HR Forderung an Mitarbeiter	20		0					
	77940000 Geldanlagen	0		-250.000					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	9.658		-200.040					
40	+ Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	166.356		522.717					
	82996000 positiver Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	166.356		522.717					
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	356.360		-404.297					
42	= Enbestand an Zahlungsmitteln	522.717		118.419					

Teilergebnisrechnung nach Teilhaushalten

TH01 Innere Verwaltung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025	Ermächt.- übertrag aus 2024	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2026
		2024 EUR	2025 EUR	2025 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	16.279	2.000	16.484	14.484	0	0	-14.484	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	151	0	-18	-18	0	0	18	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.068	99.800	76.737	-23.063	0	0	23.063	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	110.503	101.800	93.203	-8.597	0	0	8.597	0
12	- Personalaufwendungen	-990.340	-1.180.500	-1.239.111	-58.611	0	0	58.611	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-120.866	-125.500	-139.088	-13.588	0	0	13.588	0
15	- Abschreibungen	-16.574	-17.000	-16.594	406	0	0	-406	0
17	- Transferaufwendungen	-200	-1.500	27	1.527	0	0	-1.527	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-178.258	-132.600	-129.752	2.848	0	0	-2.848	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.306.238	-1.457.100	-1.524.518	-67.418	0	0	67.418	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.195.736	-1.355.300	-1.431.314	-76.014	0	0	76.014	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-1.195.736	-1.355.300	-1.431.314	-76.014	0	0	76.014	0

TH01 Innere Verwaltung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.887	99.800	97.323	-2.477	0	0	2.477	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.253.554	-1.440.100	-1.556.824	-116.724	0	0	116.724	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.160.667	-1.340.300	-1.459.501	-119.201	0	0	119.201	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	60.000	0	-60.000	0	0	60.000	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	60.000	0	-60.000	0	0	60.000	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-18.600	0	18.600	0	0	-18.600	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-9.282	-55.000	0	55.000	0	0	-55.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.282	-73.600	0	73.600	0	0	-73.600	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-9.282	-13.600	0	13.600	0	0	-13.600	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.169.949	-1.353.900	-1.459.501	-105.601	0	0	105.601	0

TH01
1110
1110

Innere Verwaltung
Steuerung
Steuerung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	151	0	0	0	0	0	0	0
	34610000 Vermischte Einnahmen	151	0	0	0	0	0	0	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	151	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.409	-20.000	-14.324	5.676	0	0	-5.676	0
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0	-500	0	500	0	0	-500	0
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0	-1.000	-451	549	0	0	-549	0
	42310000 Miete inkl. Nebenkosten und Pachten	-12.779	-14.000	-13.168	832	0	0	-832	0
	42610200 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	0	-500	0	500	0	0	-500	0
	42710000 Besondere Verw.-,Betriebsaufw./Repräsent	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
	42710100 Aufwendungen für EDV	-631	-2.000	-705	1.295	0	0	-1.295	0
17	- Transferaufwendungen	-200	-500	27	527	0	0	-527	0
	43130000 Verbandsumlage 4IT	-200	-500	27	527	0	0	-527	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-56.479	-57.100	-80.914	-23.814	0	0	23.814	0
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	-1.280	-800	-780	20	0	0	-20	0
	44290100 Rechts- und Beratungskosten	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
	44310000 Bürobedarf	-151	-500	0	500	0	0	-500	0
	44310100 Bücher und Zeitschriften	-2.348	-500	-8.314	-7.814	0	0	7.814	0
	44310200 Post- und Fernmeldegebühren	-3.488	0	0	0	0	0	0	0
	44310300 Dienstreisen	0	-500	0	500	0	0	-500	0
	44310400 Sachverständigen-,Gerichts-,u.ä.kosten	-7.376	-12.300	-12.488	-188	0	0	188	0
	44310500 Bewirtung	-196	-500	-884	-384	0	0	384	0
	44310900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-466	-5.000	-1.707	3.293	0	0	-3.293	0
	44410000 Steuern,Versicherungen,Schadensfälle,Son	-2.613	-7.000	-2.593	4.407	0	0	-4.407	0
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-38.561	-22.000	-54.148	-32.148	0	0	32.148	0
	44910000 Vermischte Aufwendungen	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-70.088	-77.600	-95.211	-17.611	0	0	17.611	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-69.937	-77.600	-95.211	-17.611	0	0	17.611	0
	= Veranschlagter Aufwands-/Ertragsüberschuss	-69.937	-77.600	-95.211	-17.611	0	0	17.611	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0

Jahresabschluss 2025

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025	Ermächt.- übertrag aus 2024	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2026
		2024 EUR	2025 EUR	2025 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-69.937	-77.600	-95.211	-17.611	0	0	17.611	0

TH01
1120
1120

Innere Verwaltung
Organisation und EDV
Organisation und EDV

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.879	2.000	1.302	-698	0	0	698	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.480	99.800	76.737	-23.063	0	0	23.063	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	92.360	101.800	78.040	-23.760	0	0	23.760	0
12	- Personalaufwendungen	-74.152	-78.750	-47.391	31.359	0	0	-31.359	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-50.317	-57.000	-54.770	2.230	0	0	-2.230	0
15	- Abschreibungen	-1.837	-2.000	-1.350	650	0	0	-650	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.789	-7.000	-7.463	-463	0	0	463	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-131.095	-144.750	-110.975	33.775	0	0	-33.775	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-38.735	-42.950	-32.935	10.015	0	0	-10.015	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-38.735	-42.950	-32.935	10.015	0	0	-10.015	0

TH01

1120

1120

Innere Verwaltung

Organisation und EDV

Organisation und EDV

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Organisation und EDV:									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	56.000	0	-56.000	0	0	56.000	0
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	0	56.000	0	-56.000	0	0	56.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	56.000	0	-56.000	0	0	56.000	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-6.000	0	6.000	0	0	-6.000	0
	78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. §	0	-6.000	0	6.000	0	0	-6.000	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-55.000	0	55.000	0	0	-55.000	0
	78311000 Ausz. für den Erwerb imm. VG > Wertgr. §	0	-55.000	0	55.000	0	0	-55.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-61.000	0	61.000	0	0	-61.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-61.000	0	61.000	0	0	-61.000	0

TH01

1121

1121

Innere Verwaltung

Personalwesen

Personalwesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Personalaufwendungen	-247.629	-286.400	-285.944	456	0	0	-456	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.513	-9.000	-16.516	-7.516	0	0	7.516	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.975	-4.000	-3.795	205	0	0	-205	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-265.118	-299.400	-306.255	-6.855	0	0	6.855	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-265.118	-299.400	-306.255	-6.855	0	0	6.855	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-265.118	-299.400	-306.255	-6.855	0	0	6.855	0

TH01

1121

1121

Innere Verwaltung

Personalwesen

Personalwesen

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Personalwesen:									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	4.000	0	-4.000	0	0	4.000	0
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	0	4.000	0	-4.000	0	0	4.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	4.000	0	-4.000	0	0	4.000	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-6.500	0	6.500	0	0	-6.500	0
	78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. §	0	-6.500	0	6.500	0	0	-6.500	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-6.500	0	6.500	0	0	-6.500	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-2.500	0	2.500	0	0	-2.500	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-6.500	0	6.500	0	0	-6.500	0

