



**Gemeinde Bilshausen**

**Haushaltssatzung  
und  
Haushaltsplan 2026**

## Inhaltsverzeichnis

### Beschreibung

Haushaltssatzung

Vorbericht

Beteiligungsbericht

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Übersicht Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Übersicht Produktgruppen

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibungen)

Zusammenstellung der Produktziele

Budgetrichtlinie

Teilhaushalte nach Produkten mit Investitionen

#### **Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung**

Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produkt 36200 Jugendarbeit

Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Produkt 36601 Spielplätze

Produkt 42401 Sportstätten

Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produkt 54100 Gemeindestraßen

Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produkt 57301 Bauhof

Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Produkt 57501 Tourismus allgemein

#### **Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Produkt 53200 Gasversorgung

Produkt 53300 Wasserversorgung

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Stellenplan und Stellenübersicht

Bilanz

Beschluss letzter Jahresabschluss



# Haushaltssatzung der Gemeinde Bilshausen für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Bilshausen in seiner Sitzung am 25.02.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

## § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

|     |                                                               |           |
|-----|---------------------------------------------------------------|-----------|
| 1.  | im <b>Ergebnishaushalt</b><br>mit dem jeweiligen Gesamtbetrag |           |
| 1.1 | der ordentlichen Erträge auf                                  | 2.212.100 |
| 1.2 | der ordentlichen Aufwendungen auf                             | 2.935.900 |
| 1.3 | der außerordentlichen Erträge auf                             | 0         |
| 1.4 | der außerordentlichen Aufwendungen auf                        | 0         |
| 2.  | im <b>Finanzhaushalt</b><br>mit dem jeweiligen Gesamtbetrag   |           |
| 2.1 | der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf       | 2.127.700 |
| 2.2 | der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf       | 3.981.200 |
| 2.3 | der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf                | 84.400    |
| 2.4 | der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf                | 5.200     |
| 2.5 | der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf               | 0         |
| 2.6 | der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf               | 29.200    |

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

|                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| der Einzahlungen des Finanzhaushalts | 2.212.100 |
| der Auszahlungen des Finanzhaushalts | 4.015.600 |

## § 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 0 Euro festgesetzt.

## § 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 0 Euro festgesetzt.

## § 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2026 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 700.000 Euro festgesetzt.

## § 5

Die Festsetzung der Hebesätze für die Realsteuern erfolgt durch eine besondere Hebesatzsatzung. Insofern hat die Erwähnung hier nur nachrichtliche Bedeutung.

Nachrichtlich:

|     |                                                                  |           |
|-----|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1.  | Grundsteuer                                                      |           |
| 1.1 | für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 340 v. H. |
| 1.2 | für die Grundstücke (Grundsteuer B)                              | 318 v. H. |
| 2.  | Gewerbesteuer                                                    | 340 v. H. |

## § 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen sind im Sinne von § 117 Abs. 1 S. 2 NKomVG unerheblich, wenn im Einzelfall der Mehrbedarf die Grenze von 5.000 Euro nicht überschreitet.

Als erheblich im Sinne des § 115 Abs. 2 Nr. 1 NKomVG gilt ein Fehlbetrag, der drei Prozent der Gesamtsumme der Aufwendungen des laufenden Haushaltsjahres übersteigt.

Erheblich sind Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen im Sinne des § 115 Abs. 2 Nr. 2 NKomVG, wenn sie im Einzelfall drei Prozent der Gesamtsumme der Aufwendungen bzw. der Auszahlungen des laufenden Haushaltsjahres übersteigen.

Als erheblich im Sinne des § 8 Abs. 1 KomHKVO gelten Änderungen, wenn sie im Einzelfall ein Prozent der Gesamtsumme der Aufwendungen bzw. der Auszahlungen oder der Erträge bzw. der Einzahlungen übersteigen.

In den Teilfinanzhaushalten werden Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gem. § 4 Abs. 6 KomHKVO einzeln dargestellt, wenn sie im Einzelfall die Wertgrenzen in Höhe von 5.000 Euro überschreiten.

Für Investitionen in unbewegliche Vermögensgegenstände wird eine Wertgrenze nach § 12 Abs. 1 KomHKVO in Höhe von 150.000 Euro, für Investitionen in bewegliche Vermögensgegenstände eine Wertgrenze in Höhe von 100.000 Euro festgelegt.

Investitionen oberhalb dieser Wertgrenze haben eine erhebliche finanzielle Bedeutung i. S. der genannten Vorschrift. Die Wertgrenze für Investitionen in unbewegliche Vermögensgegenstände findet auch Anwendung, wenn Herstellungskosten und Erhaltungsaufwand im Zeitraum der Herstellung zusammentreffen (Beispiel: Anbau an ein Gebäude, gleichzeitig Instandhaltung im Bestand) und die Gesamtauszahlungen den genannten Betrag überschreiten.

Bilshausen, den 02.03.2026

Der Gemeindedirektor

# **Vorbericht zum Haushaltsplan 2026**

## **- Gemeinde Bilshausen -**

---

### **Allgemeines**

Der Vorbericht zum Haushalt ist gem. § 1 Abs. 2 S. 1 Nr. 3 Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) verbindliche Anlage des Haushaltsplans.

Er gibt nach § 6 S. 1 und 2 KomHKVO einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft und analysiert die Haushaltslage insbesondere mit Blick auf die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune.

Der Haushaltsplan ist in einen Ergebnis- und einen Finanzhaushalt gegliedert. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung wird in den Haushalt einbezogen und schließt das Investitionsprogramm mit ein.

Der Ergebnishaushalt bildet die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen der laufenden Verwaltung ab und stellt damit das Ressourcenaufkommen (Ertrag) und den Ressourcenverbrauch (Aufwand) dar. Im Finanzhaushalt werden die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit nachgewiesen. Der Finanzhaushalt ist damit die Ermächtigung für die Durchführung von investiven Maßnahmen.

Der vorliegende Gesamthaushalt ist in 2 Teilhaushalte gegliedert, die neben der allgemeinen Finanzwirtschaft der Verwaltungseinheit entsprechen.

### **Strategische Ziele, operative Produktziele**

Die Steuerung nach § 21 Abs. 2 KomHKVO erfolgt bei der Gemeinde Bilshausen über im Haushaltsplan festgelegte Leistungen, Ziele, Maßnahmen und Kennzahlen.

Die Gemeinde Bilshausen verfolgt sowohl strategische als auch operative Ziele. Strategische Ziele sind langfristig und produktübergreifend ausgelegt. Operative Ziele hingegen werden jährlich im Rahmen der Haushaltsplanung angepasst. Eine detaillierte Aufstellung kann der Übersicht „Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen“ entnommen werden.

Eine Ziel- und Kennzahlenfestlegung erfolgt gem. § 4 Abs. 7 KomHKVO nur bei den wesentlichen Produkten.

## Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Vertretung hat die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Bilshausen und die Jahresabschlüsse 2010-2022 beschlossen. Die Gemeinde Bilshausen ist intensiv darum bemüht, die fehlenden Jahresabschlüsse zeitnah zu erstellen und beabsichtigt, die noch ausstehenden Jahresrechnungen schnellstmöglich zur Prüfung vorzulegen. Auf den genauen Zeitplan hierzu, der federführend durch die Samtgemeinde Gieboldehausen aufgestellt worden ist, wird im Folgenden noch eingegangen. Für das Jahr 2024 fehlen die Zu- und Abgänge zu den Vermögenswerten sowie die Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten. In die folgenden Zahlen für das Rechnungsjahr 2024 sind deshalb für diese Positionen die Planansätze eingeflossen.

## Entwicklung des Gesamtergebnisses

| Bezeichnung           | 2024 RE*  | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Erträge               | 2.807.563 | 2.892.300 | 2.212.100 | 2.626.500 | 2.677.800 | 2.739.600 |
| Aufwendungen          | 3.056.120 | 2.820.800 | 2.935.900 | 3.062.700 | 2.864.700 | 3.056.900 |
| Ordentliches Ergebnis | -248.557  | 71.500    | -723.800  | -436.200  | -186.900  | -317.300  |

\* RE = vorläufiges Rechnungsergebnis

Der Haushalt soll gem. § 110 Abs. 4 NKomVG in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Zwischen den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein Defizit für 2026 in Höhe von 723.800 €. Gem. § 110 Abs. 5 Ziffer 1 NKomVG gilt der Ausgleich als erreicht, wenn hierzu Ergebnisüberschüsse aus Vorjahren herangezogen werden können, die den voraussichtlichen Fehlbetrag decken. Die Bilanz zum 31.12.2022 weist Rücklagen aus Vorjahren i.H.v. **1.049.961,56 Euro** sowie ein Jahresergebnis in Höhe von **35.389,29 Euro** aus. Dieser Betrag i.H.v. insgesamt **1.085.350,85 Euro** kann grundsätzlich zur Verrechnung mit geplanten Fehlbeträgen herangezogen werden (§110 Abs. 5 NKomVG). Berücksichtigt man für die Jahre 2023-2025 die geplanten Jahresergebnisse, werden für 2025 71.500 Euro der Überschussrücklage zugeführt und für die Jahre 2023-2024 müssen zur Deckung 238.400 Euro aus der Überschussrücklage entnommen werden. Damit würde Ende 2025 ein Betrag i.H.v. **918.450,85 Euro** in den Überschussrücklagen verbleiben.

Dieser Betrag ist ausreichend, den geplanten Fehlbetrag 2026 vollständig zu decken.

**Somit ist die Voraussetzung des § 110 Abs. 5 NKomVG erfüllt, der Haushaltsausgleich liegt vor.**

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Bilshausen ist bezüglich des Haushaltsausgleichs des Haushaltsjahres gem. § 23 Ziffer 1 KomHKVO gegeben.

In Bezug auf die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung gem. § 23 Ziffer 2 KomHKVO sind diese Voraussetzungen aus heutiger Sicht nicht gegeben. Mit Aufstellung der noch offenen Jahresabschlüsse sollte die dann bestehende Überschussrücklage aber geeignet sein, auch die mittelfristige Ergebnisplanung bis einschließlich 2029 auszugleichen.

§ 23 Ziffer 3 KomHKVO zu Verbindlichkeiten aus Verlustübernahmen für Einrichtungen und Eigenbetriebe trifft nicht zu, da entsprechende Einrichtungen und Betriebe nicht vorhanden sind. § 23 Ziffer 4 KomHKVO setzt voraus, dass die Einlösbarkeit von Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und die Deckung von Fehlbeträgen, soweit sie nicht bereits im Haushalt oder in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung veranschlagt sind, als nicht von vornherein unrealistisch anzusehen ist, was sich aufgrund der oben dargestellten Entwicklung der Vorjahresergebnisse ableiten lässt. Weiterhin muss gem. § 23 Ziffer 5 KomHKVO in der Bilanz eine positive Nettoposition ausgewiesen sein und voraussichtlich auch ausgewiesen bleiben. Auch dieses lässt sich anhand der Bilanz sowie der Entwicklung der Haushaltssituation über den Finanzplanungszeitraum annehmen.

## Entwicklung der ordentlichen Erträge

### Ertragsübersicht

| Bezeichnung                          | 2026      | Anteil in % |
|--------------------------------------|-----------|-------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben         | 1.883.400 | 85,14       |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 72.300    | 3,27        |
| Auflösungserträge aus Sonderposten   | 84.400    | 3,82        |
| Öffentlich-rechtliche Entgelte       | 900       | 0,04        |
| Privatrechtliche Entgelte            | 11.100    | 0,5         |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 74.800    | 3,38        |
| Zinsen und ähnliche Finanzerträge    | 300       | 0,01        |
| Sonstige ordentliche Erträge         | 84.900    | 3,84        |
| Summe ordentliche Erträge            | 2.212.100 | 100         |

## Steuern und ähnliche Abgaben

| Bezeichnung                           | 2024 RE*         | 2025             | 2026             | 2027             | 2028             | 2029             |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Grundsteuer A                         | 12.430           | 12.500           | 8.800            | 8.800            | 8.800            | 8.800            |
| Grundsteuer B                         | 342.744          | 346.100          | 345.300          | 349.700          | 353.800          | 358.300          |
| Gewerbsteuer                          | 639.443          | 640.200          | 300.000          | 310.000          | 319.000          | 327.000          |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.005.009        | 1.043.300        | 1.102.100        | 1.160.500        | 1.217.400        | 1.272.200        |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer    | 108.237          | 128.500          | 115.200          | 117.700          | 120.800          | 123.600          |
| Vergnügungssteuer                     |                  | 300              | 500              | 500              | 500              | 500              |
| Hundesteuer                           | 11.325           | 11.200           | 11.500           | 11.500           | 11.500           | 11.500           |
|                                       | <b>2.119.188</b> | <b>2.182.100</b> | <b>1.883.400</b> | <b>1.958.700</b> | <b>2.031.800</b> | <b>2.101.900</b> |

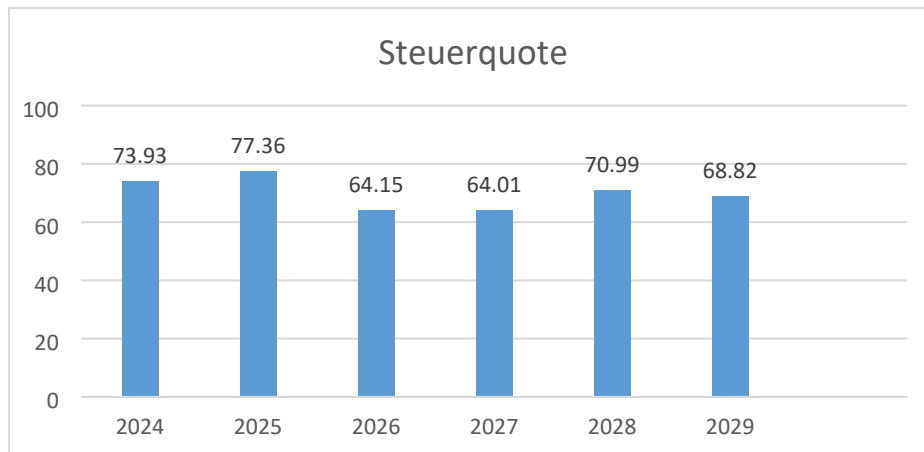
Die wichtigsten Einnahmen sind auch in diesem Jahr die Steuern und ähnliche Abgaben.

Die Berechnungsgrundlagen (Messbeträge) für die Erhebung der Realsteuern werden durch die Finanzämter festgesetzt. Danach erfolgt die Veranlagung unter Berücksichtigung der festgesetzten Hebesätze. Die Grundsteuern sind relativ verlässlich prognostizierbar und durch Änderung der Hebesätze beeinflussbar. Ab 2025 wurden allerdings im Zuge der Grundsteuerreform durch das Finanzamt neue Messbeträge festgelegt. Damit war eine Anpassung der Hebesätze erforderlich, da die Gemeinde in Summe keine höheren Erträge durch die Grundsteuer generieren soll. Hier bleibt abzuwarten, wie hoch der Gesamtmessbetrag sein wird und ob eventuell eine erneute Anpassung des Hebesatzes erfolgen sollte.

Die Planansätze bei der Grundsteuer A und B sowie bei der Gewerbesteuer orientieren sich an der Jahresveranlagung 2026 und an den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2025 bis 2029 (vgl. Bek. d. MI. v. 18.07.2025 - 33.22 - 10301/01). Im Bereich der Gewerbesteuer ist im Vergleich zu den Vorjahren ein deutlicher Rückgang im Haushaltsjahr zu verzeichnen. Es bleibt abzuwarten, inwieweit Konjunkturschwächen in den Folgejahren hier zu weiteren negativen Auswirkungen führen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird sich den Orientierungsdaten folgend weiter erhöhen. Ursache dafür sind die statistischen Zahlen, die den Anteil der Erwerbstätigen und damit Einkommensteuerzahlenden repräsentieren und wesentlich für die Berechnung sind.

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr „selbst“ finanzieren kann und zeigt die Tendenz auf, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.



## Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| Bezeichnung                                         | 2024 RE* | 2025    | 2026   | 2027    | 2028    | 2029    |
|-----------------------------------------------------|----------|---------|--------|---------|---------|---------|
| Sonstige allgemeine Zuweisungen – Land              |          |         |        |         |         |         |
| Sonstige allgemeine Zuweisungen – Gem.              | 436.472  | 448.800 | 68.000 | 437.200 | 427.900 | 419.400 |
| Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Land            |          |         |        |         |         |         |
| Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Gem. (GV)       | 867      | 1.200   | 800    | 800     | 800     | 800     |
| Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – übrige Bereiche |          |         | 3.500  |         |         |         |
|                                                     | 437.339  | 450.000 | 72.300 | 438.000 | 428.700 | 420.200 |

Zu den sonstigen allgemeinen Zuweisungen zählen die Schlüsselzuweisungen, die von der Samtgemeinde anteilig weitergeleitet werden. Der deutliche Rückgang in 2026 resultiert hier aus den hohen Steuereinnahmen 2024 und 2025.

Die Berechnung der Finanzausgleichsleistungen (Schlüsselzuweisungen, Samtgemeindeumlage) basiert ebenfalls auf den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2025 bis 2029.

Bei den Zuschüssen für laufende Zwecke – Gemeinden werden beispielsweise die Zuwendungen der Samtgemeinde für die Seniorenarbeit dargestellt.

## Auflösungserträge aus Sonderposten

| Bezeichnung                                                                   | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Erträge aus der Auflösung von SoPo für Zuweisungen/ Zuschüsse                 |               | 37.200        | 35.400        | 28.600        | 22.600        | 22.500        |
| Erträge aus SoPo für Sammelposten                                             |               |               |               |               |               |               |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte |               | 57.200        | 49.000        | 39.800        | 33.600        | 33.600        |
|                                                                               | <b>98.600</b> | <b>94.400</b> | <b>84.400</b> | <b>68.400</b> | <b>56.200</b> | <b>56.100</b> |

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind nicht zahlungswirksam. Sie resultieren aus Investitionszuweisungen, Zuschüssen oder Erschließungsbeiträgen für die Anschaffung oder Herstellung von Anlagegütern. In der Ergebnisrechnung werden sie analog zu den Abschreibungszeiträumen über die Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst.

## Öffentlich-rechtliche Entgelte

| Bezeichnung                              | 2024 RE*   | 2025        | 2026       | 2027       | 2028       | 2029       |
|------------------------------------------|------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| Verwaltungsgebühren                      | 505        | 800         | 700        | 700        | 700        | 700        |
| Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 270        | 200         | 200        | 200        | 200        | 200        |
|                                          | <b>775</b> | <b>1000</b> | <b>900</b> | <b>900</b> | <b>900</b> | <b>900</b> |

Verwaltungsgebühren entstehen bei öffentlich-rechtlicher Verwaltungshandlung wie der Ausstellung von Bescheinigungen und Negativzeugnissen.

Unter Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte werden die Einnahmen aus der gemeindeeigenen Bücherei für die Verleihung von Büchern gebucht.

## Privatrechtliche Entgelte

| Bezeichnung                                 | 2024 RE*      | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Mieten und Pachten                          | 14.384        | 19.400        | 11.100        | 11.100        | 11.100        | 11.100        |
| Erträge aus Verkauf                         | 302           | 200           |               |               |               |               |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.819         |               |               |               |               |               |
|                                             | <b>16.505</b> | <b>19.600</b> | <b>11.100</b> | <b>11.100</b> | <b>11.100</b> | <b>11.100</b> |

Erträge resultieren hier aus der Vermietung der gemeindeeigenen Wohnungen.

## Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Bezeichnung                                     | 2024 RE* | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   |
|-------------------------------------------------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Erträge aus Kostenerstattungen - Land           | 191      | 200    | 200    | 200    | 200    | 200    |
| Erstattungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden | 49.969   | 52.700 | 74.600 | 64.000 | 64.300 | 64.600 |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte     |          |        |        |        |        |        |
|                                                 | 50.160   | 52.900 | 74.800 | 64.200 | 64.500 | 64.800 |

Hier werden die Erstattungen durch den Landkreis im Rahmen der Jugendhilfevereinbarung (Kita) abgebildet. Weiterhin werden hier die Erstattungen durch die Samtgemeinde für den geleisteten Winterdienst erbracht. Außerdem beinhaltet diese Position Erträge für die Abordnung eines Bauhofmitarbeiters an die Kläranlage der Samtgemeinde.

## Zinsen und ähnliche Finanzerträge

| Bezeichnung                                             | 2024 RE* | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---------------------------------------------------------|----------|------|------|------|------|------|
| Zinserträge - Kreditinstitute                           |          |      |      |      |      |      |
| Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen | 258      | 300  | 300  | 300  | 300  | 300  |
| Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen  | 583      |      |      |      |      |      |
|                                                         | 841      | 300  | 300  | 300  | 300  | 300  |

Geringfügige Erträge werden aus Beteiligungen erzielt.

## Sonstige ordentliche Erträge

| Bezeichnung                                                 | 2024 RE* | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   |
|-------------------------------------------------------------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Konzessionsabgaben                                          | 81.175   | 89.000 | 82.400 | 82.400 | 81.800 | 81.800 |
| Säumniszuschläge                                            | 1.125    | 1.000  | 1.000  | 1.000  | 1.000  | 1.000  |
| Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen                 |          |        |        |        |        |        |
| Erträge aus Inanspruchnahme von Gewährverträgen/Bürgschaft. | 1.855    | 2.000  | 1.500  | 1.500  | 1.500  | 1.500  |
| Erträge aus der Wertberichtigung auf Forderungen            |          |        |        |        |        |        |
| Sonstige nicht zahlungs-wirksame ordentliche Erträge        |          |        |        |        |        |        |
|                                                             | 84.155   | 92.000 | 84.900 | 84.900 | 84.300 | 84.300 |

Hierunter fallen u.a. die Erträge aus Konzessionszahlungen der Energieversorger, insbesondere für Elektrizitätsversorgung und Wasserversorgung. Konzessionsabgaben werden gezahlt für die Inanspruchnahme der Gemeindestraßen mit Versorgungsleitungen (Strom, Gas, Wasser). Die Zahlung ist verbrauchsabhängig. Zurückgehende Verbräuche führen zu geringeren Konzessionsabgaben. Die Planung basiert auf dem vorläufigen Ergebnis.

## Entwicklung der Aufwendungen

### Aufwandsübersicht

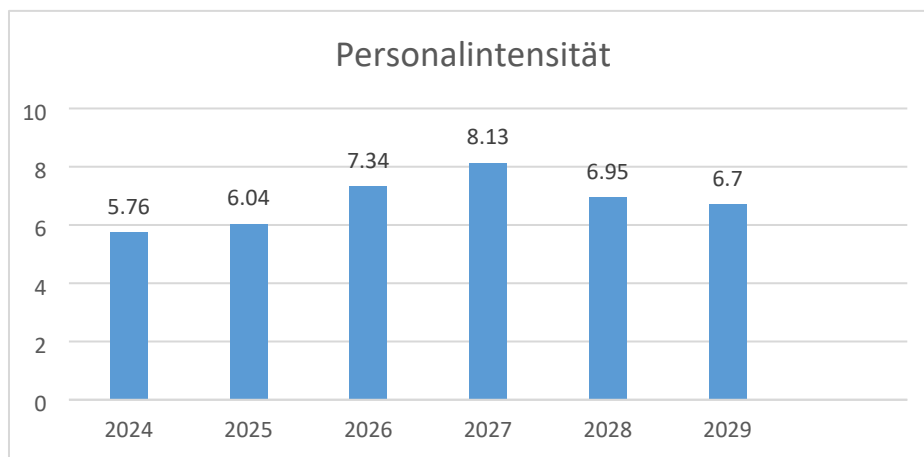
| Bezeichnung                                 | 2026      | Anteil in % |
|---------------------------------------------|-----------|-------------|
| Personalaufwendungen                        | 215.400   | 7,34        |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 353.300   | 12,03       |
| Abschreibungen                              | 158.600   | 5,4         |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 4.000     | 0,14        |
| Transferaufwendungen                        | 2.159.200 | 73,54       |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 45.400    | 1,55        |
| Summe ordentliche Aufwendungen              | 2.935.900 | 100         |

### Personalaufwendungen

| Bezeichnung                                 | 2024 RE* | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    | 2029    |
|---------------------------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Entgelte Beschäftigte                       | 130.061  | 134.100 | 168.100 | 193.000 | 155.000 | 159.500 |
| Entgelte sonstige Beschäftigte              |          |         |         |         |         |         |
| VersKasse Arbeitnehmer                      | 6.489    | 6.700   | 8.600   | 10.300  | 7.800   | 8.000   |
| SozVers Arbeitnehmer                        | 27.758   | 28.300  | 37.500  | 44.400  | 34.800  | 35.900  |
| Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden | 398      | 500     | 500     | 500     | 500     | 500     |
| Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub      | 478      | 700     | 700     | 700     | 700     | 700     |
|                                             | 165.184  | 170.300 | 215.400 | 248.900 | 198.800 | 204.600 |

Zu den Personalaufwendungen gehören die Entgelte für Arbeitnehmer/innen und die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung. Hier entsteht der Aufwand vor allem bei den Beschäftigten des gemeindeeigenen Bauhofes. Personalkostensteigerungen aufgrund tariflicher Erhöhungen sind für die Folgejahre berücksichtigt.