TH01
1122
1122

Innere Verwaltung
Finanzverwaltung, Kasse
Finanzverwaltung, Kasse

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	14.400	0	15.182	15.182	0	0	-15.182	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	-18	-18	0	0	18	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.587	0	0	0	0	0	0	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	17.992	0	15.164	15.164	0	0	-15.164	0
12	- Personalaufwendungen	-668.559	-815.350	-905.775	-90.425	0	0	90.425	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.626	-39.500	-53.478	-13.978	0	0	13.978	0
15	- Abschreibungen	-14.737	-15.000	-15.244	-244	0	0	244	0
17	- Transferaufwendungen	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-114.014	-64.500	-37.580	26.920	0	0	-26.920	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-839.938	-935.350	-1.012.077	-76.727	0	0	76.727	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-821.945	-935.350	-996.913	-61.563	0	0	61.563	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-821.945	-935.350	-996.913	-61.563	0	0	61.563	0

TH01

1122

1122

Innere Verwaltung

Finanzverwaltung, Kasse

Finanzverwaltung, Kasse

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Finanzverwaltung, Kasse:									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-3.284	-3.284	0	0	3.284	0
	9610200 Anlagen im Bau - bewegliche VG oberhalb	0	0	-3.284	-3.284	0	0	3.284	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-6.100	0	6.100	0	0	-6.100	0
	78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. §	0	-6.100	0	6.100	0	0	-6.100	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-9.282	0	0	0	0	0	0	0
	250000 DV-Software	-9.282	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.282	-6.100	-3.284	2.816	0	0	-2.816	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.282	-6.100	-3.284	2.816	0	0	-2.816	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-9.282	-6.100	-3.284	2.816	0	0	-2.816	0

TH02 Sonstige Verbandsaufgaben

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	113.134	97.000	68.140	-28.860	0	0	28.860	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.362	8.000	11.245	3.245	0	0	-3.245	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	31.065	20.000	31.496	11.496	0	0	-11.496	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	100	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	482.401	550.300	450.440	-99.860	0	0	99.860	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	636.062	675.300	561.321	-113.979	0	0	113.979	0
12	- Personalaufwendungen	-469.627	-513.500	-447.269	66.231	0	0	-66.231	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-37.395	-74.500	-53.619	20.881	0	0	-20.881	0
15	- Abschreibungen	-9.156	-8.000	-10.911	-2.911	0	0	2.911	0
17	- Transferaufwendungen	29.767	0	0	0	0	0	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-149.651	-84.300	-55.572	28.728	0	0	-28.728	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-636.062	-680.300	-567.371	112.929	0	0	-112.929	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	-5.000	-6.050	-1.050	0	0	1.050	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	0	-5.000	-6.050	-1.050	0	0	1.050	0

TH02 Sonstige Verbandsaufgaben

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	818.025	667.300	659.204	-8.096	0	0	8.096	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-653.730	-672.300	-687.386	-15.086	0	0	15.086	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.295	-5.000	-28.182	-23.182	0	0	23.182	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.756	41.300	10.694	-30.606	0	0	30.606	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.756	41.300	10.694	-30.606	0	0	30.606	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-52.499	-30.000	0	30.000	0	0	-30.000	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-13.300	0	13.300	0	0	-13.300	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-52.499	-43.300	0	43.300	0	0	-43.300	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-36.743	-2.000	10.694	12.694	0	0	-12.694	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	127.552	-7.000	-17.488	-10.488	0	0	10.488	0

TH02

1221

1221

Sonstige Verbandsaufgaben

Verkehrswesen

Verkehrswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	100	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135.124	155.300	116.722	-38.578	0	0	38.578	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	135.224	155.300	116.722	-38.578	0	0	38.578	0
12	- Personalaufwendungen	-126.031	-139.000	-103.307	35.693	0	0	-35.693	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.027	-11.500	-10.751	749	0	0	-749	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.167	-4.800	-2.665	2.135	0	0	-2.135	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-135.224	-155.300	-116.722	38.578	0	0	-38.578	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	0	0	0	0	0	0	0	0

TH02

1223

1223

Sonstige Verbandsaufgaben

Personenstandswesen

Personenstandswesen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	77	0	77	77	0	0	-77	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	31.019	20.000	31.496	11.496	0	0	-11.496	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.177	218.000	149.027	-68.973	0	0	68.973	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	199.273	238.000	180.600	-57.400	0	0	57.400	0
12	- Personalaufwendungen	-156.245	-163.500	-140.583	22.917	0	0	-22.917	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.146	-27.000	-28.360	-1.360	0	0	1.360	0
15	- Abschreibungen	-77	0	-77	-77	0	0	77	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.806	-47.500	-11.580	35.920	0	0	-35.920	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-199.273	-238.000	-180.600	57.400	0	0	-57.400	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	0	0	0	0	0	0	0	0

TH02

1223

1223

Sonstige Verbandsaufgaben

Personenstandswesen

Personenstandswesen

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Personenstandswesen:									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	6.300	0	-6.300	0	0	6.300	0
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	0	6.300	0	-6.300	0	0	6.300	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	6.300	0	-6.300	0	0	6.300	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-6.300	0	6.300	0	0	-6.300	0
	78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. §	0	-6.300	0	6.300	0	0	-6.300	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-6.300	0	6.300	0	0	-6.300	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-6.300	0	6.300	0	0	-6.300	0

TH02
2120

Sonstige Verbandsaufgaben
Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.777	25.000	39.068	14.068	0	0	-14.068	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	115.777	25.000	39.068	14.068	0	0	-14.068	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-115.777	-25.000	-39.068	-14.068	0	0	14.068	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-115.777	-25.000	-39.068	-14.068	0	0	14.068	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	0	0	0	0	0	0	0	0

TH02

5110

5110

Sonstige Verbandsaufgaben

Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung

Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	106.078	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	641	0	769	769	0	0	-769	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	46	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.060	0	0	0	0	0	0	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	199.824	0	769	769	0	0	-769	0
12	- Personalaufwendungen	-187.351	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.114	-5.000	-6.140	-1.140	0	0	1.140	0
15	- Abschreibungen	-679	0	-679	-679	0	0	679	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.679	0	0	0	0	0	0	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-199.824	-5.000	-6.819	-1.819	0	0	1.819	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	-5.000	-6.050	-1.050	0	0	1.050	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	0	-5.000	-6.050	-1.050	0	0	1.050	0

TH02

5110

5110

Sonstige Verbandsaufgaben

Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung

Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung:									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
	78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. §	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0

TH02

5111

5111

Sonstige Verbandsaufgaben
Flächen- und grundstückbezogene Daten
Flächen-/grundstckbez. Daten/Grundlagen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025	Ermächt.- übertrag aus 2024	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2026
		2024 EUR	2025 EUR	2025 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-29.737	0	0	0	0	0	0	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	-29.737	0	0	0	0	0	0	0
17	- Transferaufwendungen	29.767	0	0	0	0	0	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30	0	0	0	0	0	0	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	29.737	0	0	0	0	0	0	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	0	0	0	0	0	0	0	0

TH02

5410

5410

Sonstige Verbandsaufgaben

Gemeindestraßen

Gemeindestraßen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	7.056	17.000	-244	-17.244	0	0	17.244	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	8.644	8.000	10.399	2.399	0	0	-2.399	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	15.700	25.000	10.155	-14.845	0	0	14.845	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.108	-15.000	0	15.000	0	0	-15.000	0
15	- Abschreibungen	-8.400	-8.000	-10.155	-2.155	0	0	2.155	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.192	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-15.700	-25.000	-10.155	14.845	0	0	-14.845	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	0	0	0	0	0	0	0	0

TH02

5410

5410

Sonstige Verbandsaufgaben

Gemeindestraßen

Gemeindestraßen

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Gemeindestraßen:									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.450	30.000	0	-30.000	0	0	30.000	0
	21180000 SoPo Zuweisungen übr. Bereich	10.450	0	0	0	0	0	0	0
	68180000 Investitionszu. von übrigen Bereichen	0	30.000	0	-30.000	0	0	30.000	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	244	0	0	0	0	0	0	0
	21910000 Sonstige Sonderposten	244	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.694	30.000	0	-30.000	0	0	30.000	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-52.499	-30.000	0	30.000	0	0	-30.000	0
	9612000 Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	-52.499	0	0	0	0	0	0	0
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	-30.000	0	30.000	0	0	-30.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-52.499	-30.000	0	30.000	0	0	-30.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-41.805	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-52.499	-30.000	0	30.000	0	0	-30.000	0

TH02

5610

5610

Sonstige Verbandsaufgaben

Umweltschutz

Umweltschutzmaßnahmen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	80.000	68.384	-11.616	0	0	11.616	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	149.000	145.623	-3.377	0	0	3.377	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0	229.000	214.007	-14.993	0	0	14.993	0
12	- Personalaufwendungen	0	-211.000	-203.379	7.621	0	0	-7.621	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-13.000	-8.369	4.631	0	0	-4.631	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-5.000	-2.260	2.740	0	0	-2.740	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0	-229.000	-214.007	14.993	0	0	-14.993	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	-0	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	0	0	0	0	0	0	-0	0

TH02

5610

5610

Sonstige Verbandsaufgaben

Umweltschutz

Umweltschutzmaßnahmen

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
756100001100: Umweltschutz									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	5.000	0	-5.000	0	0	5.000	0
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	0	5.000	0	-5.000	0	0	5.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.000	0	-5.000	0	0	5.000	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
	78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. §	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0

TH02

5710

5710

Sonstige Verbandsaufgaben

Wirtschaftsförderung

Wirtschaftsförderung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	3.000	0	-3.000	0	0	3.000	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0	3.000	0	-3.000	0	0	3.000	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	0	0	0	0	0	0	0	0

TH03 Allgemeine Finanzverwaltung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025	Ermächt.- übertrag aus 2024	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2026
		2024 EUR	2025 EUR	2025 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.193.749	1.345.300	1.437.097	91.797	0	0	-91.797	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	15.000	0	-15.000	0	0	15.000	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	190	0	268	268	0	0	-268	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	1.193.939	1.360.300	1.437.364	77.064	0	0	-77.064	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1	0	0	0	0	0	0	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1	0	0	0	0	0	0	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.193.938	1.360.300	1.437.364	77.064	0	0	-77.064	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	1.193.938	1.360.300	1.437.364	77.064	0	0	-77.064	0

TH03 Allgemeine Finanzverwaltung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.387.809	1.345.300	1.178.037	-167.263	0	0	167.263	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	-1	-1	0	0	1	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.387.809	1.345.300	1.178.037	-167.263	0	0	167.263	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.290	15.600	94.695	79.095	0	0	-79.095	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.290	15.600	94.695	79.095	0	0	-79.095	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	1.290	15.600	94.695	79.095	0	0	-79.095	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	1.389.099	1.360.900	1.272.732	-88.168	0	0	88.168	0

TH03
6110
6110

Allgemeine Finanzverwaltung
Steuern, allgemeine Zuweisungen
Steuern, allgemei. Zuweisungen / Umlagen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.193.749	1.345.300	1.437.097	91.797	0	0	-91.797	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	15.000	0	-15.000	0	0	15.000	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	1.193.749	1.360.300	1.437.097	76.797	0	0	-76.797	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.193.749	1.360.300	1.437.097	76.797	0	0	-76.797	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	1.193.749	1.360.300	1.437.097	76.797	0	0	-76.797	0

TH03
6110
6110

Allgemeine Finanzverwaltung
Steuern, allgemeine Zuweisungen
Steuern, allgemei. Zuweisungen / Umlagen

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
Steuern, allgemei. Zuweisungen / Umlagen:									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.895	15.600	3.284	-12.316	0	0	12.316	0
	21120000 SoPo Zuweisungen Kommunen	17.895	0	3.284	3.284	0	0	-3.284	0
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	0	15.600	0	-15.600	0	0	15.600	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.895	15.600	3.284	-12.316	0	0	12.316	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	17.895	15.600	3.284	-12.316	0	0	12.316	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	0	0	0

TH03
6120
6120

Allgemeine Finanzverwaltung
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	190	0	268	268	0	0	-268	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	190	0	268	268	0	0	-268	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1	0	0	0	0	0	0	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1	0	0	0	0	0	0	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	189	0	268	268	0	0	-268	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	189	0	268	268	0	0	-268	0



Teilfinanzrechnung nach Teilhaushalten

TH01 Innere Verwaltung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2024	2025	2025	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2025	2024	Ergebnis	2026
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.887	99.800	97.323	-2.477	0	0	2.477	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.253.554	-1.440.100	-1.556.824	-116.724	0	0	116.724	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.160.667	-1.340.300	-1.459.501	-119.201	0	0	119.201	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	60.000	0	-60.000	0	0	60.000	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	60.000	0	-60.000	0	0	60.000	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-18.600	0	18.600	0	0	-18.600	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-9.282	-55.000	0	55.000	0	0	-55.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.282	-73.600	0	73.600	0	0	-73.600	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-9.282	-13.600	0	13.600	0	0	-13.600	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.169.949	-1.353.900	-1.459.501	-105.601	0	0	105.601	0

TH02 Sonstige Verbandsaufgaben

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	818.025	667.300	659.204	-8.096	0	0	8.096	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-653.730	-672.300	-687.386	-15.086	0	0	15.086	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.295	-5.000	-28.182	-23.182	0	0	23.182	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.756	41.300	10.694	-30.606	0	0	30.606	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.756	41.300	10.694	-30.606	0	0	30.606	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-52.499	-30.000	0	30.000	0	0	-30.000	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-13.300	0	13.300	0	0	-13.300	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-52.499	-43.300	0	43.300	0	0	-43.300	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-36.743	-2.000	10.694	12.694	0	0	-12.694	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	127.552	-7.000	-17.488	-10.488	0	0	10.488	0

TH03 Allgemeine Finanzverwaltung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.387.809	1.345.300	1.178.037	-167.263	0	0	167.263	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	-1	-1	0	0	1	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.387.809	1.345.300	1.178.037	-167.263	0	0	167.263	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.290	15.600	94.695	79.095	0	0	-79.095	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.290	15.600	94.695	79.095	0	0	-79.095	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	1.290	15.600	94.695	79.095	0	0	-79.095	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf	1.389.099	1.360.900	1.272.732	-88.168	0	0	88.168	0

Vermögensrechnung 2025 (Schlussbilanz 31.12.2025)