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.



## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Bezeichnung                                           | 2024 RE*       | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen    | 16.053         | 85.700         | 77.800         | 34.500         | 34.500         | 34.500         |
| Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens    | 113.658        | 102.500        | 165.500        | 76.500         | 76.500         | 76.500         |
| Unterhaltung des beweglichen Vermögens                | 4.936          | 3.700          | 3.300          | 3.300          | 3.300          | 3.300          |
| Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände            | 7.968          | 5.500          | 6.300          | 5.500          | 5.500          | 5.500          |
| Mieten und Pachten                                    | 491            |                | 600            | 600            | 600            | 600            |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 76.107         | 84.800         | 69.600         | 69.600         | 69.600         | 69.600         |
| Haltung von Fahrzeugen                                | 14.145         | 10.500         | 11.000         | 11.000         | 11.000         | 11.000         |
| Besondere Aufwendungen für Beschäftigte               | 3.167          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen       | 11.542         | 14.500         | 14.200         | 14.200         | 14.200         | 14.300         |
| Ehrungen, Repräsentationen und Verfügungsmittel       | 2.803          | 1.700          | 3.000          | 3.000          | 3.000          | 3.000          |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen            | 421            |                | 500            | 500            | 500            | 500            |
|                                                       | <b>251.291</b> | <b>310.400</b> | <b>353.300</b> | <b>220.200</b> | <b>220.200</b> | <b>220.300</b> |

### **Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens**

Die Unterhaltung des Vermögens beinhaltet den entsprechenden Aufwand für Grundstücke mit und ohne Gebäude (bauliche Aufwendungen), Straßen (sonstiges unbewegliches Vermögen) und für bewegliche Vermögensgegenstände (z. B. Werkzeuge und Maschinen für den Bauhofbetrieb). Für unvorhersehbare Reparaturen an z. B. Heizungen, der Elektro-, Wasser- und Abwasserinstallation und Türen und Fenster sowie für Wartungen sind pauschalierte Ansätze aus den Erfahrungswerten der Vorjahre eingestellt.

Als größere Maßnahmen sind hier Unterhaltungsarbeiten an den Sportstätten zu nennen. Die Lichtsteuerung sowie die Dusch- und Waschtischarmaturen sollen erneuert werden. Die Optimierung der Heizungs- bzw. Lüftungsanlage ist vorgesehen. Des Weiteren sollen der Parkplatz an der Sporthalle mit Kies aufgefüllt und die vorhandenen Palisaden durch Winkelstützen ersetzt werden.

Außerdem sind Ausbesserungsarbeiten an Straßen (Friedhofskurve, Kreuzungsbereich Hoher Weg-Westerberg und Lindenstraße-Schulstraße, Sanierung Gehwege) sowie Brückenprüfungen und die erforderlichen Reparaturen vorgesehen. Im Bereich der Spielplätze sind Überprüfungen und eventuelle Erneuerungen und Ausbesserungen der Anlagen geplant. Bis Ende des Jahres 2026 sollen Malerarbeiten an den Wandbildern der Vierzehnheiligenkapelle erfolgen.

### **Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände**

Durch die Änderung der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (ehemals Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung) wurde die Wertgrenze der sog. geringwertigen Vermögensgegenstände von bisher 150 Euro auf neu 1.000 Euro (jeweils ohne Umsatzsteuer) angehoben. Damit entfallen auch die sog. Sammelposten (Vermögensgegenstände mit Anschaffungswerten zwischen 150 Euro und 1.000 Euro); die bestehenden Sammelposten werden bis längstens 2020 aufgelöst. Wurden entsprechende Beschaffungen in Form der Sammelposten bisher über 5 Jahre abgeschrieben, entsteht künftig der fünfmal höhere Aufwand bereits im Jahr der Anschaffung.

Zu den **Bewirtschaftungskosten** zählt der Aufwand für Strom, Wasser, Heizung, Abfall, Grundsteuer etc. für die gemeindeeigenen Gebäude. Veranschlagt ist hier auch eine zu entrichtende Abwassergebühr für die Beseitigung des Niederschlagswassers.

Als weitere große Position bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die **besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen** anzuführen. Als größte Position sind die Kosten für die Straßenbeleuchtung und für die Erstellung eines B-Planes zu nennen.

## Abschreibungen

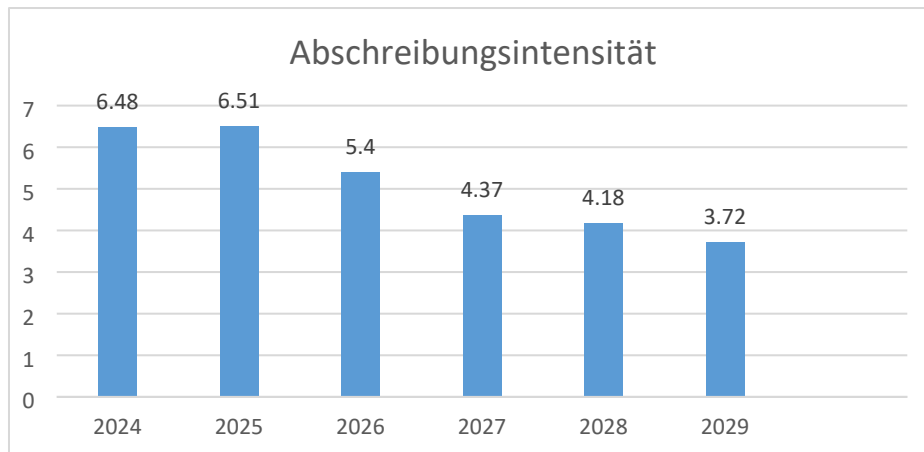
Die Abschreibungen entwickeln sich auf Grund der durchgeführten und vorgesehenen Investitionen entsprechend und erhöhen den Aufwand wie folgt:

| Bezeichnung                                           | 2024    | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    | 2029    |
|-------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Abschreibungen auf immaterielle VMGS                  |         | 8.300   | 8.200   | 8.200   | 8.200   | 8.200   |
| Abschreibungen auf bebaute Grundstücke                |         | 19.000  | 19.100  | 9.400   | 9.400   | 9.400   |
| Abschreibungen auf Gebäude                            |         | 19.400  | 19.400  | 21.400  | 21.400  | 19.700  |
| Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen          |         | 115.800 | 95.600  | 78.500  | 65.100  | 65.100  |
| Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen   |         | 2.600   | 3.500   | 3.500   | 2.900   | 1.800   |
| Abschreibungen auf Fahrzeuge                          |         | 10.200  | 7.100   | 7.100   | 7.100   | 4.100   |
| Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung |         | 8.400   | 5.700   | 5.700   | 5.500   | 5.400   |
| Sonstige Abschreibungen auf Forderungen               |         |         |         |         |         |         |
|                                                       | 189.600 | 183.700 | 158.600 | 133.800 | 119.600 | 113.700 |

Neben auszahlungswirksamen Geschäftsvorfällen sind zur Darstellung des vollständigen Ressourcenverbrauchs auch auszahlungsunwirksame Aufwendungen abzubilden. Hierzu gehört der Ausweis des Werteverzehrs der im Eigentum der Gemeinde Bilshausen stehenden Vermögensgegenstände. Dieser Werteverzehr wird durch die Abschreibungen (AfA) abgebildet. Die Ermittlung der AfA erfolgt auf der Basis der erfassten und bewerteten Vermögensgüter sowie der geplanten Anschaffungen und Investitionen. Die amtliche Abschreibungstabelle des Landes Niedersachsen hat Anwendung gefunden. Die Abschreibungen sind produktorientiert zugeordnet. Die größten Einzelpositionen bilden die Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (Straßen, etc.) und die Abschreibungen auf Gebäude.

Von besonderer Bedeutung im Hinblick auf das Jahresergebnis ist, dass Abschreibungen im Rahmen der laufenden Geschäftstätigkeit von der Gemeinde erwirtschaftet werden müssen.

Die Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

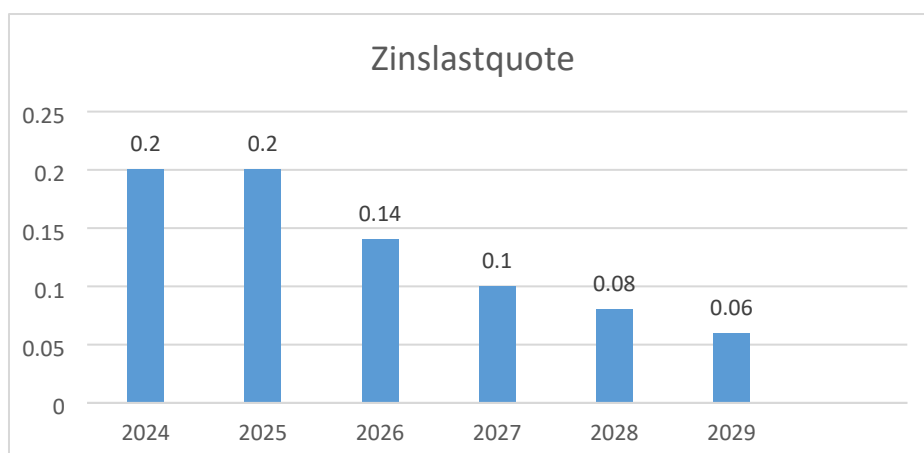


## Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| Bezeichnung                           | 2024 RE*     | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Zinsaufwendungen – Kreditinstitute    | 5.713        | 4.700        | 3.500        | 2.600        | 1.700        | 1.400        |
| Zinsaufwendungen – Liquiditätskredite |              |              |              |              |              |              |
| Verzinsung von Steuernachzahlungen    | 95           | 1.000        | 500          | 500          | 500          | 500          |
|                                       | <b>5.808</b> | <b>5.700</b> | <b>4.000</b> | <b>3.100</b> | <b>2.200</b> | <b>1.900</b> |

Veranschlagt sind Zinsen für bestehende Investitionskredite. Neuaufnahmen sind nicht erforderlich, deshalb sind die Ansätze rückläufig.

Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.



## Transferaufwendungen

Die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Bilshausen sind die Transferaufwendungen. Sie werden weitestgehend durch die Kreis- und Samtgemeindeumlage bestimmt. Die Transferaufwendungen binden über 97 % aller Erträge.

| Bezeichnung                                                   | 2024 RE*         | 2025             | 2026             | 2027             | 2028             | 2029             |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – pr. Unternehmen</b> |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – übrige Bereiche</b> | 601.811          | 604.200          | 620.700          | 627.100          | 629.100          | 636.000          |
| <b>Steuerbeteiligungen</b>                                    | 150.418          | 66.000           | 31.000           | 32.000           | 32.900           | 33.700           |
| <b>Kreisumlage</b>                                            | 980.368          | 864.600          | 980.400          | 1.025.400        | 1.024.100        | 1.058.200        |
| <b>Samtgemeindeumlage</b>                                     | 676.064          | 518.700          | 527.100          | 731.300          | 599.600          | 750.200          |
|                                                               | <b>2.408.661</b> | <b>2.053.500</b> | <b>2.159.200</b> | <b>2.415.800</b> | <b>2.285.700</b> | <b>2.478.100</b> |

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke mit einem Ansatz von 620.700 Euro beinhalten den Defizitausgleich für die Aufwendungen für die Kindertagesstätte.

Die Kreisumlage berechnet sich (ebenso wie die Samtgemeindeumlage seit Beginn des Haushaltsjahres 2015) nach dem tatsächlichen Steueraufkommen (viertes Quartal Vorvorjahr bis drittes Quartal Vorjahr); der Landkreis erhebt eine Umlage von derzeit 50 v. H., die Samtgemeinde eine Umlage in Höhe von 30,96 v. H.

Gem. § 45 Abs. 1 Nr. 7 KomHKVO sind Rückstellungen aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen des Haushaltsjahres für Umlagen in späteren Jahren zu bilden. Damit nicht jährlich eine Prüfung und Festlegung bezüglich der Grenzen von „ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen“ erfolgen muss, wurde mit dem Landkreis Göttingen eine praxisorientierte Lösung gefunden.

Für die Berechnung der Höhe der Rückstellungen werden die Kreis- und Samtgemeindeumlagebescheide zu Grunde gelegt, die Bildung wird in Höhe der Differenz zwischen neuem und altem Umlagebescheid vorgenommen. Bei der Veranschlagung der Ansätze im Haushaltsplan im Aufwand werden sowohl die in Vorjahren bereits gebildeten als auch die zu bildenden künftigen Rückstellungen berücksichtigt.

Damit unterscheidet sich die Veranschlagung der Umlagen in Aufwand und Auszahlung zum Teil deutlich. Der tatsächlich im Haushaltsjahr an Landkreis und Samtgemeinde zu leistende Betrag wird unter der Auszahlungsposition dargestellt.

Die Gewerbesteuerumlage (Steuerbeteiligungen) orientiert sich an den tatsächlichen Erträgen aus der Gewerbesteuer. Die Senkung der Gewerbesteuerumlage gem. § 6 Abs. 3 S.5 Gemeindefinanzreformgesetz um 29 Prozentpunkte ab dem 01.01.2020 machte sich deutlich bemerkbar und führt nahezu zu einer Halbierung der Umlagezahlungen. Kreis- und Samtgemeindeumlage berechnen sich nach dem tatsächlichen Steueraufkommen (viertes Quartal Vorvorjahr bis drittes Quartal Vorjahr).

## Sonstige ordentliche Aufwendungen

| Bezeichnung                                                            | 2024 RE*      | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit                  | 10.008        | 10.500        | 15.400        | 10.400        | 10.400        | 10.400        |
| Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 87            | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           |
| Geschäftsaufwendungen                                                  | 9.399         | 10.500        | 11.100        | 11.600        | 12.100        | 12.200        |
| Steuern, Versicherungen, Schadensfälle                                 | 8.320         | 8.000         | 10.200        | 10.200        | 10.200        | 10.200        |
| Erstattungen für Aufwendungen Dritter (lfd. Verw.) - Gemeinden         | 68.738        | 68.000        | 8.500         | 8.500         | 5.300         | 5.300         |
|                                                                        | <b>96.552</b> | <b>97.200</b> | <b>45.400</b> | <b>40.900</b> | <b>38.200</b> | <b>38.300</b> |

Die Aufwendungen für die ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit beinhalten die Sitzungsgelder und pauschalen Aufwandsentschädigungen.

Die Geschäftsaufwendungen beinhalten neben geringen Ansätzen für Bürobedarf, Post- und Fernmeldegebühren sowie Prozessgebühren vor allem die Aufwendungen für die Prüfung der Jahresrechnungen durch den Landkreis.

Erstattungen für Aufwendungen Dritter waren die Zahlungen an die Samtgemeinde für die Inanspruchnahme von Verwaltungspersonal durch die Gemeinde Bilshausen. Ab 2025 entfallen die Zahlungen unter dieser Position, eine entsprechend angepasste Neuberechnung der Samtgemeindeumlage wurde vorgenommen.

Aufgrund fehlender Krippenplätze und geringer Kapazitäten an Tagespflegemöglichkeiten, kommt es in Einzelfällen dazu, dass Kinder aus Bilshausen Kindertagesstätten in anderen Gemeinden besuchen müssen. Hier wird dann der gemeindliche Eigenanteil für die Dauer des Besuchs der Kita von Bilshausen an die andere Gemeinde erstattet. Der Ansatz im Haushaltsjahr ist für die aktuellen Fälle berechnet. Im Finanzplanungszeitraum wird aufgrund der zu erwartenden Entspannung im Krippenbereich nur mit einem Fall gerechnet.

## Interne Leistungsbeziehungen

Zur vollständigen Darstellung des Ressourcenaufkommens und -verbrauchs für die im Haushaltsplan veranschlagten Produktbereiche ist es zwingend erforderlich, auch die internen Leistungsbeziehungen zwischen den Organisationseinheiten abzubilden. Interne Leistungsverrechnungen finden statt für die Leistungen des Bauhofes (Produkt 57301). Aufwendungen dieses Produktes werden den Leistungsempfängern (sh. nachstehende Tabelle) zugeordnet, wobei als Maßstab die Arbeitsaufzeichnungen des Personals Anwendung finden.

| Bezeichnung                       | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Verwaltungssteuerung und -service | 6.100          | 6.900          | 6.700          | 7.700          | 6.200          | 6.100          |
| Spielplätze                       | 15.300         | 17.200         | 16.800         | 19.200         | 15.400         | 15.300         |
| Sportstätten                      | 32.700         | 36.700         | 35.900         | 41.000         | 32.800         | 32.700         |
| Gemeindestraßen                   | 41.900         | 47.000         | 46.000         | 52.600         | 42.000         | 42.000         |
| Öffentliches Grün                 | 108.300        | 121.500        | 119.000        | 135.900        | 108.700        | 108.500        |
|                                   | <b>204.300</b> | <b>229.300</b> | <b>224.400</b> | <b>256.400</b> | <b>205.100</b> | <b>204.600</b> |

## Finanzierung der geplanten Investitionen und ihre finanziellen Auswirkungen auf die folgenden Jahre

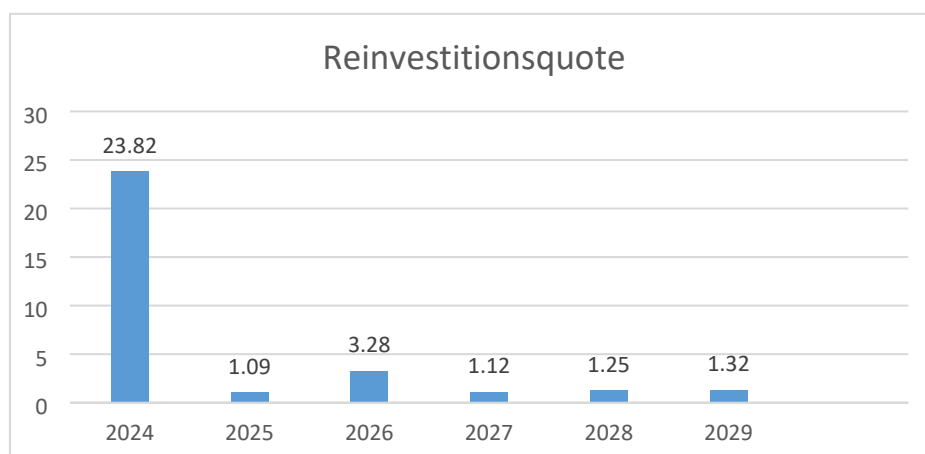
Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind in den Teilhaushalten einzeln dargestellt. Außerdem erfolgt eine produktübergreifende Darstellung im beigefügten Investitionsprogramm. Bei Maßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken, wird ein Gesamtinvestitionsbedarf ausgewiesen. Unter „bisher bereitgestellt“ sind Werte dargestellt, wenn es sich um die Fortsetzung einer Maßnahme handelt. Die Auswirkungen der Maßnahmen auf die folgenden Jahre (insbesondere die Abschreibung) sind bei den entsprechenden Produktkonten berücksichtigt.

Als größere Maßnahme ist hier nach wie vor die energetische Sanierung der Carl-Strüber-Sporthalle zu nennen. Insbesondere ist der Austausch von Fenstern und Türen geplant. Als investive Kosten für diese Maßnahme waren in Vorjahren insgesamt 177.500 Euro geplant. Diese Ermächtigungen aus Vorjahren stehen in 2026 zur Verfügung, weitere Haushaltsmittel für diese Maßnahme müssen nicht eingeplant werden. Entsprechende Fördermittel werden vom Bund, vom Landkreis im Rahmen des Sportstättenförderprogramms und von Übrigen erwartet und sind zur Gegenfinanzierung i.H.v. 84.400 Euro eingeplant. Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2026 belaufen sich insgesamt nur auf 5.200 Euro. Hierin enthalten ist ein Betrag von 3.000 Euro für die Anschaffung einer Anzeigetafel für die Sporthalle sowie 700 Euro für die Errichtung eines Carports am Bauhof.

Da die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit die Auszahlungen übersteigen, ist eine **Kreditveranschlagung** nicht erforderlich.

**Verpflichtungsermächtigungen** waren in den vergangenen Haushaltsjahren nicht eingeplant und sind auch für den Haushalt 2026 nicht vorgesehen.

Die **Reinvestitionsquote** zeigt, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.



## Entwicklung des Vermögens, der Schulden einschließlich der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln

### Entwicklung des Vermögens

Mit Vorlage der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2010 wurde der Vermögensbestand erstmals dargestellt. Das Vermögen entwickelte sich wie folgt:

| Stand jeweils zum 31.12.      | 2010                | 2011                | 2012                | 2013                | 2014                | 2015                | 2016                | 2017                | 2018                |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Immaterielles Vermögen</b> | 342.498,74          | 358.314,83          | 409.933,58          | 396.668,73          | 389.060,72          | 425.016,13          | 417.209,77          | 408.924,45          | 400.639,13          |
| <b>Sachvermögen</b>           | 3.891.788,32        | 3.699.427,44        | 3.728.457,27        | 3.589.586,79        | 3.487.635,99        | 3.396.179,42        | 3.598.599,02        | 3.503.756,26        | 3.818.963,91        |
| <b>Finanzvermögen</b>         | 71.239,67           | 137.353,05          | 95.637,07           | 135.160,82          | 173.309,31          | 165.910,53          | 288.242,27          | 157.772,76          | 145.870,56          |
|                               | <b>4.305.526,73</b> | <b>4.195.095,32</b> | <b>4.234.027,92</b> | <b>4.121.416,34</b> | <b>4.050.006,02</b> | <b>3.987.106,08</b> | <b>4.304.051,06</b> | <b>4.070.453,47</b> | <b>4.365.473,60</b> |
| Stand jeweils zum 31.12.      | 2019                | 2020                | 2021                | 2022                |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Immaterielles Vermögen</b> | 392.353,80          | 384.068,49          | 375.878,99          | 367.689,51          |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Sachvermögen</b>           | 3.798.740,15        | 3.676.077,37        | 3.582.948,52        | 3.632.228,84        |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Finanzvermögen</b>         | 124.874,16          | 110.476,54          | 245.118,17          | 344.497,75          |                     |                     |                     |                     |                     |
|                               | <b>4.315.968,11</b> | <b>4.170.622,40</b> | <b>4.203.945,68</b> | <b>4.344.416,10</b> |                     |                     |                     |                     |                     |

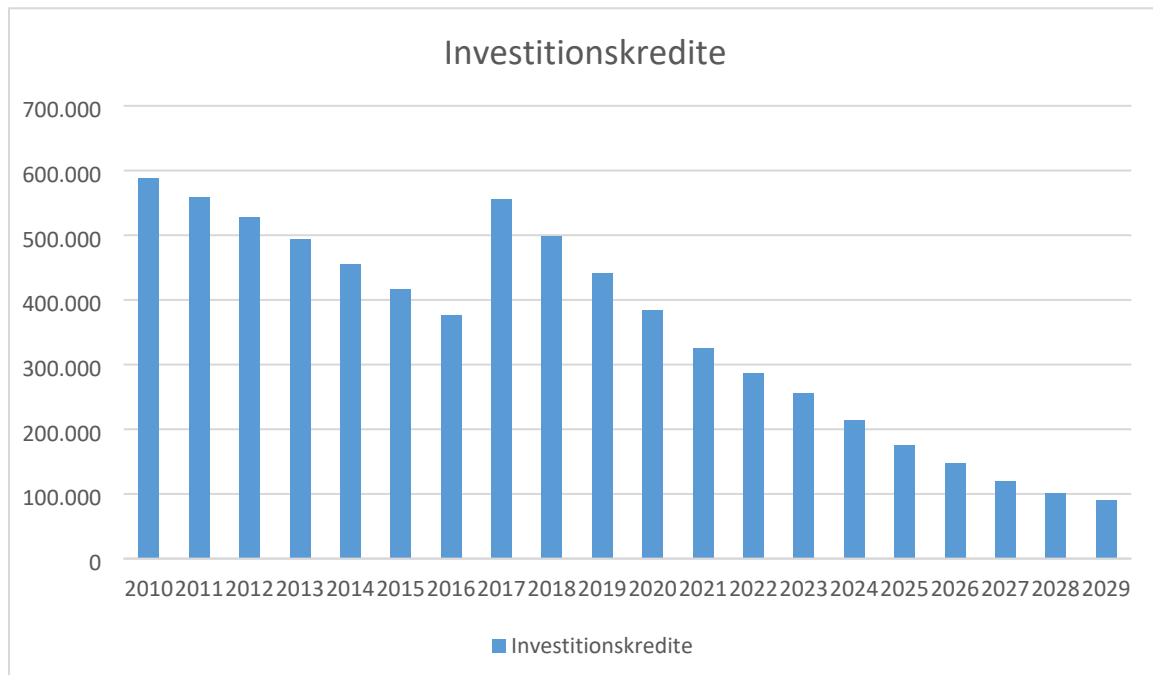
Unter Berücksichtigung der geleisteten bzw. geplanten Auszahlungen und der planmäßigen Abschreibungen wird sich das Vermögen wie folgt entwickeln:

| Stand jeweils zum 31.12. | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Gesamt</b>            | 4.487.429,97 | 4.343.000,34 | 4.161.300,34 | 4.007.900,34 | 3.875.600,34 | 3.757.500,34 | 3.645.300,34 |

## Entwicklung der Schulden

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten belaufen sich zum 31.12.2025 auf **176.213,85 Euro**.