Bilanz 2025

Bilanz

Aktivseite		Geschäftsjahr 2024 EUR	Geschäftsjahr 2025 EUR	Passivseite	Geschäftsjahr 2024 EUR	Geschäftsjahr 2025 EUR
1	Vermögen	771.578	638.754	2	Sonderposten	-449.325
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	106.107	91.280	2.1	für Investitionszuweisungen	-442.794
1.2	Sachvermögen	247.342	237.948	2.3	für Sonstiges	-6.532
1.2.3	Infrastrukturvermögen	235.900	225.745	4	Verbindlichkeiten	-205.209
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.864	3.725	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	-118.101
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.579	8.478	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	-87.108
1.3	Finanzvermögen	418.129	309.526			
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	6.287	6.287			
1.3.5	Wertpapiere	0	250.000			
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	-111.673	-65.992			
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	799	811			
1.3.8	Liquide Mittel	522.717	118.419			
2	Abgrenzungsposten	15.299	15.780			
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	15.299	15.780			
Bilanzsumme		786.877	654.534	Bilanzsumme		-654.534

Erläuterung zur Schlussbilanz

Aktivseite

Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände	91.280 Euro
-----------------------------------	-------------

An dieser Stelle werden entgeltlich erworbene Lizenzen und Software nachgewiesen. Im Wesentlichen sind hier die Kosten für die Umstellung der Software auf SAP enthalten.

Sachvermögen

Infrastrukturvermögen	225.745 Euro
-----------------------	--------------

Beim Infrastrukturvermögen werden grundsätzlich der Grund und Boden sowie die zuzurechnenden Aufbauten, Betriebseinrichtungen und Bauwerke getrennt bewertet und als Vermögensgegenstände in der Anlagenbuchhaltung geführt.

- Gemeindeverbindungsstraße Neckartailfingen-Grötzingen 225.745 Euro

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.725 Euro
---	------------

Diese Position betrifft drei Bereiche. Die aufgeführte Summe betrifft allerdings nur die technischen Anlagen. Bestandsveränderungen am beweglichen Vermögen werden jährlich über die Inventur ermittelt. Dies ist die Grundlage für Fortschreibung der Anlagenachweise. Bei den technischen Anlagen sind hauptsächlich die Anschaffungen im Serverbereich (EDV) abgebildet.

Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.478 Euro
------------------------------------	------------

Aktiviert werden hier vor allem Einrichtungsgegenstände in Büros, den Schulen, den Kindertagesstätten, Werkstätten und anderen Einrichtungen sowie etwaige Betriebsvorrichtungen.

Bestandsveränderungen am beweglichen Vermögen werden jährlich über die Inventur ermittelt. Diese sind die Grundlage für die Fortschreibung der Anlagenachweise.

Finanzvermögen

Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	6.287 Euro
---	------------

Hier werden die Beteiligungen nachgewiesen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauerhafte Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen, ohne einen beherrschenden Einfluss auszuüben. Ebenso werden hier Mitgliedschaften in Zweckverbänden ausgewiesen. Der aufgeführte Betrag ist die Eigenvermögensumlage des Zweckverbands 4IT (komm.one).

Öffentlich-rechtliche Forderungen	65.992 Euro
-----------------------------------	-------------

Im Allgemeinen ergeben sich die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus der Festsetzung von Gebühren, Beiträgen und Steuern. Eine Forderungsübersicht ist im Anhang beigelegt.

Privatrechtliche Forderungen	811 Euro
------------------------------	----------

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen auf Grund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung der Tatbestandsvoraussetzung einer Gesetzesvorschrift. Eine Forderungsübersicht ist im Anhang beigefügt.

Liquide Mittel	118.419 Euro
----------------	--------------

Unter diesem Posten sind die frei verfügbaren Mittel, also das Guthaben bei Kreditinstituten nachgewiesen. Folgende Kassenbestände sind in der aufgeführten Summe enthalten:

- | | |
|----------------|--------------|
| • Bankguthaben | 118.419 Euro |
| • Tagesgeld | 0,00 Euro |

Abgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	15.780 Euro
-----------------------------------	-------------

Hier werden grundsätzlich vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen nachgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§48 Abs. 1 GemHVO). Beim aufgeführten Betrag handelt es sich um die Beamtenbezüge für Januar 2026.

Passivseite

Zweckgebundene Rücklagen	0,00 Euro
--------------------------	-----------

Rücklagen sind im Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen Passivposten als Teil der Kapitalposition der Bilanz und nicht vergleichbar mit der bisherigen Allgemeinen Rücklage in der Kameralistik.

Zweckgebundene Rücklagen sind Rücklagen für besondere Zwecke, z.B. zweckgebundene Erträge, verbunden mit einer Verpflichtung gegenüber Dritten.

Gemäß den neusten Vorgaben der GPA BW gilt auch für Verbände, dass diese außer den gesetzlich zulässigen Rücklagen keine zweckgebundene Sonderrücklage - wie in unserem Fall für den Straßenbau - in der Bilanz führen dürfen. Daher wurde die bisherige „Zweckgebundene Rücklage für den Straßenbau“ in einen Sonderposten umgewandelt. Dieser wird dann, wie bisher auch, für entsprechende Ausgaben im Straßenbau verwendet.

Sonderposten für Investitionszuweisungen	442.794 Euro
--	--------------

Durch den Ausweis der Sonderposten zwischen Basiskapital und Rückstellungen wird deutlich, dass eine Zuordnung zum Eigenkapital oder zum Fremdkapital umstritten ist. Mitunter werden diese Sonderposten als Eigenkapitalersatz bezeichnet.

Als Sonderposten werden Investitionszuweisungen, Investitionsbeiträge, Geldspenden für Investitionen, unentgeltlicher Erwerb sowie der Wert von Sachzuwendungen passiviert. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt im selben Verhältnis wie die Abschreibung des damit finanzierten Vermögensgegenstandes.

Hier sind im Wesentlichen die investiven Verbandsumlagen dargestellt sowie Investitionszuweisungen für den Straßenbau (bisherige „Zweckgebundene Rücklage für den Straßenbau“).

Folgendes ist in der genannten Summe enthalten:

- Sonderposten für Straßenbau 115.188 Euro

Sonderposten für Sonstiges	6.287 Euro
----------------------------	------------

Bei diesen Sonderposten handelt es sich um die Gegenposition zu den Beteiligungen auf der Aktivseite. Diese wird nicht abgeschrieben.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	205.209 Euro
--	--------------

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 Euro
--	-----------

Sonstige Verbindlichkeiten	87.108 Euro
----------------------------	-------------

Hier werden, resultierend aus der Einheitskasse, im Wesentlichen die Verbindlichkeiten aus Kassenmitteln gegenüber den Eigenbetrieben dargestellt (vgl. mit dem Posten liquide Mittel). Weitere sonstige Verbindlichkeiten bestehen z.B. in der Umsatzsteuer-Zahllast oder in Kautionen. Im vorliegenden Fall werden hier jedoch die Rückzahlungen der Verbandsumlagen abgebildet.

Anhang

- ◆ Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (Anlage 1)
- ◆ Pensionsrückstellungen beim KVBW (Anlage 2)
- ◆ Liquiditätsübersicht (Anlage 3)
- ◆ Übertragene Ermächtigungen (Anlage 4)
- ◆ Kreditermächtigungen (Anlage 5)
- ◆ Sicherheiten und Gewährleistungen an Dritte (Anlage 6)
- ◆ Organe des Gemeindeverwaltungsverbandes (Anlage 7)

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Gemeindeverwaltungsverband diente im Wesentlichen der „Leitfaden zur Bilanzierung“ nach den Grundlagen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) in Baden-Württemberg in der Fassung vom August 2014 als Grundlage für die Vermögensbewertung.