Im Haushalt 2026 und in der mittelfristigen Finanzplanung sind keine Kreditaufnahmen veranschlagt, so dass sich der Stand der Kredite weiter reduzieren wird. Die Gesamtentwicklung unter Berücksichtigung der bestehenden Kredite und der geplanten Tilgungsleistungen zeigt nachstehendes Schaubild:



Die letzte Kreditaufnahme erfolgte in 2017 aus der Kreditermächtigung 2016. Hier wurde ein Kredit i.H.v. 229.000 Euro aufgenommen. Danach war keine erneute Aufnahme erforderlich, der Schuldenstand konnte kontinuierlich abgebaut werden.

### Kreditermächtigungen aus Vorjahren bestehen nicht.

Die Verschuldung pro Einwohner beträgt Ende 2025 nur noch 79,02 Euro und liegt damit deutlich unter dem Landesdurchschnitt von Kommunen vergleichbarer Größe (312,62 Euro je Einwohner).

## Entwicklung der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln

Nach § 22 KomHKVO hat die Gemeinde ihre Zahlungsfähigkeit durch eine Liquiditätsplanung zu steuern. Als Liquidität wird gem. § 60 Nr. 33 KomHKVO die Fähigkeit definiert, zu jeder Zeit den Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können. Für die operative Liquiditätsplanung, also die kurzfristige Planung zur Sicherung des täglichen Kassengeschäftes, ist die Samtgemeindekasse verantwortlich.

Die strategische Liquiditätsplanung, also die Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen während des gesamten Finanzplanungszeitraumes, stellt sich wie folgt dar:

| Bezeichnung                                               | 2024      | 2025    | 2026       | 2027     | 2028     | 2029     |
|-----------------------------------------------------------|-----------|---------|------------|----------|----------|----------|
| Saldo laufende Verwaltungstätigkeit                       | 1.109.174 | 150.200 | -1.853.500 | -202.300 | -255.300 | -240.800 |
| Saldo Investitionstätigkeit                               | -45.170   | -2.000  | 79.200     | -1.500   | -1.500   | -1.500   |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit                          | -36.595   | -37.900 | -29.200    | -26.600  | -18.400  | -11.800  |
| Saldo Einzahlungen/Auszahlungen = Finanzmittelveränderung | 1.027.409 | 110.300 | -1.803.500 | -230.400 | -275.200 | -254.100 |

Der Bestand an liquiden Mitteln betrug zum 31.12.2025 **1.426.531,91 Euro**. Unter Berücksichtigung des planerischen Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt 2026 mit -1.803.500 Euro angegeben ist, werden sich die liquiden Mittel bis zum Ende des Jahres 2026 voraussichtlich deutlich verringern.

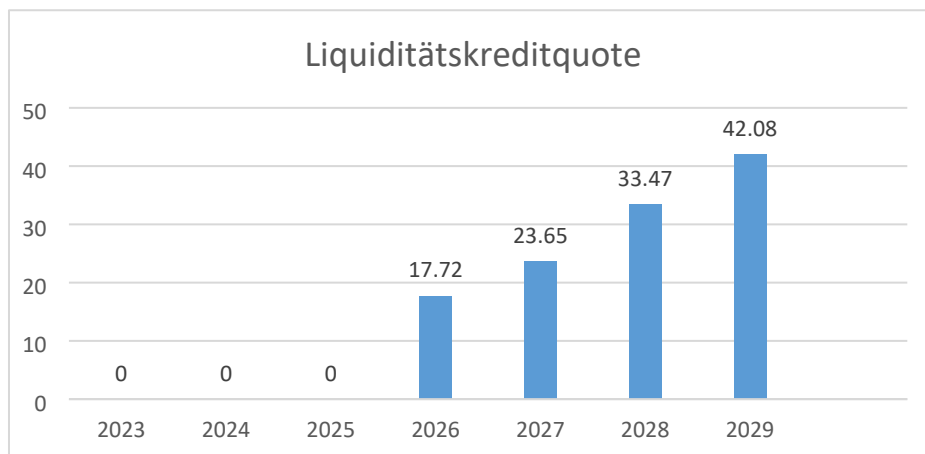
Liquiditätskredite mussten seit 2014 nicht mehr aufgenommen werden. Eine Inanspruchnahme des in der Haushaltssatzung festgelegten Höchstbetrages war auch in 2025 zu keinem Zeitpunkt erforderlich. Allerdings reicht die aktuelle Liquidität nicht mehr aus, um die geplante Finanzmittelveränderung 2026 aufzufangen. Die Gemeinde wird Ende 2026 fast 400.000 Euro Liquiditätskredite beanspruchen. Hinzu kommen noch weitere Belastungen für Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren, die ebenfalls zum Abfluss von Liquidität führen werden. Aufgrund dieser Haushaltsreste aus Vorjahren ist ein zusätzlicher Liquiditätsabfluss von ca. 300.000 Euro zu erwarten. Um kurzfristige Liquiditätsengpässe überbrücken zu können, wird deshalb für das Haushaltsjahr 2026 als ein in der Haushaltssatzung zu veranschlagender **Höchstbetrag an Liquiditätskrediten in Höhe von 700.000 Euro** als sachgerecht angesehen. Dieser Betrag liegt über dem genehmigungsfreien Sechstel, sollte aber geeignet sein, die anstehenden Auszahlungen der Gemeinde zu Spitzenzeiten rechtssicher aufzufangen. Die Liquidität ist regelmäßig zu überprüfen und ggf. durch Einleitung geeigneter Maßnahmen einer Zahlungsunfähigkeit gegenzusteuern.

## Liquiditätsplanung

Unter Berücksichtigung des Ist-Kassenbestandes und der geplanten Finanzmittelveränderungen, wird sich die Liquidität bis zum Ende des Planungszeitraumes wie folgt verändern:

| Finanzrechnung und –planung   |               |
|-------------------------------|---------------|
| Liquiditätsstand 31.12.2018   | -101.168,20   |
| Liquiditätsstand 31.12.2019   | 228.771,41    |
| Liquiditätsstand 31.12.2020   | 356.699,52    |
| Liquiditätsstand 31.12.2021   | 408.181,27    |
| Liquiditätsstand 31.12.2022   | 1.017.209,07  |
| Liquiditätsstand 31.12.2023   | 471.303,86    |
| Liquiditätsstand 31.12.2024   | 1.492.410,85  |
| Liquiditätsstand 31.12.2025   | 1.426.531,91  |
| Finanzmittelveränderung 2026  | -1.803.500    |
| Finanzmittelveränderung 2027  | -230.400      |
| Finanzmittelveränderung 2028  | -275.200      |
| Finanzmittelveränderung 2029  | -254.100      |
| Finanzmittelbestand Ende 2029 | -1.136.668,09 |

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Sollte sich die Planung wie vorgesehen entwickeln, müssen bereits ab 2026 Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden.



## Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren

Die Entwicklung der Jahresergebnisse einschließlich der Fehlbeträge aus Vorjahren stellt sich wie folgt dar:

| Ergebnisrechnung und –planung                                          |              |                            |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Überschussrücklage aus Vorjahren Ende 2022 (inkl. Jahresergebnis 2022) | 1.085.350,85 |                            |
|                                                                        | Planergebnis | Voraussichtliches Ergebnis |
| Jahresergebnis 2023                                                    | -169.600     | -123.933                   |
| Jahresergebnis 2024                                                    | -68.800      | -230.557                   |
| Jahresergebnis 2025                                                    | 71.500       | 1.624.415                  |
| Überschussrücklage Ende 2025                                           | 918.450,85   | 2.355.275                  |
| Jahresergebnis 2026                                                    | -723.800     |                            |
| Jahresergebnis 2027                                                    | -436.200     |                            |
| Jahresergebnis 2028                                                    | -186.900     |                            |
| Jahresergebnis 2029                                                    | -317.300     |                            |
| Bestand Überschussrücklage Ende 2029                                   | -745.749,15  | 698.575                    |

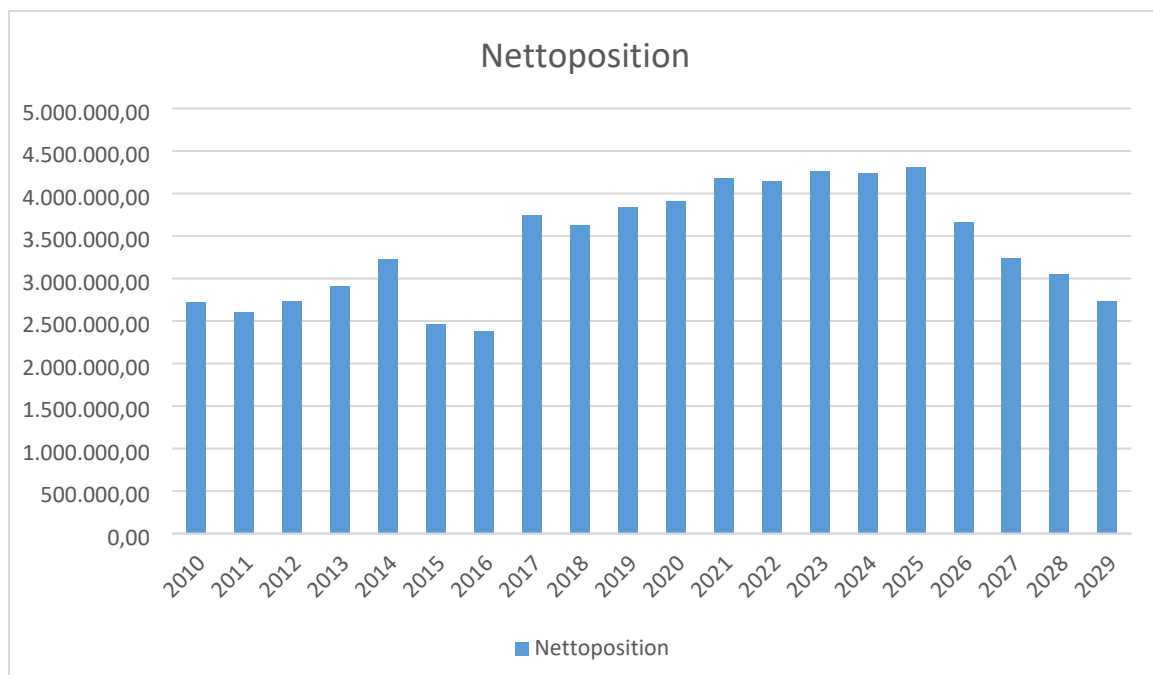
## Entwicklung der Nettosition

| Nettosition zum 31.12. | Euro         |
|------------------------|--------------|
| 2010                   | 2.720.888,76 |
| 2011                   | 2.609.183,23 |
| 2012                   | 2.737.575,24 |
| 2013                   | 2.916.439,91 |
| 2014                   | 3.234.137,17 |
| 2015                   | 2.459.518,35 |
| 2016                   | 2.387.463,25 |
| 2017                   | 3.745.711,74 |
| 2018                   | 3.625.587,02 |
| 2019                   | 3.837.556,30 |
| 2020                   | 3.910.847,99 |
| 2021                   | 4.182.280,30 |
| 2022                   | 4.147.202,18 |
| 2023                   | 4.263.306,11 |
| 2024                   | 4.237.006,11 |

|      |              |
|------|--------------|
| 2025 | 4.308.506,11 |
| 2026 | 3.669.106,11 |
| 2027 | 3.235.406,11 |
| 2028 | 3.051.006,11 |
| 2029 | 2.736.206,11 |

Als Nettoposition bezeichnet man eine auf der Passivseite der Bilanz auszuweisende Bilanzposition. Sie entspricht dem Saldo aus Aktiva abzüglich Schulden, Rückstellungen und passiven Rechnungsabgrenzungsposten und ist vergleichbar mit dem Eigenkapital.

Die Nettoposition der Gemeinde Bilshausen hat sich seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 bis Ende 2022 um über 900.000 Euro erhöht und wird sich unter Berücksichtigung der zu erwartenden Sonderposten und der geplanten Jahresüberschüsse bis 2025 auch weiterhin steigern.



## Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Gegenüber der letzten mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zeichnet sich für das Haushaltsjahr, das bereits im Vorjahr Gegenstand der mittelfristigen Ergebnisplanung war, ein um 784.900 Euro verschlechtertes Ergebnis ab. Ursache hierfür ist vor allem der Rückgang bei den Steuern und Zuwendungen bei relativ konstant hohen Transferaufwendungen.

| Ergebnishaushalt<br>Erträge und Aufwendungen |                                            | Vorjahres-<br>planung 2026 | Ansatz 2026 | Abweichung<br>2026 |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|-------------|--------------------|
|                                              | <b>Ordentliche Erträge</b>                 |                            |             |                    |
| 1.                                           | Steuern und ähnliche Abgaben               | 2.276.900                  | 1.883.400   | -393.500           |
| 2.                                           | Zuwendungen und allgemeine Umlagen         | 464.300                    | 72.300      | -392.000           |
| 3.                                           | Auflösungserträge aus Sonderposten         | 82.600                     | 84.400      | 1.800              |
| 5.                                           | Öffentlich-rechtliche Entgelte             | 1.000                      | 900         | -100               |
| 6.                                           | Privatrechtliche Entgelte                  | 19.600                     | 11.100      | -8.500             |
| 7.                                           | Kostenerstattungen und -umlagen            | 52.900                     | 74.800      | 21.900             |
| 8.                                           | Zinsen und ähnliche Finanzerträge          | 300                        | 300         | 0                  |
| 11.                                          | Sonstige ordentliche Erträge               | 92.000                     | 84.900      | -7.100             |
| 12.                                          | =Summe ordentliche Erträge                 | 2.989.600                  | 2.212.100   | -777.500           |
|                                              | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            |                            |             |                    |
| 13.                                          | Personalaufwendungen                       | 175.300                    | 215.400     | 40.100             |
| 15.                                          | Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 351.500                    | 353.300     | 1.800              |
| 16.                                          | Abschreibungen                             | 181.600                    | 158.600     | -23.000            |
| 17.                                          | Zinsen und ähnliche Aufwendungen           | 4.500                      | 4.000       | -500               |
| 18.                                          | Transferaufwendungen                       | 2.115.900                  | 2.159.200   | 43.300             |
| 19.                                          | Sonstige ordentliche Aufwendungen          | 99.700                     | 45.400      | -54.300            |
| 20.                                          | = Summe ordentliche Aufwendungen           | 2.928.500                  | 2.935.900   | 7.400              |
| 21.                                          | <b>Ordentliches Ergebnis</b>               | 61.100                     | -723.800    | -784.900           |
|                                              |                                            |                            |             |                    |

| <b>Finanzhaushalt<br/>Einzahlungen und Auszahlungen</b> |                                              | <b>Vorjahres-<br/>planung 2026</b> | <b>Ansatz 2026</b> | <b>Abweichung<br/>2026</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|----------------------------|
| 9.                                                      | Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit   | 2.907.000                          | 2.127.700          | -779.300                   |
| 16.                                                     | Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit   | 2.756.700                          | 3.981.200          | 1.224.500                  |
| 23.                                                     | Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 0                                  | 84.400             | 84.400                     |
| 30.                                                     | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.000                              | 5.200              | 3.200                      |
| 33.                                                     | Aufnahme von Krediten                        | 0                                  | 0                  | 0                          |
| 34.                                                     | Tilgung von Krediten                         | 29.200                             | 29.200             | 0                          |

### **Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Schlussbetrachtung**

Die Ertragssituation der Gemeinde Bilshausen unterliegt im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben immer wieder großen Schwankungen. Damit einhergehend entwickeln sich auch die Zuwendungen und Umlagen sowie die Transferaufwendungen von Jahr zu Jahr sehr unterschiedlich. Die übrigen Erträge und Aufwendungen bewegen sich über den Finanzplanungszeitraum relativ konstant. Die Umlagezahlungen und auch die steigenden Aufwendungen im Bereich der Kinderbetreuung stellen eine deutliche Belastung für den Haushalt der Gemeinde Bilshausen dar. Hier wird sich der finanzielle Spielraum weiter verengen. Letztendlich binden die Transferaufwendungen fast die gesamten Erträge und schränken die Gemeinde damit bei der Erfüllung ihrer übrigen Aufgaben ein. Die Höhe der Aufwendungen unterliegt im Wesentlichen nur im Bereich der Sach- und Dienstleistungen besonderen Schwankungen. Auch die Finanzplanungsjahre 2027 bis 2029 weisen erhebliche Fehlbeträge aus. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist in allen Jahren negativ und damit nicht geeignet, die Zahlungen für den Schuldendienst zu decken.

**Eine geordnete Haushaltswirtschaft kann somit nicht festgestellt werden.**

### **Anpassung der gemeindlichen Einrichtungen auf Grund der Bevölkerungsentwicklung**

Der demografische Wandel stellt eine der größten Herausforderungen für Kommunen dar. Der Rückgang der Bevölkerung und die zunehmende Alterung der Gesellschaft erfordern umfassende Anpassungen in verschiedenen Bereichen der kommunalen Planung und Politik. Um den Veränderungen gerecht zu werden, müssen Kommunen ihre Ressourcen gezielt einsetzen und langfristig denken.

Ein wichtiger Aspekt ist die Anpassung der kommunalen Infrastruktur an die Bedürfnisse älterer Menschen. Das betrifft sowohl die Gesundheitsversorgung und Pflegeeinrichtungen als auch barrierefreie Wohnmöglichkeiten und die Gestaltung öffentlicher Räume. Zugleich muss jedoch auch

der Bedarf junger Menschen, wie etwa im Bereich der Bildung und Freizeitmöglichkeiten, weiterhin berücksichtigt werden, um die Attraktivität der Kommune als Wohnort zu erhalten.

Die Herausforderung besteht darin, eine nachhaltige Balance zwischen den Bedürfnissen der unterschiedlichen Altersgruppen zu finden, ohne dabei eine der Gruppen zu benachteiligen. Zugleich erfordert die Finanzlage vieler Kommunen kreative Lösungen, um nicht nur die sozialen und infrastrukturellen Angebote zu sichern, sondern auch die wirtschaftliche Entwicklung voranzutreiben. Das bedeutet, dass der Fokus auf der Förderung von wirtschaftlichen Ansiedlungen, Innovationen und der Entwicklung neuer Arbeitsplätze liegen muss, um die Region als attraktiven Standort für junge Familien und Unternehmen zu positionieren.

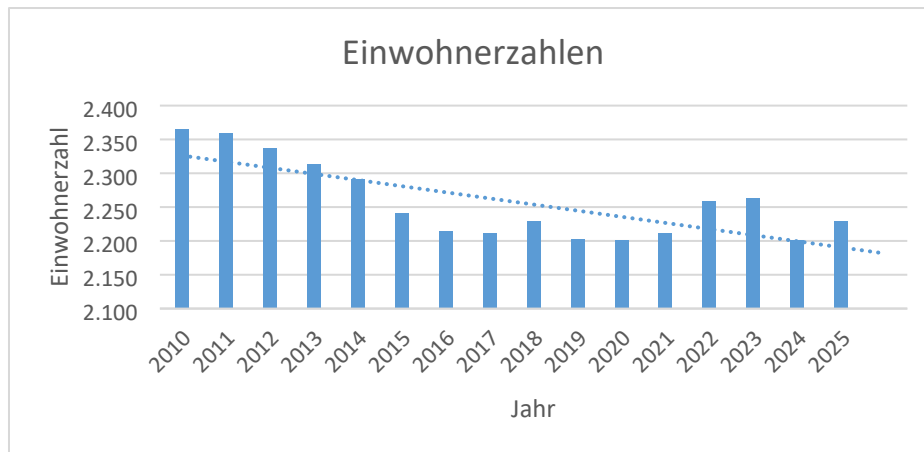
Ein weiterer wichtiger Punkt ist der Ausbau der digitalen Infrastruktur, die in einer zunehmend vernetzten Welt sowohl für die ältere als auch die jüngere Generation von großer Bedeutung ist. Die digitale Anbindung verbessert nicht nur die Lebensqualität, sondern spielt auch eine Schlüsselrolle in der Wirtschaft und beim Zugang zu modernen Dienstleistungen.

Letztlich wird es entscheidend sein, dass Kommunen nicht nur auf kurzfristige Maßnahmen setzen, sondern auch zukunftsorientierte Konzepte entwickeln, um sich auf die demografischen Veränderungen vorzubereiten. Dazu gehört eine enge Zusammenarbeit mit verschiedenen Akteuren – von der Politik über die Wirtschaft bis hin zur Zivilgesellschaft. Nur so kann eine lebenswerte und zukunftsfähige Kommune erhalten werden.

Eine kommunale Einrichtung, die sich an der Bevölkerungsentwicklung ausrichten sollte, wäre eine Kindertagesstätte. Die Kinder der Gemeinde Bilshausen besuchen die Kindertagesstätte in Bilshausen, die sich in Trägerschaft der Kath. Pfarrgemeinde befindet. Auf der Basis der Jugendhilfevereinbarung mit dem Landkreis Göttingen über die Wahrnehmung von Aufgaben der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen des öffentlichen Jugendhilfeträgers wird jährlich eine Bedarfsplanung erstellt, um rechtzeitig auf Veränderungen in den Geburtenzahlen reagieren zu können.

Weitere gemeindliche Infrastruktur wie Straßen, Grünflächen, Sportplätze, Spielplätze, Bauhof etc. sind nur bedingt an die Bevölkerungsentwicklung gebunden. Da die Gemeinde Bilshausen über relativ konstante Einwohnerzahlen verfügt, ist hier kein Anpassungsbedarf gegeben.

Das Diagramm beinhaltet die vom Landesamt für Statistik herausgegebenen Einwohnerzahlen. Die Veröffentlichung zum 30.09.2025 weist eine Einwohnerzahl von 2.230 aus.



## Offene Jahresabschlüsse - Zeitplan

Der Gemeinderat hat die erste Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und die Jahresabschlüsse **2010 bis 2022** beschlossen.

Die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2023 bis einschließlich 2025 ist für das Haushaltsjahr 2027 vorgesehen. Im Anschluss daran ist beabsichtigt, bis Ende 2028 die Jahre 2026 und 2027 abschließend aufzustellen und vorzulegen. Unter der Voraussetzung, dass dieser Zeitplan eingehalten werden kann, würde in 2029 dann die Jahresrechnung 2028 vorgelegt und damit ab diesem Zeitpunkt den Vorgaben des NKomVG entsprochen werden.

# **Beteiligungsbericht der Gemeinde Bilshausen zum Haushaltsplan 2026/2027**

## **Allgemeines**

Gemäß § 151 NKomVG ist die Gemeinde verpflichtet, einen Bericht über die Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts und die Beteiligungen daran sowie über ihre kommunalen Anstalten zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

Nach dieser Vorschrift soll der Bericht insbesondere folgende Angaben enthalten:

- > Gegenstand des Unternehmens oder der Einrichtung, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die vom Unternehmen oder der Einrichtung gehaltenen Beteiligungen
- > Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen oder die Einrichtung,
- > Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens oder der Einrichtung, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Kommune und die Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft
- > Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG für das Unternehmen.

Dieser Bericht ist gemäß § 1 Abs. 2 S. 1 Nr. 10 KomHKVO als Anlage dem Haushaltsplan beizufügen.

Die Gemeinde Bilshausen ist mit Anteilen an den nachstehenden Unternehmen des privaten Rechts i. S. v. § 151 NKomVG beteiligt:

- > VR-Bank Mitte eG
- > Wohnungsbaugesellschaft Eichsfeld mbH
- > EAM GmbH & Co.KG
- > EKM Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten gGmbH
- > KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH

| VR-Bank Mitte eG                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Unternehmenssitz:                                    | Westerstieg 5, 37115 Duderstadt, Tel. 05527 / 2845-0, Fax 05527/ 845-17800<br><br>E-Mail: <a href="mailto:telefonfiliale@volksbank-mitte.de">telefonfiliale@volksbank-mitte.de</a> Internet: <a href="http://www.voba-mitte.de">www.voba-mitte.de</a>                                                                                                                                                         |           |
| Gründung:                                            | 02.06.1928                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |
| Rechtsform:                                          | Eingetragene Genossenschaft                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |
| Genossenschaftsregistereintragung:                   | AG Göttingen, GR 100101                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |
| Steuerl. Sachverhalte:                               | Steuer-Nr. beim FA Northeim: 35/200/06660<br><br>Umsatzsteuer-ID: DE 202 121 496                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |
| <u>Gegenstand des Unternehmens:</u>                  | Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von banküblichen und ergänzenden Geschäften.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |
| Beteiligungsverhältnisse                             | Das Stammkapital beträgt rd. 7 Mio. €. Die Gemeinde Bilshausen hat Geschäftsanteile in Höhe von 200 Euro. Das entspricht einem Anteil in Höhe von 0,003 %.                                                                                                                                                                                                                                                    |           |
| Vorstand:                                            | Herr Björn Henkel und Herr Jan Michalek                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |
| Aufsichtsrat                                         | Jörg Bringmann (Vorsitzender), der Aufsichtsrat besteht aus insgesamt 22 Personen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |
| Mitgliederversammlung                                | Die Mitglieder üben ihre Rechte in den Angelegenheiten der Genossenschaft in der Generalversammlung aus. Jedes Mitglied hat eine Stimme unabhängig von der Anzahl der Geschäftsanteile. In Genossenschaften mit mehr als 1.500 Mitgliedern kann die Satzung bestimmen, dass die Mitglieder ihre Rechte in einer Vertreterversammlung wahrnehmen. Die VR-Bank-Mitte eG hat 49.779 Mitglieder (Stand 31.12.24). |           |
| Beteiligungen des Unternehmens:                      | Beteiligungen seitens des Unternehmens liegen nicht vor.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |
| Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft | Die Dividendenzahlung (zuletzt für 2024 erhalten) betrug 5,06 Euro. Aufgrund der staatlich vorgeschriebenen Sicherungsinstrumente, die für das Unternehmen gewählte Rechtsform -eingetragene Genossenschaft- sowie des geringen Gesellschaftsanteils bestehen keine unkalkulierbaren Risiken für den kommunalen Haushalt.                                                                                     |           |
| Grundzüge des Geschäftsverlaufs 2024                 | Bilanzsumme (in Tsd. Euro)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2.621.810 |
|                                                      | Refinanzierungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 287.033   |
|                                                      | Eigenkapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 179.925   |
|                                                      | Verbindlichkeiten gegenüber Kunden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2.011.849 |
|                                                      | Forderungen an Kunden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1.452.195 |

| <b>Wohnungsbaugesellschaft Eichsfeld mbH</b>         |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Unternehmenssitz:                                    | Görlitzer Str. 2, 37115 Duderstadt, Tel. 05527 / 941024, Fax: 05527 / 941026,<br>E-Mail: <a href="mailto:info@wobau-duderstadt.de">info@wobau-duderstadt.de</a> , Internet: <a href="http://www.wobau-duderstadt.de">www.wobau-duderstadt.de</a>                                |                    |
| Gründung:                                            | 1949                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |
| Rechtsform:                                          | GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |
| Handelsregistereintragung:                           | AG Göttingen, HRB 102000                                                                                                                                                                                                                                                        |                    |
| Steuerl. Sachverhalte:                               | Steuer-Nr. 35/200/20558                                                                                                                                                                                                                                                         |                    |
| Gegenstand des Unternehmens:                         | Zweck des Unternehmens ist die Bereitstellung von Wohnraum für breite Bevölkerungsschichten zu wirtschaftlich und vertretbaren Bedingungen. Dazu kann die Gesellschaft Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben, vermitteln und betreuen. |                    |
| Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:         | Die Gesellschaft erfüllt ihren öffentlichen Zweck durch gute, sichere und sozial verantwortliche Wohnungsfürsorge für breite Schichten der Bevölkerung.                                                                                                                         |                    |
| Beteiligungsverhältnisse                             | Die Gemeinde Bilshausen ist am Stammkapital der Gesellschaft, das insgesamt 35.700 Euro beträgt, mit 5,04 % beteiligt; das entspricht einen Kapitalanteil in Höhe von 1.800 Euro.                                                                                               |                    |
| Geschäftsführer                                      | Herr Thomas Kistner                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |
| Aufsichtsrat                                         | Herr Klaus Burchard, Duderstadt, ist Aufsichtsratsvorsitzender, Herr Stefan Wege, Herr Lutz Stadermann, Herr Steffen Ahrenhold, Frau Maria Bock und Herr Marcus Rode gehören ebenfalls dem Aufsichtsrat an.                                                                     |                    |
| Gesellschafterversammlung                            | Die Gesellschafter üben die ihnen zusehenden Rechte gemeinschaftlich aus. Pro Gesellschaftsanteil -300 €- wird ein Stimmrecht ausgeübt. Zur Zeit bestehen 119 Stimmrechtsanteile.                                                                                               |                    |
| Beteiligungen des Unternehmens                       | Beteiligungen seitens des Unternehmens liegen nicht vor.                                                                                                                                                                                                                        |                    |
| Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft | Eine Gewinnausschüttung wurde zuletzt in Höhe von 252,52 € (Dividende 2024) gezahlt.                                                                                                                                                                                            |                    |
| Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKGVG | Bei Begründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt.                                                                                                                                                                                                                         |                    |
| Grundzüge des Geschäftsverlaufs 2023                 | Bilanzsumme                                                                                                                                                                                                                                                                     | 11.579.919,26 Euro |
|                                                      | Umsatzerlöse                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2.332.308,05 Euro  |
|                                                      | Verbindlichkeiten                                                                                                                                                                                                                                                               | 2.300.542,17 Euro  |
|                                                      | Jahresüberschuss                                                                                                                                                                                                                                                                | 222.563,64 Euro    |

| <b>EAM GmbH + Co. KG</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmenssitz:                                     | Monteverdistr. 2, 34131 Kassel, Tel. 0561-933-1136 Mail: <a href="mailto:Dominique.Rode@EAM.de">Dominique.Rode@EAM.de</a> , Internet: www. EAM. De                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Gründung:                                             | 10.11.2014                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Rechtsform:                                           | GmbH + Co. KG                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Handelsregistereintragung:                            | Amtsgericht Kassel Sitz Kassel HRA 17324                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Steuerl. Sachverhalte:                                | Steuer-Nr. 02522552009                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Gegenstand des Unternehmens:                          | <p>Zweck des Unternehmens ist die Bereitstellung von Strom für die Bevölkerung zu wirtschaftlichen und vertretbaren Bedingungen. Dafür hat die Gemeinde Bilshausen zwei Bürgschaften übernommen. Hierfür erhält sie eine Provision, für die lt. Gesellschaftsvertrag die Verpflichtung besteht, die Bürgschaftsprovision in die Sammel- und Vorschalt GmbH einzulegen.</p> <p>Finanzierung EAM GmbH + Co KG (Bürgschaft I):</p> <p>Der Anteil am Darlehensbetrag beträgt 0,1639 %. Dieses entspricht einer Bürgschaft in Höhe von 289.189,10 € (Stand 31.12.2025). Der außenstehende Darlehensbetrag beträgt rund 195 Mio.</p> <p>Finanzierung der EAM Sammel- und Vorschalt GmbH (Bürgschaft II):</p> <p>Der Anteil am Darlehensbetrag beträgt 1,4599 %. Dieses entspricht einer Bürgschaft in Höhe von 45.155,62 € (Stand 31.12.2025). Der außenstehende Darlehensbetrag beträgt rd. 3,6 Mio. €.</p> |
| Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Beteiligungsverhältnisse                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Geschäftsführer                                       | Olaf Kieser, Hans-Hinrich Schriever                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Aufsichtsrat                                          | Vorsitzender Winfried Becker, stellv. Vorsitzender Karsten Lenz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Gesellschafterversammlung                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Beteiligungen des Unternehmens                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| <b>EKM Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten gGmbH</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmenssitz:                                       | Monteverdistr. 2, 34131 Kassel, Tel.0561-933-2470, Mail: <a href="mailto:info@ekm-energie.de">info@ekm-energie.de</a> ,<br>Internet: <a href="http://www.ekm-energie.de">www.ekm-energie.de</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Gründung:                                               | 25.01.2010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Rechtsform:                                             | GmbH, Gesellschaft mit beschränkter Haftung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Handelsregistereintragung:                              | Amtsgericht Kassel Sitz Kassel HRB15077                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Steuerl. Sachverhalte:                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Gegenstand des Unternehmens:                            | Zweck der Gesellschaft ist es, den Umweltschutz, insbesondere den Klimaschutz, den effizienten Umgang mit Energie, die Schonung der natürlichen Ressourcen sowie die Verringerung von Kohlendioxid-Emissionen zum Gemeinwohl der Bevölkerung in der Gemeinde Bilshausen nachhaltig zu fördern, in welchem die E. ON Mitte AG Eigentümerin und Betreiberin von Strom- und Erdgasnetzen ist, die der unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern dienen. Durch diesen Beitrag der Gesellschaft zum Umwelt- bzw. Klimaschutz soll Beeinträchtigungen des Klimas begegnet werden, die von der E. ON Mitte AG durch den Betrieb eigener Netze verursacht werden. |
| Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Beteiligungsverhältnisse                                | Die Gemeinde Bilshausen ist an der EKM mit einem Wert von 100 € beteiligt. Das Stammkapital beträgt 25.000 Euro.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Geschäftsführer                                         | Friedhelm Junghans und Daniel Pfaff                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Aufsichtsrat                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Gesellschafterversammlung                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Beteiligungen des Unternehmens                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft    | Aufgrund des abgeschlossenen Gesellschaftsvertrages mit der EKM entstehen der Kommune keine wirtschaftlichen Nachteile. Unter bestimmten Voraussetzungen kann die Kommune gemäß der Förderrichtlinie der EKM für förderungswürdige Projekte finanzielle Mittel beantragen. Der Zuschuss wird je nach Maßnahme in unterschiedlicher Höhe gewährt und ist zweckgebunden für den Verbesserung des Klimaschutzes.                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| <b>KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH</b>      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unternehmenssitz:                                     | Monteverdistr. 2,34131 Kassel Tel.0561-933-1800 Mail: <a href="mailto:Hans-Hinrich.Schriever@EAM.de">Hans-Hinrich.Schriever@EAM.de</a> , Internet: www. EAM. De                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Gründung:                                             | 13.06.2017                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Rechtsform:                                           | GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Handelsregistereintragung:                            | Amtsgericht Kassel Sitz Kassel HRB17277                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Steuerl. Sachverhalte:                                | Steuer-Nr. 025 237 15679                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Gegenstand des Unternehmens:                          | Für die Gemeinde Bilshausen besteht bei der KEAM die Möglichkeit, auf effiziente Art und Weise Energie für die gemeindeeigenen Liegenschaften zu beziehen. Die KEAM beschafft die zur Belieferung ihrer Gesellschaft benötigte Energie (Strom und Gas) am Markt als Sektorenauftraggeber ohne Durchführung eines öffentlichen Vergabeverfahren. Das Konzept der Energiebeschaffung stellt sicher, dass das kommunalrechtlich geforderte Gebot des wirtschaftlichen und sparsamen Handelns bei der Energiebeschaffung eingehalten wird. |
| Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Beteiligungsverhältnisse                              | Die Gemeinde Bilshausen ist an der KEAM mit einem von 0,25 % im Wert von 750 € beteiligt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Geschäftsführer                                       | Olaf Kieser, Hans-Hinrich Schriever                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Aufsichtsrat                                          | Vorsitzender Winfried Becker, stellv. Vorsitzender Karsten Lenz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Gesellschafterversammlung                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Beteiligungen des Unternehmens                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft  | Aufgrund des abgeschlossenen Gesellschaftsvertrages mit der KEAM entstehen der Kommune keine wirtschaftlichen Nachteile, sondern durch die günstige Belieferung von Energie entstehen Vorteile.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## Ergebnishaushalt

| Erträge- und Aufwendungen                                                | Rechnungs-<br>ergebnis<br>des Vorvorjahres | Ansatz<br>des Vorjahres | Ansatz<br>des<br>Haushaltsjahres | Ansatz des<br>ersten Jahres der<br>mittelfristigen<br>Ergebnis- und<br>Finanzplanung<br>2027 | Ansatz des<br>zweiten Jahres der<br>mittelfristigen<br>Ergebnis- und<br>Finanzplanung<br>2028 | Ansatz des<br>dritten Jahres der<br>mittelfristigen<br>Ergebnis- und<br>Finanzplanung<br>2029 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                          | 2024<br>-Euro-                             | 2025<br>-Euro-          | 2026<br>-Euro-                   | -Euro-                                                                                       | -Euro-                                                                                        | -Euro-                                                                                        |
| 1                                                                        | 2                                          | 3                       | 4                                | 5                                                                                            | 6                                                                                             | 7                                                                                             |
| Ordentliche Erträge                                                      |                                            |                         |                                  |                                                                                              |                                                                                               |                                                                                               |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                          | 2.119.187,82                               | 2.182.100               | 1.883.400                        | 1.958.700                                                                                    | 2.031.800                                                                                     | 2.101.900                                                                                     |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 437.338,76                                 | 450.000                 | 72.300                           | 438.000                                                                                      | 428.700                                                                                       | 420.200                                                                                       |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                    | 0,00                                       | 94.400                  | 84.400                           | 68.400                                                                                       | 56.200                                                                                        | 56.100                                                                                        |
| 4. sonstige Transfererträge                                              | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte                                        | 775,40                                     | 1.000                   | 900                              | 900                                                                                          | 900                                                                                           | 900                                                                                           |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                             | 16.505,75                                  | 19.600                  | 11.100                           | 11.100                                                                                       | 11.100                                                                                        | 11.100                                                                                        |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 50.160,17                                  | 52.900                  | 74.800                           | 64.200                                                                                       | 64.500                                                                                        | 64.800                                                                                        |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                     | 840,48                                     | 300                     | 300                              | 300                                                                                          | 300                                                                                           | 300                                                                                           |
| 9. aktivierungsfähige Eigenleistungen                                    | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 10. Bestandsveränderungen                                                | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                         | 84.154,87                                  | 92.000                  | 84.900                           | 84.900                                                                                       | 84.300                                                                                        | 84.300                                                                                        |
| 12. Summe ordentliche Erträge                                            | 2.708.963,25                               | 2.892.300               | 2.212.100                        | 2.626.500                                                                                    | 2.677.800                                                                                     | 2.739.600                                                                                     |
| Ordentliche Aufwendungen                                                 |                                            |                         |                                  |                                                                                              |                                                                                               |                                                                                               |
| 13. Personalaufwendungen                                                 | 165.184,72                                 | 170.300                 | 215.400                          | 248.900                                                                                      | 198.800                                                                                       | 204.600                                                                                       |
| 14. Versorgungsaufwendungen                                              | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                          | 251.290,63                                 | 310.400                 | 353.300                          | 220.200                                                                                      | 220.200                                                                                       | 220.300                                                                                       |
| 16. Abschreibungen                                                       | 0,00                                       | 183.700                 | 158.600                          | 133.800                                                                                      | 119.600                                                                                       | 113.700                                                                                       |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                     | 5.807,51                                   | 5.700                   | 4.000                            | 3.100                                                                                        | 2.200                                                                                         | 1.900                                                                                         |
| 18. Transferaufwendungen                                                 | 2.408.661,40                               | 2.053.500               | 2.159.200                        | 2.415.800                                                                                    | 2.285.700                                                                                     | 2.478.100                                                                                     |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                    | 96.551,88                                  | 97.200                  | 45.400                           | 40.900                                                                                       | 38.200                                                                                        | 38.300                                                                                        |
| 20. Summe ordentliche Aufwendungen                                       | 2.927.496,14                               | 2.820.800               | 2.935.900                        | 3.062.700                                                                                    | 2.864.700                                                                                     | 3.056.900                                                                                     |
| 21. ordentliches Ergebnis                                                | -218.532,89                                | 71.500                  | -723.800                         | -436.200                                                                                     | -186.900                                                                                      | -317.300                                                                                      |
| 22. außerordentliche Erträge                                             | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 23. außerordentliche Aufwendungen                                        | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 24. außerordentliches Ergebnis                                           | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 25. Jahresergebnis                                                       | -218.532,89                                | 71.500                  | -723.800                         | -436.200                                                                                     | -186.900                                                                                      | -317.300                                                                                      |
| 26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren<br>gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |

## Finanzhaushalt

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                         | Rechnungs-<br>ergebnis<br>des Vorvorjahres | Ansatz<br>des Vorjahres | Ansatz<br>des<br>Haushaltsjahres | Ansatz des<br>ersten Jahres der<br>mittelfristigen<br>Ergebnis- und<br>Finanzplanung<br>2027 | Ansatz des<br>zweiten Jahres der<br>mittelfristigen<br>Ergebnis- und<br>Finanzplanung<br>2028 | Ansatz des<br>dritten Jahres der<br>mittelfristigen<br>Ergebnis- und<br>Finanzplanung<br>2029 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                       | 2024<br>-Euro-                             | 2025<br>-Euro-          | 2026<br>-Euro-                   | 2027<br>-Euro-                                                                               | 2028<br>-Euro-                                                                                | 2029<br>-Euro-                                                                                |
| 1                                                                                                     | 2                                          | 3                       | 4                                | 5                                                                                            | 6                                                                                             | 7                                                                                             |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                |                                            |                         |                                  |                                                                                              |                                                                                               |                                                                                               |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                                                       | 2.922.546,51                               | 2.182.100               | 1.883.400                        | 1.958.700                                                                                    | 2.031.800                                                                                     | 2.101.900                                                                                     |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                 | 455.190,55                                 | 450.000                 | 72.300                           | 438.000                                                                                      | 428.700                                                                                       | 420.200                                                                                       |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen                                                                      | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte                                                                     | 800,40                                     | 1.000                   | 900                              | 900                                                                                          | 900                                                                                           | 900                                                                                           |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                                          | 16.360,78                                  | 19.600                  | 11.100                           | 11.100                                                                                       | 11.100                                                                                        | 11.100                                                                                        |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                               | 57.823,42                                  | 52.900                  | 74.800                           | 64.200                                                                                       | 64.500                                                                                        | 64.800                                                                                        |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                                   | 840,48                                     | 300                     | 300                              | 300                                                                                          | 300                                                                                           | 300                                                                                           |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                            | 84.154,87                                  | 92.000                  | 84.900                           | 84.900                                                                                       | 84.300                                                                                        | 84.300                                                                                        |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                   | <b>3.537.717,01</b>                        | <b>2.797.900</b>        | <b>2.127.700</b>                 | <b>2.558.100</b>                                                                             | <b>2.621.600</b>                                                                              | <b>2.683.500</b>                                                                              |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                |                                            |                         |                                  |                                                                                              |                                                                                               |                                                                                               |
| 10. Personalauszahlungen                                                                              | 163.914,28                                 | 169.100                 | 214.200                          | 247.700                                                                                      | 197.600                                                                                       | 203.400                                                                                       |
| 11. Versorgungsauszahlungen                                                                           | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände    | 253.712,74                                 | 310.400                 | 353.300                          | 220.200                                                                                      | 220.200                                                                                       | 220.300                                                                                       |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                  | 5.975,21                                   | 5.700                   | 4.000                            | 3.100                                                                                        | 2.200                                                                                         | 1.900                                                                                         |
| 14. Transferauszahlungen                                                                              | 1.912.004,64                               | 2.065.300               | 3.364.300                        | 2.248.500                                                                                    | 2.418.700                                                                                     | 2.460.400                                                                                     |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                           | 92.935,64                                  | 97.200                  | 45.400                           | 40.900                                                                                       | 38.200                                                                                        | 38.300                                                                                        |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                  | <b>2.428.542,51</b>                        | <b>2.647.700</b>        | <b>3.981.200</b>                 | <b>2.760.400</b>                                                                             | <b>2.876.900</b>                                                                              | <b>2.924.300</b>                                                                              |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                   | <b>1.109.174,50</b>                        | <b>150.200</b>          | <b>-1.853.500</b>                | <b>-202.300</b>                                                                              | <b>-255.300</b>                                                                               | <b>-240.800</b>                                                                               |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                         |                                            |                         |                                  |                                                                                              |                                                                                               |                                                                                               |
| 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                             | 0,00                                       | 0                       | 84.400                           | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit                                                  | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 20. Veräußerung von Sachvermögen                                                                      | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen                                                            | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 22. sonstige Investitionstätigkeit                                                                    | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| <b>23. Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>0,00</b>                                | <b>0</b>                | <b>84.400</b>                    | <b>0</b>                                                                                     | <b>0</b>                                                                                      | <b>0</b>                                                                                      |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                         |                                            |                         |                                  |                                                                                              |                                                                                               |                                                                                               |
| 24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                              | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 25. Baumaßnahmen                                                                                      | 43.556,78                                  | 0                       | 700                              | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                               | 0,00                                       | 0                       | 3.000                            | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                                                 | 1.613,59                                   | 2.000                   | 1.500                            | 1.500                                                                                        | 1.500                                                                                         | 1.500                                                                                         |
| 28. Aktivierbare Zuwendungen                                                                          | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 29. Sonstige Investitionstätigkeit                                                                    | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| <b>30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>45.170,37</b>                           | <b>2.000</b>            | <b>5.200</b>                     | <b>1.500</b>                                                                                 | <b>1.500</b>                                                                                  | <b>1.500</b>                                                                                  |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                            | <b>-45.170,37</b>                          | <b>-2.000</b>           | <b>79.200</b>                    | <b>-1.500</b>                                                                                | <b>-1.500</b>                                                                                 | <b>-1.500</b>                                                                                 |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                               | <b>1.064.004,13</b>                        | <b>148.200</b>          | <b>-1.774.300</b>                | <b>-203.800</b>                                                                              | <b>-256.800</b>                                                                               | <b>-242.300</b>                                                                               |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                  |                                            |                         |                                  |                                                                                              |                                                                                               |                                                                                               |
| 33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                | 0,00                                       | 0                       | 0                                | 0                                                                                            | 0                                                                                             | 0                                                                                             |
| 34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 36.595,29                                  | 37.900                  | 29.200                           | 26.600                                                                                       | 18.400                                                                                        | 11.800                                                                                        |
| <b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                           | <b>-36.595,29</b>                          | <b>-37.900</b>          | <b>-29.200</b>                   | <b>-26.600</b>                                                                               | <b>-18.400</b>                                                                                | <b>-11.800</b>                                                                                |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                                    | <b>1.027.408,84</b>                        | <b>110.300</b>          | <b>-1.803.500</b>                | <b>-230.400</b>                                                                              | <b>-275.200</b>                                                                               | <b>-254.100</b>                                                                               |

Übersicht Ergebnishaushalt

(Übersicht über die ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte des Ergebnishaushalts gem. § 1 Abs. 2 Nr. 1 KomHKVO)

| Ergebnishaushalt               | Ordentliche Erträge<br>-Euro- | Ordentliche Aufwendungen<br>-Euro- | Ordentliches Ergebnis<br>(Überschuss (+)<br>Fehlbetrag (-))<br>-Euro- | Außerordentliche Erträge<br>-Euro- | Außerordentliche Aufwendungen<br>-Euro- | Außerordentliches Ergebnis<br>(Überschuss (+)<br>Fehlbetrag (-))<br>-Euro- |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1                              | 2                             | 3                                  | 4                                                                     | 5                                  | 6                                       | 7                                                                          |
| 01 Gemeindeverwaltung          | 162.600                       | 1.393.400                          | -1.230.800                                                            | 0                                  | 0                                       | 0                                                                          |
| 90 Allgemeine Finanzwirtschaft | 2.049.500                     | 1.542.500                          | 507.000                                                               | 0                                  | 0                                       | 0                                                                          |
| Summe                          | 2.212.100                     | 2.935.900                          | -723.800                                                              | 0                                  | 0                                       | 0                                                                          |

## Übersicht Finanzhaushalt

Übersicht über die Einzahlungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte des Finanzhaushalts gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO

| Finanzhaushalt                 | Einzahlungen aus<br>laufender<br>Verwaltungs-<br>tätigkeit<br>-Euro- | Auszahlungen aus<br>laufender<br>Verwaltungs-<br>tätigkeit<br>-Euro- | Saldo aus<br>laufender<br>Verwaltungs-<br>tätigkeit<br>-Euro- | Einzahlungen für<br>Investitions-<br>tätigkeit<br>-Euro- | Auszahlungen für<br>Investitions-<br>tätigkeit<br>-Euro- | Saldo aus<br>Investitions-<br>tätigkeit<br>-Euro- | Einzahlungen aus<br>Finanzierungs-<br>tätigkeit<br>-Euro- | Auszahlungen aus<br>Finanzierungs-<br>tätigkeit<br>-Euro- | Saldo aus<br>Finanzierungs-<br>tätigkeit<br>-Euro- | Verpflichtungs-<br>ermächtigungen<br>-Euro- |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 1                              | 2                                                                    | 3                                                                    | 4                                                             | 5                                                        | 6                                                        | 7                                                 | 8                                                         | 9                                                         | 10                                                 | 11                                          |
| 01 Gemeindeverwaltung          | 82.300                                                               | 1.233.600                                                            | -1.151.300                                                    | 84.400                                                   | 5.200                                                    | 79.200                                            | 0                                                         | 0                                                         | 0                                                  | 0                                           |
| 90 Allgemeine Finanzwirtschaft | 2.045.400                                                            | 2.747.600                                                            | -702.200                                                      | 0                                                        | 0                                                        | 0                                                 | 0                                                         | 29.200                                                    | -29.200                                            | 0                                           |
| <b>Summe</b>                   | <b>2.127.700</b>                                                     | <b>3.981.200</b>                                                     | <b>-1.853.500</b>                                             | <b>84.400</b>                                            | <b>5.200</b>                                             | <b>79.200</b>                                     | <b>0</b>                                                  | <b>29.200</b>                                             | <b>-29.200</b>                                     | <b>0</b>                                    |