In der Verbandssitzung vom 28.05.2014 (vgl. Vorlage Nr. 2/2014) wurde die Umstellung auf das NKHR zum 01.01.2015 beschlossen. Ebenso wurde in der darauffolgenden Sitzung der Haushaltsaufbau beschlossen.

Von den Bilanzierungswahlrechten wurde wie folgt Gebrauch gemacht:

- Vermögensgegenstände, die vor 1975 angeschafft oder hergestellt wurden, können mit den Preisverhältnissen zum 1. Januar 1974 entsprechenden Erfahrungswerten angesetzt werden.
- In der Eröffnungsbilanz wird auf den Ansatz geleisteter Investitionszuschüsse verzichtet.
- Bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffung oder Herstellung länger als sechs Jahre vor dem Stichtag für die Eröffnungsbilanz zurückliegt, werden weder inventarisiert noch in die Vermögensrechnung aufgenommen.

Ebenso wurde beschlossen, dass selbständig nutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens bis zu einem Wert von 1000 € ohne Umsatzsteuer von der Inventur- und Inventarpflicht befreit sind.

Für immaterielle Vermögensgegenstände, die nicht entgeltlich erworben wurden, ist kein Aktivposten angesetzt, bei den Übrigen die Anschaffungskosten.

Die Gegenstände des Sachvermögens wurden immer zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen, angesetzt. Konnten die tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht ermittelt werden oder wäre dies nur mit einem unverhältnismäßig hohen Aufwand möglich gewesen, wurden entsprechende Erfahrungswerte (z.B. rückindizierte Gebäudeversicherungswerte, Bodenrichtwerte), vermindert um Abschreibungen, angesetzt.

Grundsätzlich wurde eine Buchinventur vorgenommen, ausgenommen bei den Vorräten. Beim beweglichen Vermögen ist der ermittelte Bestand im Rahmen einer Erstinventur verifiziert worden.

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen, da aufgrund des bisherigen Gesamtdeckungsprinzips eine konkrete Zuordnung eines einzelnen Kredits zu einer Baumaßnahme nicht möglich war (§ 53 Abs. 2 Nr. 3 der Gemeindehaushaltsverordnung vom 11.12.2009 (GemHVO)).

Sachspenden im investiven Bereich wurden insofern vorhanden aktiviert. Sachspenden für den laufenden Bedarf (Ergebnishaushalt) werden mit der Beschlussfassung der Annahme nach § 78 Abs. 4 GemO nachgewiesen.

Die Forderungen des Finanzvermögens wurden zum Nennwert angesetzt. Auf Grund des solventen und geringen Forderungsbestands war die Vornahme einer Pauschalwertberichtigung nicht erforderlich.

Als Wert von Beteiligungen wurden grundsätzlich die tatsächlichen Anschaffungskosten aktiviert, in begründeten Ausnahmefällen das anteilige Eigenkapital.

Die Verbindlichkeiten sind zum Nennwert angesetzt, Kredite in Höhe der Rückzahlungsverpflichtungen.

Ausgangspunkt für die Gliederung der Bilanz ist § 52 GemHVO. Zur Verbesserung der Klarheit der Darstellung werden die einzelnen Posten im Anhang vertiefend erläutert.

Die Werte der Eröffnungsbilanz wurden soweit möglich und zulässig aus der letztmals 2014 im Rahmen des Jahresabschlusses erstellten und geprüften kameralen Vermögensrechnung abgeleitet.

Die Schlussbilanz des Gemeindeverwaltungsverbands zum 31.12.2021 gibt ein im Wesentlichen wirklichkeitsgetreues Bild des Vermögens und der Schulden des Verbands wieder. Die jeweiligen Bilanzpositionen sind zum Stichtag vorsichtig und grundsätzlich einzeln bewertet worden. Etwaige Abweichungen sind bei den betroffenen Bilanzansätzen erläutert.

Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und der Grundsatz der Wesentlichkeit sind berücksichtigt. Weitergehende Risiken am Bilanzstichtag, die hätten in die Bilanz aufgenommen werden müssen, sind bis zum Zeitpunkt der Aufstellung der Eröffnungsbilanz nicht bekannt geworden.

Die Schlussbilanz wird per 31.12.2024 vorgelegt, das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Pensionsrückstellungen beim Kommunalen Versorgungsverband (KVBW)

Der Anteil des GVV an beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen beläuft sich zum 31.12.2025 auf **2.105.953 €**.

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	
		2024	Rechnungs- jahr 2025
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	166.356,31 €	522.716,56 €
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ³⁾	391.437,77 €	- 309.647,05 €
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ³⁾	- 44.735,21 €	105.389,58 €
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) ³⁾	- €	- €
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	9.657,69 €	- 200.039,98 €
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	522.716,56 €	118.419,11 €
7	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ⁴⁾	- €	- €
8	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ⁵⁾	- €	- €
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	522.716,56 €	118.419,11 €
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	- €	- €
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁶⁾	- €	- €
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	- €	- €
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	522.716,56 €	118.419,11 €
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	- €	- €
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	- €	- €
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	522.716,56 €	118.419,11 €
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	31.550,00	35.743,57

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

²⁾ aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO); entspricht den liquiden Mitteln der Kontenarten 171 und 173

³⁾ Für die Spalten Finanzhaushalt und Finanzplanung sind die Werte der letzten Finanzplanung zu verwenden.

⁴⁾ entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -

⁵⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur

⁶⁾ Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3

Übersicht der in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen

Produktsachkonto	Maßnahme	Ermächtigung
-	-	-

Übersicht der nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen

HH-Jahr der Krediterm.	Höhe in Euro	Verbleibender Rest in Euro
-	-	-

Sicherheiten und Gewährleistungen an Dritte

Nach § 88 Abs. 2 Gemeindeordnung i.V.m §§ 18 ff. GKZ darf der Verband Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen nur zur Erfüllung seiner Aufgaben übernehmen. Die Übernahme bedarf der Genehmigung durch die Rechtsaufsichtsbehörde, wenn sie nicht im Rahmen der laufenden Verwaltung abgeschlossen werden.

Verpflichtungen aus Bürgschaften sowie aus Gewährverträgen oder aus Rechtsgeschäften die diesen wirtschaftlich gleichkommen und etwa künftige Haushaltsjahre belasten könnten, gibt es derzeit beim Verband keine.

Organe des Gemeindeverwaltungsverbandes zum 31.12.2025

Leitung des Verbandes

Verbandsvorsitzende: BMin Melanie Braun

Erster Stellvertreter: BMin Patricia Mittnacht

Zweiter Stellvertreter: BM Bernd Welser

Geschäftsführer: Julian Reiß

Mitglieder der Verbandsversammlung

Altdorf:	BM Kälberer GR Christoph Wenzelburger GR Helmut Wick
Altenriet:	BMin Patricia Mittnacht GR Rainer Fenchel GR Rolf Stücker
Bempflingen:	BM Welser GR Constantin Dzubiella GRin Daniela Gneiting-Manz
Neckartailfingen:	BM Gogel GR Karl Lorch GRin Jeannette Schach
Neckartenzlingen:	BMin Braun GR Gerd Lohrmann GRin Walburga Duong GRin Dr. Miriam Acartürk-Höß
Schlaitdorf:	BM Richter GR Stephan Lenz GR Thomas Reimer

Neckartenzlingen, den 21.09.2026

gez. Braun
Verbandsvorsitzende



Rechenschaftsbericht 2025

Gemeindeverwaltungsverband

Neckartenzlingen

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2025

1. Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltswirtschaft beruhte auf der von der Verbandsversammlung am 14.05.2025 beschlossenen Haushaltssatzung. Deren Gesetzmäßigkeit wurde am 30.05.2025 durch das Landratsamt Esslingen bestätigt.

2. Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit Erträgen und Aufwendungen von 2.091.888,65 € (Plan jeweils 2.137.400 €) ab. Somit ergibt sich ein ordentliches Ergebnis von 0,00 €. Bezüglich der wesentlichen Planabweichungen wird auf die beiliegende Liste (Übersicht der Planabweichungen 2025) verwiesen, welche Bestandteil dieses Berichts ist. Dort sind auch, soweit notwendig, die entsprechenden Erläuterungen vorhanden.

In der Endabrechnung weicht die Allgemeine Verbandsumlage (1.437.096 €) um 91.796 € vom Planansatz ab. Dies liegt an der Nachzahlung an das Versorgungswerk für den 2024 gewechselten Kämmerer über ca. 136.000 €. Ohne diese würden die Minderausgaben, vor allem im Bereich Personal, diese Kosten mehr als ausgleichen.

In den produktbezogenen Abrechnungen konnten in allen Bereichen auf Grund von Minderausgaben Umlagen an die Verbandsgemeinden teilweise zurückerstattet werden.

Insgesamt liegen die Aufwendungen für EDV über dem Planansatz, da durch den Ausfall des Mitarbeiters über 7 Monate dessen Aufgaben durch das deutlich teurere, externe Dienstleistungsbüro kompensiert werden musste.

Die Erstattungen an Gemeinden liegen über dem Planansatz, da einerseits die Erstattungen für die Förderschule deutlich höher lagen als erwartet (Plan 25.000 €, Ist: 39.068 €) und auch die Erstattungen an die Gemeinde Neckartenzlingen für Miete, Nebenkosten etc. höher waren (Plan 22.000, Ist: 54.148 €). Dies liegt neben allgemein teureren Nebenkosten auch an der Kostenerstattung der Auszubildenden aus Neckartenzlingen für ihre Zeit beim GVV.

Bei der Erstellung der Jahresrechnung fielen Fehler der Vorjahre auf bezüglich auseinanderfallender Auflösung von Sonderposten sowie der Abschreibungen. Dies musste durch außerordentliche Auflösungen von Sonderposten und außerordentliche Abschreibungen korrigiert werden. Aufgrund der Besonderheit der ausgeglichenen Ergebnisrechnung bei Zweckverbänden beträgt der Saldo des ordentlichen- sowie des Sonderergebnisses hier immer „0 €“.

3. Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2025 schließt mit Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.934.564,17 € (Plan 2.112.400 €). Bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind 2.244.211,22€ (Plan 2.112.400 €) zu verzeichnen. Damit ergibt sich hier im Saldo ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 309.647,05 €. Im Weiteren ergibt sich ein Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit in Höhe von 105.389,58 €. Insgesamt ergibt sich unter Berücksichtigung des Saldos aus den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen eine Verringerung des Zahlungsmittelbestands in Höhe von **404.297,45€ (VJ: 346.702,56 €)**.

Die geplante Einführung eines Dokumentenmanagementsystems konnte in 2025 nicht umgesetzt werden. Der Großteil der beschafften Möbel blieb unter der Investitionsgrenze, wodurch es zu Erstattungen der Investitionsumlagen kommt. Insgesamt wurde nur bewegliches Vermögen im Wert von 3.284,40 € beschafft, so dass der Überschuss der Kapitalumlage in Höhe von 83.515,61 € erstattet wird.

Mit dem Jahresabschluss 2025 wurden auch Fehler und offene Posten der Vorjahre bis 2017 korrigiert. Da diese größtenteils bereits ertragswirksam abgerechnet waren, waren nur noch die Finanzströme anzupassen:

- KVBW-Umlage (2019): es wurden 35.900 € zu viel von den Gemeinden angefordert im Rahmen der Jahresrechnung. Diese Summe wird nun entsprechend der damaligen EW-Zahlen erstattet.
- Allg. Umlage (2021): Neckartenzlingen hätte eine Erstattung der Verbandsumlage über 25.214,83 € erhalten müssen, die aber nicht ausgezahlt wurde. Bempflingen hat noch 257,26 € zu erstatten, die noch nicht angefordert wurden. Dies wird nun nachgeholt.
- IT (2021): bei der Jahresrechnung ergab sich ein Überschuss von 16.636,42 €, der noch nicht an die Gemeinden erstattet wurde. Dies wurde entsprechend der Kostenverteilung nun nachgeholt. Bei Altdorf wurde ein noch offener Posten von 38,25 € mitberücksichtigt, wodurch sich der Betrag verringert.
- Standesamt (2021): Bempflingen und Neckartailfingen hätten hier 1.7552,39 € bzw. 1.561,23 € erstatten müssen. Diese wurden zwar gezahlt, allerdings wurde im Zuge der Jahresrechnung 2022 die Erstattung auf die gezahlte Umlage addiert, so dass die Beträge fälschlicherweise ein zweites an die Gemeinden ausbezahlt wurden. Die offenen Beträge werden angefordert.

- Förderschule (2017/2021): Bei der Abrechnung der Förderschule entstand ein noch offener Betrag von 2.476,21 € bei Schlaitdorf in 2017, bei Altenriet von 13.403,17 € in 2021.
- Gemeindeverbindungsstraßen (2019): es wurden 760,52 € noch nicht von Schlaitdorf angefordert.

In Summe verringern diese Vorjahreskorrekturen die Kassenmittel um 57.502,22 €. Damit sind zum jetzigen Stand alle noch offenen Vorjahresposten korrigiert worden.

4. Kassenlage / Liquidität

Die bisherige Praxis, die Liquidität aus den Landeszuweisungen für den Straßenbau zu decken, kann nicht aufrechterhalten werden. Hierzu gab es auch in der letzten GPA-Prüfung eine Anmerkung. In Folge dessen muss ab dem Jahresabschluss 2026 eine ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens erfolgen und ein zeitnaher Abbau durchgeführt werden., wodurch dem Verband liquide Mittel von derzeit 115.188,34 € bei vollständiger Auflösung fehlen werden.

Der Verband konnte Kassenmittel verzinst anlegen, um so Zinserträge zu generieren. Die erste Geldanlage begann in 2025 und wurde Anfang 2026 fällig, weshalb die Liquidität in 2025 fehlt und der Ertrag erst in 2026 fällig wird.

Entsprechend dem Ergebnis der Finanzrechnung beträgt der Zahlungsmittelbestand zum **31.12.2025: 118.419,11 €** (VJ: 522.716,56_€).

5. Schulden

Der Verband hat Stand 31.12.2025 keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zu verzeichnen.

6. Ziele, Strategien, Stand der Aufgabenerfüllung sowie sonstige Angaben

Der Verband konnte und kann auch künftig das Ziel der Sicherstellung der stetigen Aufgabenerfüllung von sich selbst sowie seiner Kassengemeinden jederzeit gewährleisten.