## Übersicht über die Produktgruppen

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 11 KomHKVO

| Nr. | Produktbereich                            | Nr. | Produktgruppe                                       |
|-----|-------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------|
| 11  | <b>Innere Verwaltung</b>                  | 111 | Verwaltungssteuerung und -service                   |
| 28  | <b>Kultur und Wissenschaft</b>            | 281 | Heimat- und sonstige Kulturpflege                   |
| 36  | <b>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b> | 362 | Jugendarbeit (SGB VIII)                             |
|     |                                           | 365 | Tageseinrichtungen für Kinder                       |
|     |                                           | 366 | Einrichtungen der Jugendarbeit                      |
| 42  | <b>Sportförderung</b>                     | 424 | Sportstätten und Bäder                              |
| 51  | <b>Räumliche Planung und Entwicklung</b>  | 511 | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen       |
| 53  | <b>Ver- und Entsorgung</b>                | 531 | Elektrizitätsversorgung                             |
|     |                                           | 532 | Gasversorgung                                       |
|     |                                           | 533 | Wasserversorgung                                    |
| 54  | <b>Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b> | 541 | Gemeindestraßen                                     |
|     |                                           | 545 | Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung                |
| 55  | <b>Natur- und Landschaftspflege</b>       | 551 | Öffentliches Grün/Landschaftsbau                    |
|     |                                           | 555 | Land- und Forstwirtschaft                           |
| 57  | <b>Wirtschaft und Tourismus</b>           | 571 | Wirtschaftsförderung                                |
|     |                                           | 573 | Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen            |
| 61  | <b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>        | 611 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen |
|     |                                           | 612 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                |

## Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

### Hinweis:

Die mit Sternchen gekennzeichneten Produkte werden gem. §§ 4 Abs. 7 i.V.m. 60 Nr. 50 KomHKVO als wesentlich festgelegt. Nur die wesentlichen Produkte werden mit den zu erreichenden Zielen und den dazu geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt.

| Nr.                                                     | Produktbezeichnung                                  |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Teilhaushalt 01      Gemeindeverwaltung</b>          |                                                     |
| 11100                                                   | Verwaltungssteuerung und -service                   |
| <b>28100*</b>                                           | <b>Heimat- und sonstige Kulturpflege</b>            |
| 36200                                                   | Jugendarbeit                                        |
| 36500                                                   | Tageseinrichtungen für Kinder                       |
| 36601                                                   | Spielplätze                                         |
| 36602                                                   | Jugendräume                                         |
| <b>42401*</b>                                           | <b>Sportstätten</b>                                 |
| 51100                                                   | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen       |
| <b>54100*</b>                                           | <b>Gemeindestraßen</b>                              |
| 54500                                                   | Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung                |
| 55100                                                   | Öffentliches Grün/Landschaftsbau                    |
| 55500                                                   | Land- und Forstwirtschaft                           |
| 57100                                                   | Wirtschaftsförderung                                |
| 57300                                                   | Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen            |
| <b>57301*</b>                                           | <b>Bauhof</b>                                       |
| 57302                                                   | Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen       |
| <b>Teilhaushalt 90      Allgemeine Finanzwirtschaft</b> |                                                     |
| 53100                                                   | Elektrizitätsversorgung                             |
| 53200                                                   | Gasversorgung                                       |
| 53300                                                   | Wasserversorgung                                    |
| 61100                                                   | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen |
| 61200                                                   | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                |

## Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibung)

Gem. § 4 Abs. 7 KomHKVO sind die wesentlichen Produkte mit den dazugehörenden Leistungen zu beschreiben. Diese Produktbeschreibung erfolgt für alle Produkte der Gemeinde.

### Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

#### 11100 Verwaltungssteuerung

**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold

**Kurzbeschreibung:**

- Betreuung des Rates und seiner Gremien
- Konzeption und Durchführung von Empfängen, Ehrungen und sonstigen Repräsentationen des Bürgermeisters und dessen Vertretung
- Koordination und Würdigung ehrenamtlicher Arbeit
- Entgegennahme von Beschwerden und Anregungen
- Aufstellung des Haushaltsplanes sowie Steuerung des Haushaltsvollzugs
- Entwicklung und Überprüfung der strategischen sowie operativen Produktziele
- Präsentation der Gemeinde auf einer zentralen Homepage im Internet
- Beantwortung von Anfragen der Bürgerinnen und Bürger
- Organisation der internen und externen Posteingänge
- Beschaffung von Bürobedarf, Papier etc. für das Gemeindebüro

#### 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold

**Kurzbeschreibung:**

- Förderung kultureller Projekte und Veranstaltungen sowie Vereine
- Sachdienliche Information, Beratung und Serviceleistungen im Kulturbereich

#### 36200 Jugendarbeit

**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold

**Kurzbeschreibung:**

- Förderung der Jugendarbeit in Ergänzung zur Jugendarbeit der Samtgemeinde Gieboldehausen

#### 36500 Tageseinrichtung für Kinder

**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold

**Kurzbeschreibung:**

- Kommunale Beteiligung an der Kindertagesstätte der Kirche in Bilshausen.

#### 36601 Spielplätze

**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold

**Kurzbeschreibung:**

- Bereitstellung von Kinderspielplätzen
- Wartung und Unterhaltung der Spielgeräte
- Sicherstellung der Betriebssicherheit der Spielgeräte

#### 36602 Jugendräume

**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold

**Kurzbeschreibung:**

- Bereitstellung von Begegnungsstätten für Jugendliche

#### **42101 Sportstätten**

**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold

**Kurzbeschreibung:**

- Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (Sportplätze und Turnhallen) und deren Einrichtungen

#### **51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold

**Kurzbeschreibung:**

- Bauleitplanung: Aufstellung, Änderung und Aufhebung von Bebauungsplänen
- Kommunale Strukturentwicklung: Konzeption für weitere Gemeindeentwicklung
- Stellungnahme zu überörtlichen Planungen

#### **54100 Gemeindestraßen**

**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold

**Kurzbeschreibung:**

- Realisierung, Planung und Unterhaltung der Verkehrsinfrastruktur (Gemeindestraßen, Fußwege sowie Brückenbauwerke)

#### **54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung**

**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold

**Kurzbeschreibung:**

- Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung
- Unterhaltung des Straßenbeleuchtungsnetzes erfolgt durch den Stromnetzbetreiber
- Unterhaltung und Beschaffung der Straßenlampen einschließlich Masten erfolgt durch die Gemeinde

#### **55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau**

**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold

**Kurzbeschreibung:**

- Bewirtschaftung der Parkanlagen und öffentlichen Grünflächen außerhalb des Straßenbegleitgrüns
- Anlage und Unterhaltung von Wander- und Radwegen sowie Grünflächen für die Erholung

#### **55500 Land- und Forstwirtschaft**

**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold

**Kurzbeschreibung:**

- Unterhaltung der Feld-, Landwirtschafts- und Wirtschaftswege
- Durchführung von Maßnahmen zur Verbesserung der Bodenkultur
- Förderung von Ackerbau und Viehzucht
- Schädlingsbekämpfung
- Bewirtschaftung von Wäldern

#### **57100 Wirtschaftsförderung**

**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold

**Kurzbeschreibung:**

- Förderung der Niederlassung von Gewerbebetrieben
- Mitgliedschaft in Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaften
- Vermarktung von Gewerbeflächen

**57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen****Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

- Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen (Bioenergie Wollbrandshausen-Krebeck e.G.)
- Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften

**57301 Bauhof****Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

- Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

**57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen****Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

- Bau, Unterhaltung und Bewirtschaftung von sonstigen allgemeinen öffentlichen Einrichtungen z.B. Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser etc.

**Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft****53100 Elektrizitätsversorgung****Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

- Zusammenarbeit mit den Netzbetreibern und den Energieversorgungsunternehmen
- Schließung von Konzessionsverträgen
- Erhebung der Konzessionsabgabe vom Energieversorgungsunternehmen

**53200 Gasversorgung****Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

- Zusammenarbeit mit den Gasversorgungsunternehmen
- Schließung von Konzessionsverträgen
- Erhebung der Konzessionsabgabe vom Gasversorgungsunternehmen

**53300 Wasserversorgung****Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

- Zusammenarbeit mit den Wasserversorgungsunternehmen
- Schließung von Konzessionsverträgen
- Erhebung der Konzessionsabgabe vom Wasserversorgungsunternehmen

**Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen****Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

- Veranschlagung von kommunalen Steuern sowie Anteilen der Samtgemeindeumlage und der Kreisumlage
- Darstellung der Steuererträge, der allgemeinen Zuweisungen und Umlagen

**61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft****Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

- Unterstützung bei der Aufnahme und Abwicklung von Darlehen und Krediten
- Bewirtschaftung der Rücklagen- und Schulden

## Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2026

Die Gemeinde Bilshausen verfolgt nachstehende **strategische Ziele<sup>1</sup>**:

1. Das Leben und Wohnen in der Gemeinde für junge Familien attraktiver gestalten.
2. Die Dorfgemeinschaft u.a. durch Vereine, Veranstaltungen und die Bereitstellung von Sportstätten stärken.
3. Die örtliche Infrastruktur für Bürgerinnen und Bürger aufrechterhalten und optimieren.

Die Gemeinde Bilshausen verfolgt nachstehende **operative Produktziele<sup>2</sup>**:

| Nr.                                            | Produktziel                                                                                                                                          | Maßnahmen                                          | Zielkennzahl        | Plan 2026 | Ist 2026 |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------|-----------|----------|
| <b>28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege</b> |                                                                                                                                                      |                                                    |                     |           |          |
| 1                                              | Bis Ende des Jahres 2026 sollen Malerarbeiten an den Wandbildern der Vierzehnheiligenkapelle erfolgen.                                               | Umsetzung / Ausführung in 2026                     | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| <b>42401 Sportstätten</b>                      |                                                                                                                                                      |                                                    |                     |           |          |
| 2                                              | Der Parkplatz vor der Sporthalle soll bis Ende des Jahres 2026 mit Kies aufgefüllt werden.                                                           | Umsetzung / Ausführung in 2026                     | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| 3                                              | Bis Ende des Jahres 2026 soll die Fensterfront der Sporthalle energetisch saniert werden.                                                            | Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2026      | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| 4                                              | Die Lichtsteuerung in der Sporthalle soll bis Ende des Haushaltsjahres erneuert werden.                                                              | Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2026      | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| 5                                              | Bis Ende des Jahres 2026 sollen die Dusch- und Waschtischarmaturen in der Sporthalle ausgetauscht werden.                                            | Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2026      | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| 6                                              | Die Palisaden an der Sporthalle sollen bis Ende des Haushaltsjahres erneuert werden.                                                                 | Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2026      | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| 7                                              | Im Jahr 2026 soll eine neue Anzeigetafel für die Sporthalle angeschafft werden.                                                                      | Einholung Angebot / Beschaffung und Einbau in 2026 | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| <b>54100 Gemeindestraßen</b>                   |                                                                                                                                                      |                                                    |                     |           |          |
| 8                                              | Die Straßen im Bereich der Friedhofskurve sollen bis Ende des Haushaltsjahres 2026 saniert werden.                                                   | Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2026      | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| 9                                              | Der Kreuzungsbereich der Straßen Hoher Weg und Westerberg soll bis zum Ende des laufenden Haushaltsjahres saniert werden.                            | Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2026      | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| 10                                             | Bis Ende 2026 soll der Kreuzungsbereich der Straßen „Lindenstraße“ und „Schulstraße“ saniert werden.                                                 | Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2026      | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| <b>57301 Bauhof</b>                            |                                                                                                                                                      |                                                    |                     |           |          |
| 11                                             | Im Rahmen von maschinellen Neu- und Ersatzbeschaffungen soll für den Bauhof im laufenden Haushaltsjahr eine Teleskopheckenschere angeschafft werden. | Einholung Angebot und Beschaffung in 2026          | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |
| 12                                             | Bis Ende des Jahres 2026 soll auf dem Gelände des Bauhofs ein Carport, als zusätzliche Unterstellfläche neu errichtet werden.                        | Einholung Angebot / Beschaffung und Aufbau in 2026 | Umsetzungsquote (%) | 100       |          |

<sup>1</sup> Strategische Ziele sind längerfristige Ziele mit einer Dauer von ca. 5 Jahren.

<sup>2</sup> Operative Ziele sind kurzfristige Ziele mit einer Dauer von einem Haushaltsjahr.

## Ausführungs- und Budgetrichtlinie zum Haushaltsplan

### 1. Budget – Definition

Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte, können gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit (**Budget**) mit Bewirtschaftungserleichterungen erklärt werden, jedoch nicht die durch Haushaltsvermerk zur Zweckbindung nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO gebundenen Haushaltsmittel. Folglich sind Ertragsproduktkonten, die durch Haushaltsvermerk nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO für bestimmte Aufwandsproduktkonten zweckgebunden werden, von der Budgetierung ausgeschlossen, folgerichtig betrifft das auch die damit verbundenen Aufwandsproduktkonten. Veranschlagungstechnisch bleiben die davon betroffenen Produktkonten Teil des im Übrigen budgetierten Bereichs, werden aber nicht in die mit der Budgetierung verbundenen Bewirtschaftungserleichterungen einbezogen. Diese Regelung über die Bildung von Budgets wird von der Gemeinde in Anspruch genommen. Mit der Budgetbildung soll insbesondere das Prinzip der Ressourcenverantwortung konkretisiert und die Effektivität und Effizienz durch eine flexible Bewirtschaftung gesteigert werden. Innerhalb des Budgets gelten Bewirtschaftungserleichterungen.

### 2. Budgetverantwortung und -bewirtschaftung

Gem. § 4 Abs. 3 S. 2 KomHKVO wird die Verantwortung für ein Budget der fachlich zuständigen Organisationseinheit entsprechend der Verwaltungsgliederung zugeordnet. In der Gemeinde ist demnach der Bürgermeister\*in / Gemeindedirektor\*in (**Budgetverantwortlicher**) für alle gebildeten Budgets verantwortlich. Der Budgetverantwortliche hat die Einhaltung der im jeweiligen Budget ausgewiesenen Gesamtermächtigung sicherzustellen. Ist dies ausnahmsweise nicht möglich, sind die Gründe hierfür schriftlich anzugeben und anderweitige Deckungsvorschläge zu erarbeiten. Dabei sind die Belange des Gesamthaushalts vorrangig zu berücksichtigen. Entwicklungen, die zu einer möglichen Überschreitung des Budgets führen können, sind rechtzeitig von den Budgetverantwortlichen zu analysieren. Gegenmaßnahmen sind unverzüglich einzuleiten, sobald sie notwendig werden.

### 3. Bewirtschaftungserleichterungen

Innerhalb des Budgets gelten folgende Bewirtschaftungserleichterungen:

#### Zeitliche Übertragbarkeit nach § 20 Abs. 2 S. 1 KomHKVO

Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen sind innerhalb eines Budgets ohne Haushaltsvermerk übertragbar. Die übertragenen Ermächtigungen bleiben längstens ein Jahr nach Schluss des Haushaltsjahres verfügbar. § 20 Abs. 5 KomHKVO ist darüber hinaus zu berücksichtigen.

#### Deckungsfähigkeit nach § 19 Abs. 1 KomHKVO

Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste sind innerhalb eines Budgets ohne Haushaltsvermerk gegenseitig deckungsfähig. Dies gilt für die Auszahlungsansätze einschließlich der Haushaltsreste sowie für Verpflichtungsermächtigungen entsprechend. Die gegenseitige Deckungsfähigkeit (sog. echte Deckungsfähigkeit) hat gem. § 19 Abs. 1 S. 3 KomHKVO zur Folge, dass Minderaufwendungen auf einem Produktkonto zu Mehraufwendungen auf einem anderen Konto innerhalb eines Budgets führen.

Außerhalb des Budgets gelten folgende Bewirtschaftungserleichterungen:

#### Zweckbindungsvermerke nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO

- Die Auflösungserträge für Rückstellungen im Bereich des Personalwesens sind zweckgebunden für die Personal- und Versorgungsaufwendungen.
- Die Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (ILV) sind zweckgebunden für die Aufwendungen aus ILV.
- Die außerordentlichen Erträge aller Produkte sind zweckgebunden für die außerordentlichen Aufwendungen aller Produkte.

#### Deckungsfähigkeitsvermerke nach § 19 Abs. 2 KomHKVO

- Die Personal- und Versorgungsaufwendungen aller Produkte sind gegenseitig deckungsfähig.
- Die Aufwendungen aus ILV aller Produkte sind gegenseitig deckungsfähig.
- Die außerordentlichen Aufwendungen aller Produkte sind gegenseitig deckungsfähig.

### 4. Budgetbereiche

Die gebildeten Budgets sind der Anlage 1 zu entnehmen. Die Abschreibungen, Auflösungserträge aus Sonderposten, außerordentlichen Erträge und Aufwendungen, Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie die Erträge und Aufwendungen aus ILV gehören keinem Budget an.

## **5. Haushaltswirtschaftliche Sperre nach § 32 KomHKVO**

Wenn die Erträge und Einzahlungen oder Aufwendungen und Auszahlungen sich negativ entwickeln, kann der Bürgermeister\*in / Gemeindedirektor\*in die Inanspruchnahme der Haushaltsermächtigungen ganz oder teilweise sperren. Eine haushaltswirtschaftliche Sperre darf nur nach einer Verbesserung der Entwicklung aufgehoben werden. Ist eine negative Entwicklung innerhalb eines Budgets zu erkennen, ist unverzüglich zu handeln.

## **6. Berichtswesen, Ziele und Kennzahlen**

Aufgrund der örtlichen Gegebenheiten erfolgt die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung nicht vollumfänglich, sondern nur bei relevanten Produkten. Ein unterjähriger Bericht nach § 21 Abs. 1 KomHKVO erfolgt durch den Budgetverantwortlichen in einem von ihm festgelegten Rahmen. Ziele und Kennzahlen werden zu den wesentlichen Produkten gem. § 4 Abs. 7 KomHKVO bestimmt.

## **7. Inkrafttreten**

Diese Richtlinie tritt zum 01.01.2026 in Kraft.

**Anlage 1**

| Nr.                     | Budget-Bezeichnung          | Budget-Inhalt            | Produkt                                                                                                        | Konten |
|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>ERGEBNISHAUSHALT</b> |                             |                          |                                                                                                                |        |
| 0001                    | Gemeindeverwaltung          | Erträge und Aufwendungen | 11100 28100<br>36200 36500<br>36601 36602<br>42401 51100<br>54100 54500<br>55100 55200<br>55500 57301<br>57302 |        |
| 0090                    | Allgemeine Finanzwirtschaft | Erträge und Aufwendungen | 53100 53200<br>53300 57300<br>61100 61200                                                                      |        |

|                                  |                             |                                 |                                                                                                                |  |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>FINANZHAUSHALT - INVESTIV</b> |                             |                                 |                                                                                                                |  |
| 7001                             | Gemeindeverwaltung          | investive Ein- und Auszahlungen | 11100 28100<br>36200 36500<br>36601 36602<br>42401 51100<br>54100 54500<br>55100 55200<br>55500 57301<br>57302 |  |
| 7090                             | Allgemeine Finanzwirtschaft | investive Ein- und Auszahlungen | 53100 53200<br>53300 57300<br>61100 61200                                                                      |  |

## A. Produkte des Teilhaushalts 01 Gemeindeverwaltung

### Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):

11 Innere Verwaltung  
28 Kultur und Wissenschaft  
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
42 Sportförderung  
51 Räumliche Planung und Entwicklung  
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
55 Natur- und Landschaftspflege  
57 Wirtschaft und Tourismus

### zugeordnete Produkte:

siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“

### verantwortliche Person:

Steffen Ahrenhold

### Budgetierungsbestimmungen:

Unter Berücksichtigung der Budgetierungsrichtlinie wird der Teilhaushalt zur Bewirtschaftungseinheit (Budget) gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO erklärt.

### Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

## B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis    | Ansatz            | Ansatz            | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                              | 2024                 | 2025              | 2026              | 2027                                       | 2028              | 2029              |
| 1                                                                            | 2                    | 3                 | 4                 | 5                                          | 6                 | 7                 |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                      |                   |                   |                                            |                   |                   |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                        | 866,76               | 1.200             | 4.300             | 800                                        | 800               | 800               |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                        |                      | 89.400            | 80.300            | 64.700                                     | 52.800            | 52.800            |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte                                            | 775,40               | 1.000             | 900               | 900                                        | 900               | 900               |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                 | 16.505,75            | 19.600            | 11.100            | 11.100                                     | 11.100            | 11.100            |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 44.547,74            | 52.900            | 64.200            | 64.200                                     | 64.500            | 64.800            |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                         | 257,58               | 300               | 300               | 300                                        | 300               | 300               |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                             | 1.854,84             | 2.000             | 1.500             | 1.500                                      | 1.500             | 1.500             |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>64.808,07</b>     | <b>166.400</b>    | <b>162.600</b>    | <b>143.500</b>                             | <b>131.900</b>    | <b>132.200</b>    |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                      |                   |                   |                                            |                   |                   |
| 13. Personalaufwendungen                                                     | 165.184,72           | 170.300           | 215.400           | 248.900                                    | 198.800           | 204.600           |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 251.290,63           | 310.400           | 353.300           | 220.200                                    | 220.200           | 220.300           |
| 16. Abschreibungen                                                           |                      | 183.700           | 158.600           | 133.800                                    | 119.600           | 113.700           |
| 18. Transferaufwendungen                                                     | 601.811,40           | 604.200           | 620.700           | 627.100                                    | 629.100           | 636.000           |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                        | 96.551,88            | 97.200            | 45.400            | 40.900                                     | 38.200            | 38.300            |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>1.114.838,63</b>  | <b>1.365.800</b>  | <b>1.393.400</b>  | <b>1.270.900</b>                           | <b>1.205.900</b>  | <b>1.212.900</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-1.050.030,56</b> | <b>-1.199.400</b> | <b>-1.230.800</b> | <b>-1.127.400</b>                          | <b>-1.074.000</b> | <b>-1.080.700</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)<br/>/Fehlbetrag(-)</b>                  | <b>-1.050.030,56</b> | <b>-1.199.400</b> | <b>-1.230.800</b> | <b>-1.127.400</b>                          | <b>-1.074.000</b> | <b>-1.080.700</b> |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                |                      | 229.300           | 224.400           | 256.400                                    | 205.100           | 204.600           |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           |                      | 229.300           | 224.400           | 256.400                                    | 205.100           | 204.600           |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-1.050.030,56</b> | <b>-1.199.400</b> | <b>-1.230.800</b> | <b>-1.127.400</b>                          | <b>-1.074.000</b> | <b>-1.080.700</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis   | Ansatz            | Ansatz            | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                            | 2024                | 2025              | 2026              | 2026 | 2027                                       | 2028              | 2029              |
| 1                                                                                          | 2                   | 3                 | 4                 | 5    | 6                                          | 7                 | 8                 |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                     |                   |                   |      |                                            |                   |                   |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                      | 18.718,55           | 1.200             | 4.300             |      | 800                                        | 800               | 800               |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte                                                          | 800,40              | 1.000             | 900               |      | 900                                        | 900               | 900               |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                               | 16.360,78           | 19.600            | 11.100            |      | 11.100                                     | 11.100            | 11.100            |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                    | 56.541,99           | 52.900            | 64.200            |      | 64.200                                     | 64.500            | 64.800            |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                        | 257,58              | 300               | 300               |      | 300                                        | 300               | 300               |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                 | 1.854,84            | 2.000             | 1.500             |      | 1.500                                      | 1.500             | 1.500             |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>94.534,14</b>    | <b>77.000</b>     | <b>82.300</b>     |      | <b>78.800</b>                              | <b>79.100</b>     | <b>79.400</b>     |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                     |                   |                   |      |                                            |                   |                   |
| 10. Personalauszahlungen                                                                   | 163.914,28          | 169.100           | 214.200           |      | 247.700                                    | 197.600           | 203.400           |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 253.712,74          | 310.400           | 353.300           |      | 220.200                                    | 220.200           | 220.300           |
| 14. Transferauszahlungen                                                                   | 559.678,64          | 604.200           | 620.700           |      | 627.100                                    | 629.100           | 636.000           |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                | 92.935,64           | 97.200            | 45.400            |      | 40.900                                     | 38.200            | 38.300            |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>1.070.241,30</b> | <b>1.180.900</b>  | <b>1.233.600</b>  |      | <b>1.135.900</b>                           | <b>1.085.100</b>  | <b>1.098.000</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-975.707,16</b>  | <b>-1.103.900</b> | <b>-1.151.300</b> |      | <b>-1.057.100</b>                          | <b>-1.006.000</b> | <b>-1.018.600</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                     |                   |                   |      |                                            |                   |                   |
| 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                  |                     |                   | 84.400            |      |                                            |                   |                   |

|                                                             |                      |                   |                   |  |                   |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit        |                      |                   |                   |  |                   |                   |                   |
| <b>23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> |                      |                   | <b>84.400</b>     |  |                   |                   |                   |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>               |                      |                   |                   |  |                   |                   |                   |
| 25. Baumaßnahmen                                            | 43.556,78            |                   | 700               |  |                   |                   |                   |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                     |                      |                   | 3.000             |  |                   |                   |                   |
| 27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                       | 1.613,59             | 2.000             | 1.500             |  | 1.500             | 1.500             | 1.500             |
| <b>30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b> | <b>45.170,37</b>     | <b>2.000</b>      | <b>5.200</b>      |  | <b>1.500</b>      | <b>1.500</b>      | <b>1.500</b>      |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                  | <b>-45.170,37</b>    | <b>-2.000</b>     | <b>79.200</b>     |  | <b>-1.500</b>     | <b>-1.500</b>     | <b>-1.500</b>     |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>     | <b>-1.020.877,53</b> | <b>-1.105.900</b> | <b>-1.072.100</b> |  | <b>-1.058.600</b> | <b>-1.007.500</b> | <b>-1.020.100</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>        |                      |                   |                   |  |                   |                   |                   |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                          | <b>-1.020.877,53</b> | <b>-1.105.900</b> | <b>-1.072.100</b> |  | <b>-1.058.600</b> | <b>-1.007.500</b> | <b>-1.020.100</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis  | Ansatz          | Ansatz         | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                              | 2024               | 2025            | 2026           | 2027                                       | 2028           | 2029           |
| 1                                                                            | 2                  | 3               | 4              | 5                                          | 6              | 7              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                    |                 |                |                                            |                |                |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                        | 866,76             | 900             | 800            | 800                                        | 800            | 800            |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte                                            | 250,40             | 300             | 200            | 200                                        | 200            | 200            |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                 | 3.898,12           | 8.700           | 300            | 300                                        | 300            | 300            |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>5.015,28</b>    | <b>9.900</b>    | <b>1.300</b>   | <b>1.300</b>                               | <b>1.300</b>   | <b>1.300</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                    |                 |                |                                            |                |                |
| 13. Personalaufwendungen                                                     | 4.917,31           | 6.200           | 5.400          | 5.500                                      | 5.500          | 5.500          |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 19.756,32          | 21.700          | 17.300         | 17.300                                     | 17.300         | 17.400         |
| 16. Abschreibungen                                                           |                    | 2.700           | 2.700          | 2.700                                      | 2.700          | 2.700          |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                        | 91.849,20          | 93.300          | 33.300         | 28.800                                     | 29.300         | 29.300         |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>116.522,83</b>  | <b>123.900</b>  | <b>58.700</b>  | <b>54.300</b>                              | <b>54.800</b>  | <b>54.900</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-111.507,55</b> | <b>-114.000</b> | <b>-57.400</b> | <b>-53.000</b>                             | <b>-53.500</b> | <b>-53.600</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-111.507,55</b> | <b>-114.000</b> | <b>-57.400</b> | <b>-53.000</b>                             | <b>-53.500</b> | <b>-53.600</b> |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           |                    | 6.900           | 6.700          | 7.700                                      | 6.200          | 6.100          |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                  |                    | -6.900          | -6.700         | -7.700                                     | -6.200         | -6.100         |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-111.507,55</b> | <b>-120.900</b> | <b>-64.100</b> | <b>-60.700</b>                             | <b>-59.700</b> | <b>-59.700</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis  | Ansatz          | Ansatz         | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                            | 2024               | 2025            | 2026           | 2026 | 2027                                       | 2028           | 2029           |
| 1                                                                                          | 2                  | 3               | 4              | 5    | 6                                          | 7              | 8              |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                    |                 |                |      |                                            |                |                |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                      | 2.584,87           | 900             | 800            |      | 800                                        | 800            | 800            |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte                                                          | 250,40             | 300             | 200            |      | 200                                        | 200            | 200            |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                               | 3.898,12           | 8.700           | 300            |      | 300                                        | 300            | 300            |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>6.733,39</b>    | <b>9.900</b>    | <b>1.300</b>   |      | <b>1.300</b>                               | <b>1.300</b>   | <b>1.300</b>   |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                    |                 |                |      |                                            |                |                |
| 10. Personalauszahlungen                                                                   | 4.040,64           | 5.000           | 4.200          |      | 4.300                                      | 4.300          | 4.300          |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 17.390,62          | 21.700          | 17.300         |      | 17.300                                     | 17.300         | 17.400         |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                | 86.258,96          | 93.300          | 33.300         |      | 28.800                                     | 29.300         | 29.300         |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>107.690,22</b>  | <b>120.000</b>  | <b>54.800</b>  |      | <b>50.400</b>                              | <b>50.900</b>  | <b>51.000</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-100.956,83</b> | <b>-110.100</b> | <b>-53.500</b> |      | <b>-49.100</b>                             | <b>-49.600</b> | <b>-49.700</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                    |                 |                |      |                                            |                |                |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                    |                 |                |      |                                            |                |                |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-100.956,83</b> | <b>-110.100</b> | <b>-53.500</b> |      | <b>-49.100</b>                             | <b>-49.600</b> | <b>-49.700</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                    |                 |                |      |                                            |                |                |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-100.956,83</b> | <b>-110.100</b> | <b>-53.500</b> |      | <b>-49.100</b>                             | <b>-49.600</b> | <b>-49.700</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz       | Ansatz        | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |              |              |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|---------------|--------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                              | 2024              | 2025         | 2026          | 2027                                       | 2028         | 2029         |
| 1                                                                            | 2                 | 3            | 4             | 5                                          | 6            | 7            |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |              |               |                                            |              |              |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                        |                   |              | 3.500         |                                            |              |              |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                        |                   | 300          | 300           | 300                                        | 300          | 300          |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                 | 40,90             |              |               |                                            |              |              |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>40,90</b>      | <b>300</b>   | <b>3.800</b>  | <b>300</b>                                 | <b>300</b>   | <b>300</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |              |               |                                            |              |              |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 1.650,01          | 300          | 9.100         | 300                                        | 300          | 300          |
| 16. Abschreibungen                                                           |                   | 200          | 200           | 200                                        | 200          | 200          |
| 18. Transferaufwendungen                                                     | 172,62            | 200          | 200           | 200                                        | 200          | 200          |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                        | 312,00            | 500          | 500           | 500                                        | 500          | 500          |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>2.134,63</b>   | <b>1.200</b> | <b>10.000</b> | <b>1.200</b>                               | <b>1.200</b> | <b>1.200</b> |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-2.093,73</b>  | <b>-900</b>  | <b>-6.200</b> | <b>-900</b>                                | <b>-900</b>  | <b>-900</b>  |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-2.093,73</b>  | <b>-900</b>  | <b>-6.200</b> | <b>-900</b>                                | <b>-900</b>  | <b>-900</b>  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-2.093,73</b>  | <b>-900</b>  | <b>-6.200</b> | <b>-900</b>                                | <b>-900</b>  | <b>-900</b>  |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz        | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                            | 2024              | 2025          | 2026          | 2026 | 2027                                       | 2028          | 2029          |
| 1                                                                                          | 2                 | 3             | 4             | 5    | 6                                          | 7             | 8             |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                      |                   |               | 3.500         |      |                                            |               |               |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                               | 40,90             |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>40,90</b>      |               | <b>3.500</b>  |      |                                            |               |               |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 1.650,01          | 300           | 9.100         |      | 300                                        | 300           | 300           |
| 14. Transferauszahlungen                                                                   | 172,62            | 200           | 200           |      | 200                                        | 200           | 200           |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                | 286,00            | 500           | 500           |      | 500                                        | 500           | 500           |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>2.108,63</b>   | <b>1.000</b>  | <b>9.800</b>  |      | <b>1.000</b>                               | <b>1.000</b>  | <b>1.000</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-2.067,73</b>  | <b>-1.000</b> | <b>-6.300</b> |      | <b>-1.000</b>                              | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-2.067,73</b>  | <b>-1.000</b> | <b>-6.300</b> |      | <b>-1.000</b>                              | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-2.067,73</b>  | <b>-1.000</b> | <b>-6.300</b> |      | <b>-1.000</b>                              | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 36200 Jugendarbeit

| Erträge und Aufwendungen                                                           | Rechnungsergebnis | Ansatz      | Ansatz | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |      |      |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|--------|--------------------------------------------|------|------|
|                                                                                    | 2024              | 2025        | 2026   | 2027                                       | 2028 | 2029 |
| 1                                                                                  | 2                 | 3           | 4      | 5                                          | 6    | 7    |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                         |                   |             |        |                                            |      |      |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                              |                   | 300         |        |                                            |      |      |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                               |                   | <b>300</b>  |        |                                            |      |      |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                    |                   |             |        |                                            |      |      |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                    |                   | 200         |        |                                            |      |      |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                              |                   | 400         |        |                                            |      |      |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                          |                   | <b>600</b>  |        |                                            |      |      |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                                   |                   | <b>-300</b> |        |                                            |      |      |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)<br/>/Fehlbetrag(-)</b>                        |                   | <b>-300</b> |        |                                            |      |      |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-<br/>nen Leistungsbeziehungen</b> |                   | <b>-300</b> |        |                                            |      |      |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36200 Jugendarbeit

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz      | Ansatz | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |      |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|--------|------|--------------------------------------------|------|------|
|                                                                                            | 2024              | 2025        | 2026   | 2026 | 2027                                       | 2028 | 2029 |
| 1                                                                                          | 2                 | 3           | 4      | 5    | 6                                          | 7    | 8    |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |             |        |      |                                            |      |      |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                      |                   | 300         |        |      |                                            |      |      |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        |                   | <b>300</b>  |        |      |                                            |      |      |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |             |        |      |                                            |      |      |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände |                   | 200         |        |      |                                            |      |      |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                |                   | 400         |        |      |                                            |      |      |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       |                   | <b>600</b>  |        |      |                                            |      |      |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        |                   | <b>-300</b> |        |      |                                            |      |      |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |             |        |      |                                            |      |      |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |             |        |      |                                            |      |      |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    |                   | <b>-300</b> |        |      |                                            |      |      |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                   |             |        |      |                                            |      |      |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         |                   | <b>-300</b> |        |      |                                            |      |      |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis  | Ansatz          | Ansatz          | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                 |                 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                              | 2024               | 2025            | 2026            | 2027                                       | 2028            | 2029            |
| 1                                                                            | 2                  | 3               | 4               | 5                                          | 6               | 7               |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                    |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 39.833,92          | 50.000          | 50.000          | 50.000                                     | 50.000          | 50.000          |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>39.833,92</b>   | <b>50.000</b>   | <b>50.000</b>   | <b>50.000</b>                              | <b>50.000</b>   | <b>50.000</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                    |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 18. Transferaufwendungen                                                     | 560.000,00         | 560.400         | 600.000         | 610.000                                    | 620.000         | 630.000         |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                        | 1.938,00           |                 | 6.500           | 6.500                                      | 3.300           | 3.300           |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>561.938,00</b>  | <b>560.400</b>  | <b>606.500</b>  | <b>616.500</b>                             | <b>623.300</b>  | <b>633.300</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-522.104,08</b> | <b>-510.400</b> | <b>-556.500</b> | <b>-566.500</b>                            | <b>-573.300</b> | <b>-583.300</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-522.104,08</b> | <b>-510.400</b> | <b>-556.500</b> | <b>-566.500</b>                            | <b>-573.300</b> | <b>-583.300</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-522.104,08</b> | <b>-510.400</b> | <b>-556.500</b> | <b>-566.500</b>                            | <b>-573.300</b> | <b>-583.300</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

| Einzahlungen und Auszahlungen                                        | Rechnungsergebnis  | Ansatz          | Ansatz          | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                 |                 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                      | 2024               | 2025            | 2026            | 2026 | 2027                                       | 2028            | 2029            |
| 1                                                                    | 2                  | 3               | 4               | 5    | 6                                          | 7               | 8               |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               |                    |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | 16.133,68          |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                              | 53.541,11          | 50.000          | 50.000          |      | 50.000                                     | 50.000          | 50.000          |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>69.674,79</b>   | <b>50.000</b>   | <b>50.000</b>   |      | <b>50.000</b>                              | <b>50.000</b>   | <b>50.000</b>   |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               |                    |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| 14. Transferauszahlungen                                             | 516.367,24         | 560.400         | 600.000         |      | 610.000                                    | 620.000         | 630.000         |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                          | 1.938,00           |                 | 6.500           |      | 6.500                                      | 3.300           | 3.300           |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>518.305,24</b>  | <b>560.400</b>  | <b>606.500</b>  |      | <b>616.500</b>                             | <b>623.300</b>  | <b>633.300</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-448.630,45</b> | <b>-510.400</b> | <b>-556.500</b> |      | <b>-566.500</b>                            | <b>-573.300</b> | <b>-583.300</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                        |                    |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                        |                    |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>              | <b>-448.630,45</b> | <b>-510.400</b> | <b>-556.500</b> |      | <b>-566.500</b>                            | <b>-573.300</b> | <b>-583.300</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                 |                    |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                   | <b>-448.630,45</b> | <b>-510.400</b> | <b>-556.500</b> |      | <b>-566.500</b>                            | <b>-573.300</b> | <b>-583.300</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielplätze

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                              | 2024              | 2025           | 2026           | 2027                                       | 2028           | 2029           |
| 1                                                                            | 2                 | 3              | 4              | 5                                          | 6              | 7              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |                |                |                                            |                |                |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                        |                   | 1.900          | 1.000          | 1.000                                      | 1.000          | 1.000          |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         |                   | <b>1.900</b>   | <b>1.000</b>   | <b>1.000</b>                               | <b>1.000</b>   | <b>1.000</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |                |                |                                            |                |                |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 3.227,39          | 8.000          | 8.000          | 8.000                                      | 8.000          | 8.000          |
| 16. Abschreibungen                                                           |                   | 5.200          | 4.300          | 4.300                                      | 4.300          | 4.300          |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>3.227,39</b>   | <b>13.200</b>  | <b>12.300</b>  | <b>12.300</b>                              | <b>12.300</b>  | <b>12.300</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-3.227,39</b>  | <b>-11.300</b> | <b>-11.300</b> | <b>-11.300</b>                             | <b>-11.300</b> | <b>-11.300</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-3.227,39</b>  | <b>-11.300</b> | <b>-11.300</b> | <b>-11.300</b>                             | <b>-11.300</b> | <b>-11.300</b> |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           |                   | 17.200         | 16.800         | 19.200                                     | 15.400         | 15.300         |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                  |                   | -17.200        | -16.800        | -19.200                                    | -15.400        | -15.300        |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-3.227,39</b>  | <b>-28.500</b> | <b>-28.100</b> | <b>-30.500</b>                             | <b>-26.700</b> | <b>-26.600</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielplätze

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz        | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                            | 2024              | 2025          | 2026          | 2026 | 2027                                       | 2028          | 2029          |
| 1                                                                                          | 2                 | 3             | 4             | 5    | 6                                          | 7             | 8             |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 3.929,03          | 8.000         | 8.000         |      | 8.000                                      | 8.000         | 8.000         |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>3.929,03</b>   | <b>8.000</b>  | <b>8.000</b>  |      | <b>8.000</b>                               | <b>8.000</b>  | <b>8.000</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-3.929,03</b>  | <b>-8.000</b> | <b>-8.000</b> |      | <b>-8.000</b>                              | <b>-8.000</b> | <b>-8.000</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 25. Baumaßnahmen                                                                           | 3.036,88          |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                | <b>3.036,88</b>   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>-3.036,88</b>  |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-6.965,91</b>  | <b>-8.000</b> | <b>-8.000</b> |      | <b>-8.000</b>                              | <b>-8.000</b> | <b>-8.000</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-6.965,91</b>  | <b>-8.000</b> | <b>-8.000</b> |      | <b>-8.000</b>                              | <b>-8.000</b> | <b>-8.000</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 36602 Jugendräume

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz      | Ansatz        | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                              | 2024              | 2025        | 2026          | 2027                                       | 2028          | 2029          |
| 1                                                                            | 2                 | 3           | 4             | 5                                          | 6             | 7             |
| Ordentliche Erträge                                                          |                   |             |               |                                            |               |               |
| Ordentliche Aufwendungen                                                     |                   |             |               |                                            |               |               |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 873,86            | 600         | 1.100         | 1.100                                      | 1.100         | 1.100         |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>873,86</b>     | <b>600</b>  | <b>1.100</b>  | <b>1.100</b>                               | <b>1.100</b>  | <b>1.100</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-873,86</b>    | <b>-600</b> | <b>-1.100</b> | <b>-1.100</b>                              | <b>-1.100</b> | <b>-1.100</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-873,86</b>    | <b>-600</b> | <b>-1.100</b> | <b>-1.100</b>                              | <b>-1.100</b> | <b>-1.100</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-873,86</b>    | <b>-600</b> | <b>-1.100</b> | <b>-1.100</b>                              | <b>-1.100</b> | <b>-1.100</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36602 Jugendräume

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz      | Ansatz        | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|---------------|------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                            | 2024              | 2025        | 2026          | 2026 | 2027                                       | 2028          | 2029          |
| 1                                                                                          | 2                 | 3           | 4             | 5    | 6                                          | 7             | 8             |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                            |                   |             |               |      |                                            |               |               |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                            |                   |             |               |      |                                            |               |               |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 1.607,73          | 600         | 1.100         |      | 1.100                                      | 1.100         | 1.100         |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>1.607,73</b>   | <b>600</b>  | <b>1.100</b>  |      | <b>1.100</b>                               | <b>1.100</b>  | <b>1.100</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-1.607,73</b>  | <b>-600</b> | <b>-1.100</b> |      | <b>-1.100</b>                              | <b>-1.100</b> | <b>-1.100</b> |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit                                                     |                   |             |               |      |                                            |               |               |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit                                                     |                   |             |               |      |                                            |               |               |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-1.607,73</b>  | <b>-600</b> | <b>-1.100</b> |      | <b>-1.100</b>                              | <b>-1.100</b> | <b>-1.100</b> |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit                                              |                   |             |               |      |                                            |               |               |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-1.607,73</b>  | <b>-600</b> | <b>-1.100</b> |      | <b>-1.100</b>                              | <b>-1.100</b> | <b>-1.100</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz          | Ansatz          | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                 |                 |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                              | 2024              | 2025            | 2026            | 2027                                       | 2028            | 2029            |
| 1                                                                            | 2                 | 3               | 4               | 5                                          | 6               | 7               |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                        |                   | 10.000          | 10.500          | 8.900                                      | 8.900           | 8.900           |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte                                            | 25,00             |                 |                 |                                            |                 |                 |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>25,00</b>      | <b>10.000</b>   | <b>10.500</b>   | <b>8.900</b>                               | <b>8.900</b>    | <b>8.900</b>    |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 13. Personalaufwendungen                                                     | 8.339,88          | 8.800           | 9.400           | 9.800                                      | 10.100          | 10.400          |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 32.289,24         | 65.300          | 84.900          | 50.400                                     | 50.400          | 50.400          |
| 16. Abschreibungen                                                           |                   | 25.400          | 25.500          | 18.000                                     | 18.000          | 18.000          |
| 18. Transferaufwendungen                                                     | 3.300,00          | 3.300           | 2.500           | 2.500                                      | 2.500           | 2.500           |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                        | 1.831,44          | 300             | 2.900           | 2.900                                      | 2.900           | 2.900           |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>45.760,56</b>  | <b>103.100</b>  | <b>125.200</b>  | <b>83.600</b>                              | <b>83.900</b>   | <b>84.200</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-45.735,56</b> | <b>-93.100</b>  | <b>-114.700</b> | <b>-74.700</b>                             | <b>-75.000</b>  | <b>-75.300</b>  |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-45.735,56</b> | <b>-93.100</b>  | <b>-114.700</b> | <b>-74.700</b>                             | <b>-75.000</b>  | <b>-75.300</b>  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           |                   | 36.700          | 35.900          | 41.000                                     | 32.800          | 32.700          |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                  |                   | -36.700         | -35.900         | -41.000                                    | -32.800         | -32.700         |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-45.735,56</b> | <b>-129.800</b> | <b>-150.600</b> | <b>-115.700</b>                            | <b>-107.800</b> | <b>-108.000</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                            | 2024              | 2025           | 2026           | 2026 | 2027                                       | 2028           | 2029           |
| 1                                                                                          | 2                 | 3              | 4              | 5    | 6                                          | 7              | 8              |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte                                                          | 25,00             |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>25,00</b>      |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 10. Personalauszahlungen                                                                   | 8.339,88          | 8.800          | 9.400          |      | 9.800                                      | 10.100         | 10.400         |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 33.115,24         | 65.300         | 84.900         |      | 50.400                                     | 50.400         | 50.400         |
| 14. Transferauszahlungen                                                                   | 3.300,00          | 3.300          | 2.500          |      | 2.500                                      | 2.500          | 2.500          |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                | 3.831,44          | 300            | 2.900          |      | 2.900                                      | 2.900          | 2.900          |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>48.586,56</b>  | <b>77.700</b>  | <b>99.700</b>  |      | <b>65.600</b>                              | <b>65.900</b>  | <b>66.200</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-48.561,56</b> | <b>-77.700</b> | <b>-99.700</b> |      | <b>-65.600</b>                             | <b>-65.900</b> | <b>-66.200</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                  |                   |                | 84.400         |      |                                            |                |                |
| <b>23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                |                   |                | <b>84.400</b>  |      |                                            |                |                |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 25. Baumaßnahmen                                                                           |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                    |                   |                | 3.000          |      |                                            |                |                |
| <b>30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                |                   |                | <b>3.000</b>   |      |                                            |                |                |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                 |                   |                | <b>81.400</b>  |      |                                            |                |                |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-48.561,56</b> | <b>-77.700</b> | <b>-18.300</b> |      | <b>-65.600</b>                             | <b>-65.900</b> | <b>-66.200</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-48.561,56</b> | <b>-77.700</b> | <b>-18.300</b> |      | <b>-65.600</b>                             | <b>-65.900</b> | <b>-66.200</b> |



## D. Investitionen Produkt 42401 Sportstätten

Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken oder die oberhalb der in der Haushaltssatzung festgelegten Wertgrenze (§ 4 Abs. 6 KomHKVO) liegen.