Nach dem Bilanzstichtag bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses eingetretene Entwicklungen, die sich aber erst in zukünftigen Jahresabschlüssen wesentlich auf die Vermögens-, Ertrags-, und Finanzlage des Verbands auswirken, waren zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses keine erkennbar.

Neckartenzlingen, den 04.09.2026

Reiß

Übersichten

- ◆ Vermögensübersicht
- ◆ Schuldenübersicht
- ◆ Außer- und Überplanmäßige Ausgaben
- ◆ Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

Vermögensübersicht 2025 (Anlagenspiegel) - Stand 31.12.2025												
Postenbezeichnung	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuch-ungen im HH-Jahr	Stand am 31.12. des HH-Jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei-bungen im HH-Jahr	Auflö-sungen (kum. Afa für Abgänge)	Zuschreib-ungen im HH-Jahr	Stand am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12.2025	am 31.12.2024
-1-	-Euro- -2-	-Euro- -3-	-Euro- -4-	-Euro- -5-	-Euro- -6-	-Euro- -7-	-Euro- -8-	-Euro- -9-	-Euro- -10-	-Euro- -11-	-Euro- -12-	-Euro- -13-
1. Vermögen												
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	159.408,55 €			- €	159.408,55 €	53.301,61 €	14.826,63 €			68.128,24 €	91.280,31 €	106.106,94 €
1.2 Sachvermögen												
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.199.762,85 €				1.199.762,85 €	963.863,20 €	10.154,87 €			974.018,07 €	225.744,78 €	235.899,65 €
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken												
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler												
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	71.297,15 €				71.297,15 €	66.433,65 €	1.138,40 €			67.572,05 €	3.725,10 €	6.488,87 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.106,82 €	3.284,40 €			14.391,22 €	4.528,27 €	1.384,92 €			5.913,19 €	8.478,03 €	6.578,55 €
1.2.8 Vorräte												
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau					- €						- €	- €
1.3 Finanzvermögen												
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen												
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapital- einlagen in Zweckverbänden,	6.287,45 €				6.287,45 €						6.287,45 €	6.287,45 €
1.3.3 Sondervermögen												
1.3.4 Ausleihungen												
1.3.5 Wertpapiere												
Insgesamt	1.447.862,82 €	3.284,40 €	- €	- €	1.451.147,22 €	1.088.126,73 €	27.504,82 €	- €	- €	1.115.631,55 €	335.515,67 €	361.361,46 €

Vermögensübersicht 2025 (Anlagenspiegel) - Stand 31.12.2025											
Postenbezeichnung	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte						Entwicklung der Abschreibungen				
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Stand am 31.12. des HH-Jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im HH-Jahr	Auflösungen (kum. Afa für Abgänge)	Zuschreibungen im HH-Jahr	Stand am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12.2025
	-Euro- -2-	-Euro- -3-	-Euro- -4-	-Euro- -5-	-Euro- -6-	-Euro- -7-	-Euro- -8-	-Euro- -9-	-Euro- -10-	-Euro- -11-	-Euro- -12-
2. Sonderposten											
2.1 für Investitionszuweisungen	1.538.559,66 €	3.284,39 €	- 14.588,46 €		1.527.255,59 €	1.073.478,15 €	25.641,13 €	- 11.085,06 €		1.088.034,22 €	439.221,37 €
2.3 für Sonstiges	6.531,51 €				6.531,51 €						6.531,51 €
Insgesamt	1.545.091,17 €	3.284,39 €	- 14.588,46 €	- €	1.533.787,10 €	1.073.478,15 €	25.641,13 €	- 11.085,06 €	- €	1.088.034,22 €	445.752,88 €
											449.081,16 €

Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen		- €				
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		- €				
1.2.1 Bund		- €				
1.2.2 Land		- €				
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände		- €				
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen		- €				
1.2.5 Kreditinstitute		- €				
1.2.6 sonstige Bereiche ⁶⁾		- €				
1.3 Kassenkredite		- €				
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		- €				
1. Gesamtschulden Kernhaushalt		- €				

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) ⁷⁾

2.1 <i>Anleihen</i>						
2.2 <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>						
2.3 <i>Kassenkredite</i>						
2.4 <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>						
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung						

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ^{7) 8)}

3.1 <i>Anleihen</i>						
3.2 <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>						
3.3 <i>Kassenkredite</i>						
3.4 <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>						
<i>Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4</i>						
<i>abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung</i>						
3. Konsolidierte Gesamtschulden		- €				

Wesentliche Planabweichungen 2025

Ergebnisrechnung

Kostenstelle	Kostenstelle Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Plan	Ist	Abweichung	Bemerkung
Erträge							
1120000000	Organisation und EDV	348200000	Erstattungen von Gemeinden und GV	- 99.800,00 €	- 76.737,22 €	- 23.062,78 €	Minderausgaben, daher geringere Umlage
1221000000	Verkehrswesen und Sonstiges	348200000	Erstattungen von Gemeinden und GV	- 155.300,00 €	- 116.722,42 €	- 38.577,58 €	Minderausgaben, daher geringere Umlage
1223000000	Personenstandswesen	331100000	Verwaltungsgebühren	- 20.000,00 €	31.496,25 €	- 51.496,25 €	
1223000000	Personenstandswesen	348200000	Erstattungen von Gemeinden und GV	- 218.000,00 €	- 149.026,73 €	- 68.973,27 €	Minderausgaben, daher geringere Umlage
2120020000	Förderschulen	348200000	Erstattungen von Gemeinden und GV	- 25.000,00 €	- 39.067,56 €	14.067,56 €	Abrechnung Förderschule Nürtingen
#####	Klimaschutz	348200000	Erstattungen von Gemeinden und GV	- 149.000,00 €	- 145.623,13 €	- 3.376,87 €	Minderausgaben, daher geringere Umlage
#####	Städtebau, Planung - Flächennutzungspla	314100000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Z	- 80.000,00 €	- 68.383,83 €	- 11.616,17 €	Fördermittel Klimabeauftragte
#####	Städtebau, Planung - Flächennutzungspla	311110000	Zuweisungen f. Gde. Verb. Straßen	- 17.000,00 €	244,06 €	- 17.244,06 €	Zuweisungen in Sonderposten umgebucht
6110000000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	318200000	Allgemeine Verbandsumlage	- 1.345.300,00 €	- 1.437.096,50 €	91.796,50 €	Mehrausgaben, daher höhere Umlage
Aufwendungen							
1110000000	Steuerung	445200000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	22.000,00 €	54.147,85 €	- 32.147,85 €	Höhere Nebenkosten, Flächenkorrektur
1100000000	Steuerung	443101000	Bücher und Zeitschriften	500,00 €	8.314,28 €	- 7.814,28 €	Überschreitung Seitenkontingent Amtsblatt
1120000000	Organisation und EDV	427101000	Aufwendungen für EDV	25.000,00 €	30.820,60 €	- 5.820,60 €	externe Dienstleister
1120000000	Organisation und EDV	422100000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	10.000,00 €	51,90 €	9.948,10 €	
1121000000	Personalwesen	402100000	Beiträge Versorgungskasse Beamte	40.500,00 €	47.171,39 €	- 6.671,39 €	
1121000000	Personalwesen	427101000	Aufwendungen für EDV	6.000,00 €	12.260,28 €	- 6.260,28 €	externe Dienstleister
1122000000	Finanzverwaltung, Kasse	402100000	Beiträge Versorgungskasse Beamte	93.000,00 €	224.581,95 €	-131.581,95 €	Endabrechnung Umlage ehem. Kämmerer
1122000000	Finanzverwaltung, Kasse	401200000	Vergütung tariflich Beschäftigte	452.000,00 €	431.351,92 €	20.648,08 €	
1122000000	Finanzverwaltung, Kasse	443104000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	12.000,00 €	22.495,10 €	- 10.495,10 €	Interimsmanagement
1122000000	Finanzverwaltung, Kasse	427101000	Aufwendungen für EDV	30.000,00 €	36.253,13 €	- 6.253,13 €	externe Dienstleister
1122000000	Finanzverwaltung, Kasse	441100000	Personalnebenausgaben	40.000,00 €	12.348,99 €	27.651,01 €	
1223000000	Personenstandswesen	445200000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	Ruhestand einer Mitarbeiterin
1223000000	Personenstandswesen	441100000	Personalnebenausgaben	15.000,00 €	1.443,53 €	13.556,47 €	
2120020000	Förderschulen	445200000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	25.000,00 €	39.067,56 €	- 14.067,56 €	Abrechnung Förderschule Nürtingen
5410010000	Straßen, Wegen und Plätzen	421200000	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermög	15.000,00 €	4.108,41 €	10.891,59 €	

Investitionsmaßnahmen 2025

Investitionsmaßnahmen 2025

ORGA

Gesamthaushalt GVV Neckartenzlingen

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711200001100: EDV									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	56.000	0	-56.000	0	0	56.000	0
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	0	56.000	0	-56.000	0	0	56.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	56.000	0	-56.000	0	0	56.000	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-6.000	0	6.000	0	0	-6.000	0
	78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. §	0	-6.000	0	6.000	0	0	-6.000	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-55.000	0	55.000	0	0	-55.000	0
	78311000 Ausz. für den Erwerb imm. VG > Wertgr. §	0	-55.000	0	55.000	0	0	-55.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-61.000	0	61.000	0	0	-61.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-61.000	0	61.000	0	0	-61.000	0

711210001100: Personalwesen									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	4.000	0	-4.000	0	0	4.000	0
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	0	4.000	0	-4.000	0	0	4.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	4.000	0	-4.000	0	0	4.000	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-6.500	0	6.500	0	0	-6.500	0
	78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. §	0	-6.500	0	6.500	0	0	-6.500	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-6.500	0	6.500	0	0	-6.500	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-2.500	0	2.500	0	0	-2.500	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-6.500	0	6.500	0	0	-6.500	0

711220001100: Finanzverwaltung									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-3.284	-3.284	0	0	3.284	0
	9610200 Anlagen im Bau - bewegliche VG oberhalb	0	0	-3.284	-3.284	0	0	3.284	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-6.100	0	6.100	0	0	-6.100	0
	78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. §	0	-6.100	0	6.100	0	0	-6.100	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-6.100	-3.284	2.816	0	0	-2.816	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-6.100	-3.284	2.816	0	0	-2.816	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-6.100	-3.284	2.816	0	0	-2.816	0

Investitionsmaßnahmen 2025

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8

711220002100: Vollstreckungssoftware Avviso

6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-9.282	0	0	0	0	0	0	0
	250000 DV-Software	-9.282	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.282	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.282	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-9.282	0	0	0	0	0	0	0

712230001100: Personenstandswesen

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	3.300	0	-3.300	0	0	3.300	0
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	0	3.300	0	-3.300	0	0	3.300	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.300	0	-3.300	0	0	3.300	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-6.300	0	6.300	0	0	-6.300	0
	78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. §	0	-6.300	0	6.300	0	0	-6.300	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-6.300	0	6.300	0	0	-6.300	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-6.300	0	6.300	0	0	-6.300	0

712230001600: Personenstandswesen

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	3.000	0	-3.000	0	0	3.000	0
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	0	3.000	0	-3.000	0	0	3.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.000	0	-3.000	0	0	3.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	3.000	0	-3.000	0	0	3.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	0	0	0

751100001100: Städtebauliche Planung

6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
	78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. §	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0

Investitionsmaßnahmen 2025

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
754100001000: Straßen, Wege, Brücken									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-52.499	-30.000	0	30.000	0	0	-30.000	0
	9612000 Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	-52.499	0	0	0	0	0	0	0
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0	-30.000	0	30.000	0	0	-30.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-52.499	-30.000	0	30.000	0	0	-30.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-52.499	-30.000	0	30.000	0	0	-30.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-52.499	-30.000	0	30.000	0	0	-30.000	0
754101010600: Zuwendungen GVS Straßenbau									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.450	30.000	0	-30.000	0	0	30.000	0
	21180000 SoPo Zuweisungen übr. Bereich	10.450	0	0	0	0	0	0	0
	68180000 Investitionszu. von übrigen Bereichen	0	30.000	0	-30.000	0	0	30.000	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	244	0	0	0	0	0	0	0
	21910000 Sonstige Sonderposten	244	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.694	30.000	0	-30.000	0	0	30.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	10.694	30.000	0	-30.000	0	0	30.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	0	0	0
756100001100: Umweltschutz									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	5.000	0	-5.000	0	0	5.000	0
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	0	5.000	0	-5.000	0	0	5.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.000	0	-5.000	0	0	5.000	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
	78312000 Ausz. für den Erwerb bew. VG > Wertgr. §	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0

Investitionsmaßnahmen 2025

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortges. Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2025 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2024 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
761100001600: Allgemeine Umlagen									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.895	15.600	3.284	-12.316	0	0	12.316	0
	21120000 SoPo Zuweisungen Kommunen	17.895	0	3.284	3.284	0	0	-3.284	0
	68120000 Investitionszu. von Kommunen	0	15.600	0	-15.600	0	0	15.600	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.895	15.600	3.284	-12.316	0	0	12.316	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	17.895	15.600	3.284	-12.316	0	0	12.316	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	0	0	0



Kennzahlen

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7	8
ER TR AG S L A G E							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Betrag je Einwohner	€/EW	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	18.460,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €
Betrag je Einwohner	€/EW	0,94 €	0,87 €	0,87 €	0,87 €	0,87 €	0,87 €
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	1,45%	1,23%	1,06%	0,89%	0,88%	0,80%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	18.460,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €
Betrag je Einwohner	€/EW	0,94 €	0,87 €	0,87 €	0,87 €	0,87 €	0,87 €
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	1,15%	0,89%	0,80%	0,72%	0,74%	0,76%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	- €	- €	- €	- €	- €	- €
FIN AN Z L A G E							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	46.678,66 €	- €	- €	- €	- €	- €
Betrag je Einwohner	€/EW	2,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	- €	- €	- €	- €	- €	- €
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	46.678,66 €	- €	- €	- €	- €	- €
Betrag je Einwohner	€/EW	2,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	25.395,09 €	27.082,27 €	35.743,57 €	39.840,69 €	41.574,35 €	43.275,33 €
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾							
absoluter Betrag	€	166.356,31 €	522.716,56 €	118.419,11 €			
K AP I T A L L A G E							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	- €	- €	- €			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	- €	- €	- €			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	0,00%	0,00%	0,00%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	100,00%	100,00%	100,00%			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	135,60%	140,18%	183,97%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	- €	- €	- €			
Betrag je Einwohner	€/EW	- €	- €	- €			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	- €	- €	- €	- €	- €	- €