| Investitionsmaßnahmen                                         | Gesamtinvestitions-<br>summe | bisher<br>bereitge-<br>stellt | Ansatz        | Planung |      |      | Verpflichtungsermächtigungen |      |      |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------|---------|------|------|------------------------------|------|------|
|                                                               |                              |                               | 2026          | 2027    | 2028 | 2029 | 2027                         | 2028 | 2029 |
| 1                                                             | 2                            | 4                             | 3             | 4       | 5    | 6    | 7                            | 8    | 9    |
| <b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>    |                              |                               |               |         |      |      |                              |      |      |
| <b>42401202302 Energetische Sanierung Fenster Sport-halle</b> |                              |                               |               |         |      |      |                              |      |      |
| Einzahlungen                                                  | 84.400,00                    |                               | 84.400        |         |      |      |                              |      |      |
| Auszahlungen                                                  | 177.500,00                   | 177.500,00                    |               |         |      |      |                              |      |      |
| <b>= Saldo oberhalb der Wertgrenze</b>                        | <b>-93.100,00</b>            | <b>-177.500,00</b>            | <b>84.400</b> |         |      |      |                              |      |      |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

| Erträge und Aufwendungen                                                      | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                               | 2024              | 2025           | 2026           | 2027                                       | 2028          | 2029          |
| 1                                                                             | 2                 | 3              | 4              | 5                                          | 6             | 7             |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                    |                   |                |                |                                            |               |               |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte                                             | 500,00            | 700            | 700            | 700                                        | 700           | 700           |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                          | <b>500,00</b>     | <b>700</b>     | <b>700</b>     | <b>700</b>                                 | <b>700</b>    | <b>700</b>    |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                               |                   |                |                |                                            |               |               |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                               |                   | 1.000          | 1.000          | 1.000                                      | 1.000         | 1.000         |
| 18. Transferaufwendungen                                                      | 38.200,00         | 40.300         | 18.000         | 14.400                                     | 6.400         | 3.300         |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                         |                   | 2.000          | 1.500          | 1.500                                      | 1.500         | 1.500         |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                     | <b>38.200,00</b>  | <b>43.300</b>  | <b>20.500</b>  | <b>16.900</b>                              | <b>8.900</b>  | <b>5.800</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                              | <b>-37.700,00</b> | <b>-42.600</b> | <b>-19.800</b> | <b>-16.200</b>                             | <b>-8.200</b> | <b>-5.100</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                      | <b>-37.700,00</b> | <b>-42.600</b> | <b>-19.800</b> | <b>-16.200</b>                             | <b>-8.200</b> | <b>-5.100</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-nen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-37.700,00</b> | <b>-42.600</b> | <b>-19.800</b> | <b>-16.200</b>                             | <b>-8.200</b> | <b>-5.100</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                            | 2024              | 2025           | 2026           | 2026 | 2027                                       | 2028          | 2029          |
| 1                                                                                          | 2                 | 3              | 4              | 5    | 6                                          | 7             | 8             |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                |                |      |                                            |               |               |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte                                                          | 525,00            | 700            | 700            |      | 700                                        | 700           | 700           |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>525,00</b>     | <b>700</b>     | <b>700</b>     |      | <b>700</b>                                 | <b>700</b>    | <b>700</b>    |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                |                |      |                                            |               |               |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände |                   | 1.000          | 1.000          |      | 1.000                                      | 1.000         | 1.000         |
| 14. Transferauszahlungen                                                                   | 39.700,00         | 40.300         | 18.000         |      | 14.400                                     | 6.400         | 3.300         |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                |                   | 2.000          | 1.500          |      | 1.500                                      | 1.500         | 1.500         |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>39.700,00</b>  | <b>43.300</b>  | <b>20.500</b>  |      | <b>16.900</b>                              | <b>8.900</b>  | <b>5.800</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-39.175,00</b> | <b>-42.600</b> | <b>-19.800</b> |      | <b>-16.200</b>                             | <b>-8.200</b> | <b>-5.100</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |                |                |      |                                            |               |               |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |                |                |      |                                            |               |               |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-39.175,00</b> | <b>-42.600</b> | <b>-19.800</b> |      | <b>-16.200</b>                             | <b>-8.200</b> | <b>-5.100</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                   |                |                |      |                                            |               |               |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-39.175,00</b> | <b>-42.600</b> | <b>-19.800</b> |      | <b>-16.200</b>                             | <b>-8.200</b> | <b>-5.100</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis  | Ansatz          | Ansatz          | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                 |                 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                              | 2024               | 2025            | 2026            | 2027                                       | 2028            | 2029            |
| 1                                                                            | 2                  | 3               | 4               | 5                                          | 6               | 7               |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                    |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                        |                    | 70.800          | 62.600          | 48.600                                     | 36.900          | 36.900          |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                 | 2.100,00           | 1.800           | 2.400           | 2.400                                      | 2.400           | 2.400           |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>2.100,00</b>    | <b>72.600</b>   | <b>65.000</b>   | <b>51.000</b>                              | <b>39.300</b>   | <b>39.300</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                    |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 120.010,53         | 111.800         | 160.300         | 71.300                                     | 71.300          | 71.300          |
| 16. Abschreibungen                                                           |                    | 114.600         | 94.100          | 77.000                                     | 63.600          | 63.600          |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>120.010,53</b>  | <b>226.400</b>  | <b>254.400</b>  | <b>148.300</b>                             | <b>134.900</b>  | <b>134.900</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-117.910,53</b> | <b>-153.800</b> | <b>-189.400</b> | <b>-97.300</b>                             | <b>-95.600</b>  | <b>-95.600</b>  |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-117.910,53</b> | <b>-153.800</b> | <b>-189.400</b> | <b>-97.300</b>                             | <b>-95.600</b>  | <b>-95.600</b>  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           |                    | 47.000          | 46.000          | 52.600                                     | 42.000          | 42.000          |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                  |                    | -47.000         | -46.000         | -52.600                                    | -42.000         | -42.000         |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-117.910,53</b> | <b>-200.800</b> | <b>-235.400</b> | <b>-149.900</b>                            | <b>-137.600</b> | <b>-137.600</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis  | Ansatz          | Ansatz          | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                            | 2024               | 2025            | 2026            | 2026 | 2027                                       | 2028           | 2029           |
| 1                                                                                          | 2                  | 3               | 4               | 5    | 6                                          | 7              | 8              |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                    |                 |                 |      |                                            |                |                |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                               | 2.100,00           | 1.800           | 2.400           |      | 2.400                                      | 2.400          | 2.400          |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>2.100,00</b>    | <b>1.800</b>    | <b>2.400</b>    |      | <b>2.400</b>                               | <b>2.400</b>   | <b>2.400</b>   |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                    |                 |                 |      |                                            |                |                |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 132.595,30         | 111.800         | 160.300         |      | 71.300                                     | 71.300         | 71.300         |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>132.595,30</b>  | <b>111.800</b>  | <b>160.300</b>  |      | <b>71.300</b>                              | <b>71.300</b>  | <b>71.300</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-130.495,30</b> | <b>-110.000</b> | <b>-157.900</b> |      | <b>-68.900</b>                             | <b>-68.900</b> | <b>-68.900</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                    |                 |                 |      |                                            |                |                |
| 19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit                                       |                    |                 |                 |      |                                            |                |                |
| <b>23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                |                    |                 |                 |      |                                            |                |                |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                    |                 |                 |      |                                            |                |                |
| 25. Baumaßnahmen                                                                           | 35.843,62          |                 |                 |      |                                            |                |                |
| <b>30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                | <b>35.843,62</b>   |                 |                 |      |                                            |                |                |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>-35.843,62</b>  |                 |                 |      |                                            |                |                |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-166.338,92</b> | <b>-110.000</b> | <b>-157.900</b> |      | <b>-68.900</b>                             | <b>-68.900</b> | <b>-68.900</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                    |                 |                 |      |                                            |                |                |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-166.338,92</b> | <b>-110.000</b> | <b>-157.900</b> |      | <b>-68.900</b>                             | <b>-68.900</b> | <b>-68.900</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

| Erträge und Aufwendungen                                                      | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                               | 2024              | 2025           | 2026           | 2027                                       | 2028           | 2029           |
| 1                                                                             | 2                 | 3              | 4              | 5                                          | 6              | 7              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                    |                   |                |                |                                            |                |                |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                         |                   | 1.200          | 1.200          | 1.200                                      | 1.200          | 1.200          |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                          |                   | <b>1.200</b>   | <b>1.200</b>   | <b>1.200</b>                               | <b>1.200</b>   | <b>1.200</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                               |                   |                |                |                                            |                |                |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 10.912,89         | 20.500         | 18.000         | 18.000                                     | 18.000         | 18.000         |
| 16. Abschreibungen                                                            |                   | 8.700          | 8.900          | 8.900                                      | 8.900          | 8.900          |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                     | <b>10.912,89</b>  | <b>29.200</b>  | <b>26.900</b>  | <b>26.900</b>                              | <b>26.900</b>  | <b>26.900</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                              | <b>-10.912,89</b> | <b>-28.000</b> | <b>-25.700</b> | <b>-25.700</b>                             | <b>-25.700</b> | <b>-25.700</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                      | <b>-10.912,89</b> | <b>-28.000</b> | <b>-25.700</b> | <b>-25.700</b>                             | <b>-25.700</b> | <b>-25.700</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-nen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-10.912,89</b> | <b>-28.000</b> | <b>-25.700</b> | <b>-25.700</b>                             | <b>-25.700</b> | <b>-25.700</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                            | 2024              | 2025           | 2026           | 2026 | 2027                                       | 2028           | 2029           |
| 1                                                                                          | 2                 | 3              | 4              | 5    | 6                                          | 7              | 8              |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 9.016,47          | 20.500         | 18.000         |      | 18.000                                     | 18.000         | 18.000         |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>9.016,47</b>   | <b>20.500</b>  | <b>18.000</b>  |      | <b>18.000</b>                              | <b>18.000</b>  | <b>18.000</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-9.016,47</b>  | <b>-20.500</b> | <b>-18.000</b> |      | <b>-18.000</b>                             | <b>-18.000</b> | <b>-18.000</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-9.016,47</b>  | <b>-20.500</b> | <b>-18.000</b> |      | <b>-18.000</b>                             | <b>-18.000</b> | <b>-18.000</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-9.016,47</b>  | <b>-20.500</b> | <b>-18.000</b> |      | <b>-18.000</b>                             | <b>-18.000</b> | <b>-18.000</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz          | Ansatz          | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                 |                 |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                              | 2024              | 2025            | 2026            | 2027                                       | 2028            | 2029            |
| 1                                                                            | 2                 | 3               | 4               | 5                                          | 6               | 7               |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                        |                   | 200             | 200             | 200                                        |                 |                 |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                 | 25,56             | 200             | 200             | 200                                        | 200             | 200             |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 190,88            | 200             | 200             | 200                                        | 200             | 200             |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>216,44</b>     | <b>600</b>      | <b>600</b>      | <b>600</b>                                 | <b>400</b>      | <b>400</b>      |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 14.496,65         | 7.700           | 15.700          | 15.700                                     | 15.700          | 15.700          |
| 16. Abschreibungen                                                           |                   | 500             | 500             | 500                                        | 300             | 200             |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>14.496,65</b>  | <b>8.200</b>    | <b>16.200</b>   | <b>16.200</b>                              | <b>16.000</b>   | <b>15.900</b>   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-14.280,21</b> | <b>-7.600</b>   | <b>-15.600</b>  | <b>-15.600</b>                             | <b>-15.600</b>  | <b>-15.500</b>  |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-14.280,21</b> | <b>-7.600</b>   | <b>-15.600</b>  | <b>-15.600</b>                             | <b>-15.600</b>  | <b>-15.500</b>  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           |                   | 121.500         | 119.000         | 135.900                                    | 108.700         | 108.500         |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                  |                   | -121.500        | -119.000        | -135.900                                   | -108.700        | -108.500        |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-14.280,21</b> | <b>-129.100</b> | <b>-134.600</b> | <b>-151.500</b>                            | <b>-124.300</b> | <b>-124.000</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz         | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|----------------|------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                            | 2024              | 2025          | 2026           | 2026 | 2027                                       | 2028           | 2029           |
| 1                                                                                          | 2                 | 3             | 4              | 5    | 6                                          | 7              | 8              |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |               |                |      |                                            |                |                |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                               | 40,59             | 200           | 200            |      | 200                                        | 200            | 200            |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                    | 190,88            | 200           | 200            |      | 200                                        | 200            | 200            |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>231,47</b>     | <b>400</b>    | <b>400</b>     |      | <b>400</b>                                 | <b>400</b>     | <b>400</b>     |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |               |                |      |                                            |                |                |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 11.058,32         | 7.700         | 15.700         |      | 15.700                                     | 15.700         | 15.700         |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>11.058,32</b>  | <b>7.700</b>  | <b>15.700</b>  |      | <b>15.700</b>                              | <b>15.700</b>  | <b>15.700</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-10.826,85</b> | <b>-7.300</b> | <b>-15.300</b> |      | <b>-15.300</b>                             | <b>-15.300</b> | <b>-15.300</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |               |                |      |                                            |                |                |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |               |                |      |                                            |                |                |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-10.826,85</b> | <b>-7.300</b> | <b>-15.300</b> |      | <b>-15.300</b>                             | <b>-15.300</b> | <b>-15.300</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                   |               |                |      |                                            |                |                |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-10.826,85</b> | <b>-7.300</b> | <b>-15.300</b> |      | <b>-15.300</b>                             | <b>-15.300</b> | <b>-15.300</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

| Erträge und Aufwendungen                                                           | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz        | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                    | 2024              | 2025          | 2026          | 2027                                       | 2028          | 2029          |
| 1                                                                                  | 2                 | 3             | 4             | 5                                          | 6             | 7             |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                         |                   |               |               |                                            |               |               |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                       | 1.156,18          | 900           | 700           | 700                                        | 700           | 700           |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                               | <b>1.156,18</b>   | <b>900</b>    | <b>700</b>    | <b>700</b>                                 | <b>700</b>    | <b>700</b>    |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                    |                   |               |               |                                            |               |               |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                    | 9.602,23          | 6.000         | 6.000         | 6.000                                      | 6.000         | 6.000         |
| 18. Transferaufwendungen                                                           | 138,78            |               |               |                                            |               |               |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                          | <b>9.741,01</b>   | <b>6.000</b>  | <b>6.000</b>  | <b>6.000</b>                               | <b>6.000</b>  | <b>6.000</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                                   | <b>-8.584,83</b>  | <b>-5.100</b> | <b>-5.300</b> | <b>-5.300</b>                              | <b>-5.300</b> | <b>-5.300</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)<br/>/Fehlbetrag(-)</b>                        | <b>-8.584,83</b>  | <b>-5.100</b> | <b>-5.300</b> | <b>-5.300</b>                              | <b>-5.300</b> | <b>-5.300</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-<br/>nen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-8.584,83</b>  | <b>-5.100</b> | <b>-5.300</b> | <b>-5.300</b>                              | <b>-5.300</b> | <b>-5.300</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz        | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                            | 2024              | 2025          | 2026          | 2026 | 2027                                       | 2028          | 2029          |
| 1                                                                                          | 2                 | 3             | 4             | 5    | 6                                          | 7             | 8             |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                               | 996,18            | 900           | 700           |      | 700                                        | 700           | 700           |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>996,18</b>     | <b>900</b>    | <b>700</b>    |      | <b>700</b>                                 | <b>700</b>    | <b>700</b>    |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 9.602,23          | 6.000         | 6.000         |      | 6.000                                      | 6.000         | 6.000         |
| 14. Transferauszahlungen                                                                   | 138,78            |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>9.741,01</b>   | <b>6.000</b>  | <b>6.000</b>  |      | <b>6.000</b>                               | <b>6.000</b>  | <b>6.000</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-8.744,83</b>  | <b>-5.100</b> | <b>-5.300</b> |      | <b>-5.300</b>                              | <b>-5.300</b> | <b>-5.300</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-8.744,83</b>  | <b>-5.100</b> | <b>-5.300</b> |      | <b>-5.300</b>                              | <b>-5.300</b> | <b>-5.300</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-8.744,83</b>  | <b>-5.100</b> | <b>-5.300</b> |      | <b>-5.300</b>                              | <b>-5.300</b> | <b>-5.300</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

| Erträge und Aufwendungen                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz | Ansatz | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|--------|--------------------------------------------|------|------|
|                                                                       | 2024              | 2025   | 2026   | 2027                                       | 2028 | 2029 |
| 1                                                                     | 2                 | 3      | 4      | 5                                          | 6    | 7    |
| Ordentliche Erträge                                                   |                   |        |        |                                            |      |      |
| Ordentliche Aufwendungen                                              |                   |        |        |                                            |      |      |
| 16. Abschreibungen                                                    |                   | 700    | 700    | 700                                        | 700  | 700  |
| 20. Summe ordentliche Aufwendungen                                    |                   | 700    | 700    | 700                                        | 700  | 700  |
| 21. ordentliches Ergebnis                                             |                   | -700   | -700   | -700                                       | -700 | -700 |
| 25. Jahresergebnis Überschuss (+)<br>/Fehlbetrag(-)                   |                   | -700   | -700   | -700                                       | -700 | -700 |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen |                   | -700   | -700   | -700                                       | -700 | -700 |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

| Erträge und Aufwendungen                                                   | Rechnungsergebnis | Ansatz       | Ansatz       | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |              |              |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                            | 2024              | 2025         | 2026         | 2027                                       | 2028         | 2029         |
| 1                                                                          | 2                 | 3            | 4            | 5                                          | 6            | 7            |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                 |                   |              |              |                                            |              |              |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                       | 257,58            | 300          | 300          | 300                                        | 300          | 300          |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                           | 1.854,84          | 2.000        | 1.500        | 1.500                                      | 1.500        | 1.500        |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>2.112,42</b>   | <b>2.300</b> | <b>1.800</b> | <b>1.800</b>                               | <b>1.800</b> | <b>1.800</b> |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                            |                   |              |              |                                            |              |              |
| 21. ordentliches Ergebnis                                                  | 2.112,42          | 2.300        | 1.800        | 1.800                                      | 1.800        | 1.800        |
| 25. Jahresergebnis Überschuss (+)<br>/Fehlbetrag(-)                        | 2.112,42          | 2.300        | 1.800        | 1.800                                      | 1.800        | 1.800        |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-<br>nen Leistungsbeziehungen | 2.112,42          | 2.300        | 1.800        | 1.800                                      | 1.800        | 1.800        |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

| Einzahlungen und Auszahlungen                                       | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz        | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                     | 2024              | 2025          | 2026          | 2026 | 2027                                       | 2028          | 2029          |
| 1                                                                   | 2                 | 3             | 4             | 5    | 6                                          | 7             | 8             |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                 | 257,58            | 300           | 300           |      | 300                                        | 300           | 300           |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                          | 1.854,84          | 2.000         | 1.500         |      | 1.500                                      | 1.500         | 1.500         |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>2.112,42</b>   | <b>2.300</b>  | <b>1.800</b>  |      | <b>1.800</b>                               | <b>1.800</b>  | <b>1.800</b>  |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit                        | 2.112,42          | 2.300         | 1.800         |      | 1.800                                      | 1.800         | 1.800         |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                       |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                       |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                               | 1.613,59          | 2.000         | 1.500         |      | 1.500                                      | 1.500         | 1.500         |
| <b>30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>         | <b>1.613,59</b>   | <b>2.000</b>  | <b>1.500</b>  |      | <b>1.500</b>                               | <b>1.500</b>  | <b>1.500</b>  |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                          | <b>-1.613,59</b>  | <b>-2.000</b> | <b>-1.500</b> |      | <b>-1.500</b>                              | <b>-1.500</b> | <b>-1.500</b> |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>             | <b>498,83</b>     | <b>300</b>    | <b>300</b>    |      | <b>300</b>                                 | <b>300</b>    | <b>300</b>    |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                  | <b>498,83</b>     | <b>300</b>    | <b>300</b>    |      | <b>300</b>                                 | <b>300</b>    | <b>300</b>    |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Bauhof

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis  | Ansatz          | Ansatz          | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                 |                 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                              | 2024               | 2025            | 2026            | 2027                                       | 2028            | 2029            |
| 1                                                                            | 2                  | 3               | 4               | 5                                          | 6               | 7               |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                    |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 6. privatrechtliche Entgelte                                                 | 9.284,99           | 8.000           | 7.500           | 7.500                                      | 7.500           | 7.500           |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 4.522,94           | 2.700           | 14.000          | 14.000                                     | 14.300          | 14.600          |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>13.807,93</b>   | <b>10.700</b>   | <b>21.500</b>   | <b>21.500</b>                              | <b>21.800</b>   | <b>22.100</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                    |                 |                 |                                            |                 |                 |
| 13. Personalaufwendungen                                                     | 151.927,53         | 155.300         | 200.600         | 233.600                                    | 183.200         | 188.700         |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 38.252,27          | 67.300          | 31.900          | 31.100                                     | 31.100          | 31.100          |
| 16. Abschreibungen                                                           |                    | 16.700          | 12.700          | 12.500                                     | 11.900          | 6.100           |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                                        | 621,24             | 700             | 700             | 700                                        | 700             | 800             |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>190.801,04</b>  | <b>240.000</b>  | <b>245.900</b>  | <b>277.900</b>                             | <b>226.900</b>  | <b>226.700</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-176.993,11</b> | <b>-229.300</b> | <b>-224.400</b> | <b>-256.400</b>                            | <b>-205.100</b> | <b>-204.600</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-176.993,11</b> | <b>-229.300</b> | <b>-224.400</b> | <b>-256.400</b>                            | <b>-205.100</b> | <b>-204.600</b> |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                |                    | 229.300         | 224.400         | 256.400                                    | 205.100         | 204.600         |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                  |                    | 229.300         | 224.400         | 256.400                                    | 205.100         | 204.600         |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-176.993,11</b> |                 |                 |                                            |                 |                 |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Bauhof

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis  | Ansatz          | Ansatz          | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                 |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                            | 2024               | 2025            | 2026            | 2026 | 2027                                       | 2028            | 2029            |
| 1                                                                                          | 2                  | 3               | 4               | 5    | 6                                          | 7               | 8               |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                    |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| 5. privatrechtliche Entgelte                                                               | 9.284,99           | 8.000           | 7.500           |      | 7.500                                      | 7.500           | 7.500           |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                    | 2.810,00           | 2.700           | 14.000          |      | 14.000                                     | 14.300          | 14.600          |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>12.094,99</b>   | <b>10.700</b>   | <b>21.500</b>   |      | <b>21.500</b>                              | <b>21.800</b>   | <b>22.100</b>   |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                    |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| 10. Personalauszahlungen                                                                   | 151.533,76         | 155.300         | 200.600         |      | 233.600                                    | 183.200         | 188.700         |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 33.736,69          | 67.300          | 31.900          |      | 31.100                                     | 31.100          | 31.100          |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                | 621,24             | 700             | 700             |      | 700                                        | 700             | 800             |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>185.891,69</b>  | <b>223.300</b>  | <b>233.200</b>  |      | <b>265.400</b>                             | <b>215.000</b>  | <b>220.600</b>  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-173.796,70</b> | <b>-212.600</b> | <b>-211.700</b> |      | <b>-243.900</b>                            | <b>-193.200</b> | <b>-198.500</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                    |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                    |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| 25. Baumaßnahmen                                                                           |                    |                 | 700             |      |                                            |                 |                 |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                    |                    |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| <b>30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                |                    |                 | <b>700</b>      |      |                                            |                 |                 |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                 |                    |                 | <b>-700</b>     |      |                                            |                 |                 |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-173.796,70</b> | <b>-212.600</b> | <b>-212.400</b> |      | <b>-243.900</b>                            | <b>-193.200</b> | <b>-198.500</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                    |                 |                 |      |                                            |                 |                 |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-173.796,70</b> | <b>-212.600</b> | <b>-212.400</b> |      | <b>-243.900</b>                            | <b>-193.200</b> | <b>-198.500</b> |



## B. Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

| Erträge und Aufwendungen                                                      | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz        | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                               |                   |               |               | 2027                                       | 2028          | 2029          |
| 1                                                                             | 2                 | 3             | 4             | 5                                          | 6             | 7             |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                    |                   |               |               |                                            |               |               |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                         |                   | 5.000         | 4.500         | 4.500                                      | 4.500         | 4.500         |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                          |                   | <b>5.000</b>  | <b>4.500</b>  | <b>4.500</b>                               | <b>4.500</b>  | <b>4.500</b>  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                               |                   |               |               |                                            |               |               |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 219,24            |               |               |                                            |               |               |
| 16. Abschreibungen                                                            |                   | 9.000         | 9.000         | 9.000                                      | 9.000         | 9.000         |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                     | <b>219,24</b>     | <b>9.000</b>  | <b>9.000</b>  | <b>9.000</b>                               | <b>9.000</b>  | <b>9.000</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                              | <b>-219,24</b>    | <b>-4.000</b> | <b>-4.500</b> | <b>-4.500</b>                              | <b>-4.500</b> | <b>-4.500</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                      | <b>-219,24</b>    | <b>-4.000</b> | <b>-4.500</b> | <b>-4.500</b>                              | <b>-4.500</b> | <b>-4.500</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-nen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-219,24</b>    | <b>-4.000</b> | <b>-4.500</b> | <b>-4.500</b>                              | <b>-4.500</b> | <b>-4.500</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                              | Rechnungsergebnis | Ansatz | Ansatz | VE | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |      |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|--------|----|--------------------------------------------|------|------|
|                                                                                            |                   |        |        |    | 2027                                       | 2028 | 2029 |
| 1                                                                                          | 2                 | 3      | 4      | 5  | 6                                          | 7    | 8    |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |        |        |    |                                            |      |      |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     |                   |        |        |    |                                            |      |      |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 11,10             |        |        |    |                                            |      |      |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>11,10</b>      |        |        |    |                                            |      |      |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>-11,10</b>     |        |        |    |                                            |      |      |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |        |        |    |                                            |      |      |
| 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                  |                   |        |        |    |                                            |      |      |
| <b>23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                |                   |        |        |    |                                            |      |      |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                              |                   |        |        |    |                                            |      |      |
| 25. Baumaßnahmen                                                                           | 4.676,28          |        |        |    |                                            |      |      |
| <b>30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                | <b>4.676,28</b>   |        |        |    |                                            |      |      |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>-4.676,28</b>  |        |        |    |                                            |      |      |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                    | <b>-4.687,38</b>  |        |        |    |                                            |      |      |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       |                   |        |        |    |                                            |      |      |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                         | <b>-4.687,38</b>  |        |        |    |                                            |      |      |

## A. Produkte des Teilhaushalts 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):

11 Innere Verwaltung  
53 Ver- und Entsorgung  
61 Allgemeine Finanzwirtschaft

**zugeordnete Produkte:**

siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“

**verantwortliche Person:**

Steffen Ahrenhold

**Budgetierungsbestimmungen:**

Unter Berücksichtigung der Budgetierungsrichtlinie wird der Teilhaushalt zur Bewirtschaftungseinheit (Budget) gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO erklärt.

**Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:**

## B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis   | Ansatz           | Ansatz           | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                              |                     |                  |                  | 2027                                       | 2028             | 2029             |
| 1                                                                            | 2                   | 3                | 4                | 5                                          | 6                | 7                |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                     |                  |                  |                                            |                  |                  |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                              | 2.119.187,82        | 2.182.100        | 1.883.400        | 1.958.700                                  | 2.031.800        | 2.101.900        |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                        | 436.472,00          | 448.800          | 68.000           | 437.200                                    | 427.900          | 419.400          |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                        |                     | 5.000            | 4.100            | 3.700                                      | 3.400            | 3.300            |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 5.612,43            |                  | 10.600           |                                            |                  |                  |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                         | 582,90              |                  |                  |                                            |                  |                  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                             | 82.300,03           | 90.000           | 83.400           | 83.400                                     | 82.800           | 82.800           |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>2.644.155,18</b> | <b>2.725.900</b> | <b>2.049.500</b> | <b>2.483.000</b>                           | <b>2.545.900</b> | <b>2.607.400</b> |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                     |                  |                  |                                            |                  |                  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                         | 5.807,51            | 5.700            | 4.000            | 3.100                                      | 2.200            | 1.900            |
| 18. Transferaufwendungen                                                     | 1.806.850,00        | 1.449.300        | 1.538.500        | 1.788.700                                  | 1.656.600        | 1.842.100        |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>1.812.657,51</b> | <b>1.455.000</b> | <b>1.542.500</b> | <b>1.791.800</b>                           | <b>1.658.800</b> | <b>1.844.000</b> |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>831.497,67</b>   | <b>1.270.900</b> | <b>507.000</b>   | <b>691.200</b>                             | <b>887.100</b>   | <b>763.400</b>   |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>831.497,67</b>   | <b>1.270.900</b> | <b>507.000</b>   | <b>691.200</b>                             | <b>887.100</b>   | <b>763.400</b>   |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>831.497,67</b>   | <b>1.270.900</b> | <b>507.000</b>   | <b>691.200</b>                             | <b>887.100</b>   | <b>763.400</b>   |

## C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                           | Rechnungsergebnis   | Ansatz           | Ansatz           | VE | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|----|--------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                         |                     |                  |                  |    | 2027                                       | 2028             | 2029             |
| 1                                                                                                       | 2                   | 3                | 4                | 5  | 6                                          | 7                | 8                |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                  |                     |                  |                  |    |                                            |                  |                  |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                                                         | 2.922.546,51        | 2.182.100        | 1.883.400        |    | 1.958.700                                  | 2.031.800        | 2.101.900        |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                   | 436.472,00          | 448.800          | 68.000           |    | 437.200                                    | 427.900          | 419.400          |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                 | 1.281,43            |                  | 10.600           |    |                                            |                  |                  |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                                     | 582,90              |                  |                  |    |                                            |                  |                  |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                                                              | 82.300,03           | 90.000           | 83.400           |    | 83.400                                     | 82.800           | 82.800           |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     | <b>3.443.182,87</b> | <b>2.720.900</b> | <b>2.045.400</b> |    | <b>2.479.300</b>                           | <b>2.542.500</b> | <b>2.604.100</b> |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                  |                     |                  |                  |    |                                            |                  |                  |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                    | 5.975,21            | 5.700            | 4.000            |    | 3.100                                      | 2.200            | 1.900            |
| 14. Transferauszahlungen                                                                                | 1.352.326,00        | 1.461.100        | 2.743.600        |    | 1.621.400                                  | 1.789.600        | 1.824.400        |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>1.358.301,21</b> | <b>1.466.800</b> | <b>2.747.600</b> |    | <b>1.624.500</b>                           | <b>1.791.800</b> | <b>1.826.300</b> |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                     | <b>2.084.881,66</b> | <b>1.254.100</b> | <b>-702.200</b>  |    | <b>854.800</b>                             | <b>750.700</b>   | <b>777.800</b>   |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                           |                     |                  |                  |    |                                            |                  |                  |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                           |                     |                  |                  |    |                                            |                  |                  |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                                 | <b>2.084.881,66</b> | <b>1.254.100</b> | <b>-702.200</b>  |    | <b>854.800</b>                             | <b>750.700</b>   | <b>777.800</b>   |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                    |                     |                  |                  |    |                                            |                  |                  |
| 34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 36.595,29           | 37.900           | 29.200           |    | 26.600                                     | 18.400           | 11.800           |
| <b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                             | <b>-36.595,29</b>   | <b>-37.900</b>   | <b>-29.200</b>   |    | <b>-26.600</b>                             | <b>-18.400</b>   | <b>-11.800</b>   |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                                      | <b>2.048.286,37</b> | <b>1.216.200</b> | <b>-731.400</b>  |    | <b>828.200</b>                             | <b>732.300</b>   | <b>766.000</b>   |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz        | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                              | 2024              | 2025          | 2026          | 2027                                       | 2028          | 2029          |
| 1                                                                            | 2                 | 3             | 4             | 5                                          | 6             | 7             |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |               |               |                                            |               |               |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                             | 47.501,55         | 60.000        | 52.000        | 52.000                                     | 52.000        | 52.000        |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>47.501,55</b>  | <b>60.000</b> | <b>52.000</b> | <b>52.000</b>                              | <b>52.000</b> | <b>52.000</b> |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |               |               |                                            |               |               |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>47.501,55</b>  | <b>60.000</b> | <b>52.000</b> | <b>52.000</b>                              | <b>52.000</b> | <b>52.000</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>47.501,55</b>  | <b>60.000</b> | <b>52.000</b> | <b>52.000</b>                              | <b>52.000</b> | <b>52.000</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>47.501,55</b>  | <b>60.000</b> | <b>52.000</b> | <b>52.000</b>                              | <b>52.000</b> | <b>52.000</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

| Einzahlungen und Auszahlungen                                       | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz        | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                     | 2024              | 2025          | 2026          | 2026 | 2027                                       | 2028          | 2029          |
| 1                                                                   | 2                 | 3             | 4             | 5    | 6                                          | 7             | 8             |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                          | 47.501,55         | 60.000        | 52.000        |      | 52.000                                     | 52.000        | 52.000        |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>47.501,55</b>  | <b>60.000</b> | <b>52.000</b> |      | <b>52.000</b>                              | <b>52.000</b> | <b>52.000</b> |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit                        | 47.501,55         | 60.000        | 52.000        |      | 52.000                                     | 52.000        | 52.000        |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                       |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                       |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>             | <b>47.501,55</b>  | <b>60.000</b> | <b>52.000</b> |      | <b>52.000</b>                              | <b>52.000</b> | <b>52.000</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                  | <b>47.501,55</b>  | <b>60.000</b> | <b>52.000</b> |      | <b>52.000</b>                              | <b>52.000</b> | <b>52.000</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz       | Ansatz       | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |              |              |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                              | 2024              | 2025         | 2026         | 2027                                       | 2028         | 2029         |
| 1                                                                            | 2                 | 3            | 4            | 5                                          | 6            | 7            |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |              |              |                                            |              |              |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                             | 7.429,32          | 7.000        | 3.800        | 3.800                                      | 3.800        | 3.800        |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>7.429,32</b>   | <b>7.000</b> | <b>3.800</b> | <b>3.800</b>                               | <b>3.800</b> | <b>3.800</b> |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |              |              |                                            |              |              |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>7.429,32</b>   | <b>7.000</b> | <b>3.800</b> | <b>3.800</b>                               | <b>3.800</b> | <b>3.800</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>7.429,32</b>   | <b>7.000</b> | <b>3.800</b> | <b>3.800</b>                               | <b>3.800</b> | <b>3.800</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>7.429,32</b>   | <b>7.000</b> | <b>3.800</b> | <b>3.800</b>                               | <b>3.800</b> | <b>3.800</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

| Einzahlungen und Auszahlungen                                       | Rechnungsergebnis | Ansatz       | Ansatz       | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |              |              |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------|------|--------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                     | 2024              | 2025         | 2026         | 2026 | 2027                                       | 2028         | 2029         |
| 1                                                                   | 2                 | 3            | 4            | 5    | 6                                          | 7            | 8            |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   |              |              |      |                                            |              |              |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                          | 7.429,32          | 7.000        | 3.800        |      | 3.800                                      | 3.800        | 3.800        |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>7.429,32</b>   | <b>7.000</b> | <b>3.800</b> |      | <b>3.800</b>                               | <b>3.800</b> | <b>3.800</b> |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   |              |              |      |                                            |              |              |
| 17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit                        | 7.429,32          | 7.000        | 3.800        |      | 3.800                                      | 3.800        | 3.800        |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                       |                   |              |              |      |                                            |              |              |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                       |                   |              |              |      |                                            |              |              |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>             | <b>7.429,32</b>   | <b>7.000</b> | <b>3.800</b> |      | <b>3.800</b>                               | <b>3.800</b> | <b>3.800</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                |                   |              |              |      |                                            |              |              |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                  | <b>7.429,32</b>   | <b>7.000</b> | <b>3.800</b> |      | <b>3.800</b>                               | <b>3.800</b> | <b>3.800</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz        | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                              | 2024              | 2025          | 2026          | 2027                                       | 2028          | 2029          |
| 1                                                                            | 2                 | 3             | 4             | 5                                          | 6             | 7             |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |               |               |                                            |               |               |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                             | 26.244,16         | 22.000        | 26.600        | 26.600                                     | 26.000        | 26.000        |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>26.244,16</b>  | <b>22.000</b> | <b>26.600</b> | <b>26.600</b>                              | <b>26.000</b> | <b>26.000</b> |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |               |               |                                            |               |               |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>26.244,16</b>  | <b>22.000</b> | <b>26.600</b> | <b>26.600</b>                              | <b>26.000</b> | <b>26.000</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>                    | <b>26.244,16</b>  | <b>22.000</b> | <b>26.600</b> | <b>26.600</b>                              | <b>26.000</b> | <b>26.000</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>26.244,16</b>  | <b>22.000</b> | <b>26.600</b> | <b>26.600</b>                              | <b>26.000</b> | <b>26.000</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

| Einzahlungen und Auszahlungen                                       | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz        | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                     | 2024              | 2025          | 2026          | 2026 | 2027                                       | 2028          | 2029          |
| 1                                                                   | 2                 | 3             | 4             | 5    | 6                                          | 7             | 8             |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                          | 26.244,16         | 22.000        | 26.600        |      | 26.600                                     | 26.000        | 26.000        |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>26.244,16</b>  | <b>22.000</b> | <b>26.600</b> |      | <b>26.600</b>                              | <b>26.000</b> | <b>26.000</b> |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| 17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit                        | 26.244,16         | 22.000        | 26.600        |      | 26.600                                     | 26.000        | 26.000        |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                       |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                       |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>             | <b>26.244,16</b>  | <b>22.000</b> | <b>26.600</b> |      | <b>26.600</b>                              | <b>26.000</b> | <b>26.000</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                |                   |               |               |      |                                            |               |               |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                  | <b>26.244,16</b>  | <b>22.000</b> | <b>26.600</b> |      | <b>26.600</b>                              | <b>26.000</b> | <b>26.000</b> |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis   | Ansatz           | Ansatz           | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                              | 2024                | 2025             | 2026             | 2027                                       | 2028             | 2029             |
| 1                                                                            | 2                   | 3                | 4                | 5                                          | 6                | 7                |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                     |                  |                  |                                            |                  |                  |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                              | 2.119.187,82        | 2.182.100        | 1.883.400        | 1.958.700                                  | 2.031.800        | 2.101.900        |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                        | 436.472,00          | 448.800          | 68.000           | 437.200                                    | 427.900          | 419.400          |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                                        |                     | 5.000            | 4.100            | 3.700                                      | 3.400            | 3.300            |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                         | 582,90              |                  |                  |                                            |                  |                  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                                             | 1.125,00            | 1.000            | 1.000            | 1.000                                      | 1.000            | 1.000            |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>2.557.367,72</b> | <b>2.636.900</b> | <b>1.956.500</b> | <b>2.400.600</b>                           | <b>2.464.100</b> | <b>2.525.600</b> |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                     |                  |                  |                                            |                  |                  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                         | 94,90               | 1.000            | 500              | 500                                        | 500              | 500              |
| 18. Transferaufwendungen                                                     | 1.806.850,00        | 1.449.300        | 1.538.500        | 1.788.700                                  | 1.656.600        | 1.842.100        |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>1.806.944,90</b> | <b>1.450.300</b> | <b>1.539.000</b> | <b>1.789.200</b>                           | <b>1.657.100</b> | <b>1.842.600</b> |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>750.422,82</b>   | <b>1.186.600</b> | <b>417.500</b>   | <b>611.400</b>                             | <b>807.000</b>   | <b>683.000</b>   |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>750.422,82</b>   | <b>1.186.600</b> | <b>417.500</b>   | <b>611.400</b>                             | <b>807.000</b>   | <b>683.000</b>   |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>750.422,82</b>   | <b>1.186.600</b> | <b>417.500</b>   | <b>611.400</b>                             | <b>807.000</b>   | <b>683.000</b>   |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| Einzahlungen und Auszahlungen                                        | Rechnungsergebnis   | Ansatz           | Ansatz           | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------|--------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                      | 2024                | 2025             | 2026             | 2026 | 2027                                       | 2028             | 2029             |
| 1                                                                    | 2                   | 3                | 4                | 5    | 6                                          | 7                | 8                |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               |                     |                  |                  |      |                                            |                  |                  |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                                      | 2.922.546,51        | 2.182.100        | 1.883.400        |      | 1.958.700                                  | 2.031.800        | 2.101.900        |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | 436.472,00          | 448.800          | 68.000           |      | 437.200                                    | 427.900          | 419.400          |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                  | 582,90              |                  |                  |      |                                            |                  |                  |
| 8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                           | 1.125,00            | 1.000            | 1.000            |      | 1.000                                      | 1.000            | 1.000            |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>3.360.726,41</b> | <b>2.631.900</b> | <b>1.952.400</b> |      | <b>2.396.900</b>                           | <b>2.460.700</b> | <b>2.522.300</b> |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               |                     |                  |                  |      |                                            |                  |                  |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                 | 94,90               | 1.000            | 500              |      | 500                                        | 500              | 500              |
| 14. Transferauszahlungen                                             | 1.352.326,00        | 1.461.100        | 2.743.600        |      | 1.621.400                                  | 1.789.600        | 1.824.400        |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.352.420,90</b> | <b>1.462.100</b> | <b>2.744.100</b> |      | <b>1.621.900</b>                           | <b>1.790.100</b> | <b>1.824.900</b> |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>2.008.305,51</b> | <b>1.169.800</b> | <b>-791.700</b>  |      | <b>775.000</b>                             | <b>670.600</b>   | <b>697.400</b>   |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                        |                     |                  |                  |      |                                            |                  |                  |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                        |                     |                  |                  |      |                                            |                  |                  |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>              | <b>2.008.305,51</b> | <b>1.169.800</b> | <b>-791.700</b>  |      | <b>775.000</b>                             | <b>670.600</b>   | <b>697.400</b>   |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                 |                     |                  |                  |      |                                            |                  |                  |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                   | <b>2.008.305,51</b> | <b>1.169.800</b> | <b>-791.700</b>  |      | <b>775.000</b>                             | <b>670.600</b>   | <b>697.400</b>   |

## B. Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Erträge und Aufwendungen                                                     | Rechnungsergebnis | Ansatz        | Ansatz        | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                              | 2024              | 2025          | 2026          | 2027                                       | 2028          | 2029          |
| 1                                                                            | 2                 | 3             | 4             | 5                                          | 6             | 7             |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                   |                   |               |               |                                            |               |               |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 5.612,43          |               | 10.600        |                                            |               |               |
| <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>                                         | <b>5.612,43</b>   |               | <b>10.600</b> |                                            |               |               |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                              |                   |               |               |                                            |               |               |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                         | 5.712,61          | 4.700         | 3.500         | 2.600                                      | 1.700         | 1.400         |
| <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>5.712,61</b>   | <b>4.700</b>  | <b>3.500</b>  | <b>2.600</b>                               | <b>1.700</b>  | <b>1.400</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                                             | <b>-100,18</b>    | <b>-4.700</b> | <b>7.100</b>  | <b>-2.600</b>                              | <b>-1.700</b> | <b>-1.400</b> |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>                     | <b>-100,18</b>    | <b>-4.700</b> | <b>7.100</b>  | <b>-2.600</b>                              | <b>-1.700</b> | <b>-1.400</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-100,18</b>    | <b>-4.700</b> | <b>7.100</b>  | <b>-2.600</b>                              | <b>-1.700</b> | <b>-1.400</b> |

## C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Einzahlungen und Auszahlungen                                                                           | Rechnungsergebnis | Ansatz         | Ansatz         | VE   | mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                         | 2024              | 2025           | 2026           | 2026 | 2027                                       | 2028           | 2029           |
| 1                                                                                                       | 2                 | 3              | 4              | 5    | 6                                          | 7              | 8              |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                  |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                 | 1.281,43          |                | 10.600         |      |                                            |                |                |
| <b>9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     | <b>1.281,43</b>   |                | <b>10.600</b>  |      |                                            |                |                |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                  |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                    | 5.880,31          | 4.700          | 3.500          |      | 2.600                                      | 1.700          | 1.400          |
| <b>16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>5.880,31</b>   | <b>4.700</b>   | <b>3.500</b>   |      | <b>2.600</b>                               | <b>1.700</b>   | <b>1.400</b>   |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                     | <b>-4.598,88</b>  | <b>-4.700</b>  | <b>7.100</b>   |      | <b>-2.600</b>                              | <b>-1.700</b>  | <b>-1.400</b>  |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                           |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                                                           |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| <b>32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag</b>                                                 | <b>-4.598,88</b>  | <b>-4.700</b>  | <b>7.100</b>   |      | <b>-2.600</b>                              | <b>-1.700</b>  | <b>-1.400</b>  |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                    |                   |                |                |      |                                            |                |                |
| 34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 36.595,29         | 37.900         | 29.200         |      | 26.600                                     | 18.400         | 11.800         |
| <b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                             | <b>-36.595,29</b> | <b>-37.900</b> | <b>-29.200</b> |      | <b>-26.600</b>                             | <b>-18.400</b> | <b>-11.800</b> |
| <b>36. Finanzmittelveränderung</b>                                                                      | <b>-41.194,17</b> | <b>-42.600</b> | <b>-22.100</b> |      | <b>-29.200</b>                             | <b>-20.100</b> | <b>-13.200</b> |

**Investitionsplan 2026 - Gemeinde Bilshausen**

| <b>Energetische Sanierung Fenster Sport-halle</b><br><small>(Maßnahme-Nr.: 42401202302)</small> | Ansatz<br>2026 | Ansatz<br>2027 | Ansatz<br>2028 | Ansatz<br>2029 | Ansatz<br>2030 | Bisher<br>bereitgestellt | Gesamt VE<br>2026 | Gesamt VE<br>2027 | Gesamtinvestitionen |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                                                                                                 | 1              | 2              | 3              | 4              | 5              | 6                        | 7                 | 8                 | 9                   |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                             | 84.400         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0,00                     | 0                 | 0                 | 84.400,00           |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 177.500,00               | 0                 | 0                 | 177.500,00          |

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO

| Art der Schulden                                                                                               | Stand zu<br>Beginn<br>Vorjahres<br>2025<br>- 1.000 Euro - | Voraussichtlicher<br>Stand zu Beginn<br>des Haushaltsjahres<br>2026<br>- 1.000 Euro - |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                                                                              | 2                                                         | 3                                                                                     |
| 1. Geldschulden aus                                                                                            |                                                           |                                                                                       |
| 1.1 Anleihen                                                                                                   | 0,00                                                      | 0,00                                                                                  |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition                                                             | 214,07                                                    | 176,21                                                                                |
| 1.3 Liquiditätskrediten                                                                                        | 0,00                                                      | 0,00                                                                                  |
| 1.4 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten und Liquiditätskrediten<br>nach § 111 Abs. 7 Satz 1 NKomVG | 0,00                                                      | 0,00                                                                                  |
| 1.4.1 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen (2381)                                 | 0,00                                                      | 0,00                                                                                  |
| 1.4.2 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten (2382)                                        | 0,00                                                      | 0,00                                                                                  |
| 1.5 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Konzernkrediten<br>nach § 121 a NKomVG                              | 0,00                                                      | 0,00                                                                                  |
| 1.6 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Konzernliquiditätskrediten<br>nach § 122 a NKomVG                   | 0,00                                                      | 0,00                                                                                  |
| 2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften                                                      | 0,00                                                      | 0,00                                                                                  |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                            | 42,97                                                     | 0,00                                                                                  |
| 4. Transferverbindlichkeiten                                                                                   | 21,39                                                     | 0,00                                                                                  |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                  | 173,02                                                    | 0,00                                                                                  |
| <b>Schulden Insgesamt</b>                                                                                      | <b>451,46</b>                                             | <b>176,21</b>                                                                         |

## Stellenplan 2026/2027 - Teil A, B und Anhang

| Beschäftigte                        |          |                          |             | Haushaltsjahr |          |          | Am 30.06.2025 |       | Erläuterungen |
|-------------------------------------|----------|--------------------------|-------------|---------------|----------|----------|---------------|-------|---------------|
|                                     |          |                          |             | 2027          | 2026     | 2025     | besetzt       | frei  |               |
| Art                                 | Lfd. Nr. | Bezeichnung              | Gruppe      | Ergebnis      | Ergebnis | Ergebnis |               |       |               |
| 1 Tariflich Beschäftigte/r          | 1        | Bauhofmitarbeiter        | EG 4        | 2             | 2        | 1        | 2             | -1    |               |
|                                     |          |                          | EG 5        | 1             | 1        | 1        | 0,77          | 0,23  |               |
|                                     |          |                          | EG 6        | 1             | 1        | 1        | 0,77          | 0,23  |               |
| 1 Tariflich Beschäftigte/r Ergebnis |          |                          |             | 4             | 4        | 3        | 3,54          | -0,54 |               |
| 2 Sonstige Beschäftigte/r           | 2        | Geringfügig Beschäftigte | Festgehalt  | 0,27          | 0,27     | 0,27     | 0,27          | 0     |               |
|                                     |          |                          | Mindestlohn | 0,06          | 0,09     | 0,09     | 0,09          | 0     |               |
| 2 Sonstige Beschäftigte/r Ergebnis  |          |                          |             | 0,33          | 0,36     | 0,36     | 0,36          | 0     |               |
| Gesamtergebnis                      |          |                          |             | 4,33          | 4,36     | 3,36     | 3,9           | -0,54 |               |

| Produkt          | Organisationseinheit              | Entgeltgruppe         |       |       |              |            | Gesamt              |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------|-------|--------------|------------|---------------------|
|                  |                                   | EG 06                 | EG 05 | EG 04 | Mindest-lohn | Festgehalt |                     |
| Summe von Faktor |                                   | Spaltenbeschriftungen |       |       |              |            | Gesamt-<br>ergebnis |
|                  |                                   | 1                     | 2     |       |              |            |                     |
| Zeilenbesch      | FD_Bez                            | EG 6                  | EG 5  | EG 4  | Mindestlohn  | Festgehalt |                     |
| 11100            | Verwaltungssteuerung und -service |                       |       |       | 0,03         |            | 0,03                |
| 11100 Ergebnis   |                                   |                       |       |       | 0,03         |            | 0,03                |
| 42401            | Sportstätten                      |                       |       |       |              | 0,27       | 0,27                |
| 42401 Ergebnis   |                                   |                       |       |       |              | 0,27       | 0,27                |
| 57301            | Bauhof                            | 1                     | 1     | 2     | 0,03         |            | 4,03                |
| 57301 Ergebnis   |                                   | 1                     | 1     | 2     | 0,03         |            | 4,03                |
| Gesamt-ergebnis  |                                   | 1                     | 1     | 2     | 0,06         | 0,27       | 4,33                |

## A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

## Bilanz der Gemeinde Bilshausen zum 31.12.2022

| Aktiva                                                     | Vorjahr<br>2021<br>-Euro- | Haushaltsjahr<br>2022<br>-Euro- | Passiva                                                                             | Vorjahr<br>2021<br>-Euro- | Haushaltsjahr<br>2022<br>-Euro- |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 1. Immaterielles Vermögen                                  | 375.878,99                | 367.689,51                      | 1. Nettoposition                                                                    | 4.182.280,30              | 4.147.202,18                    |
| 1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse      | 375.878,99                | 367.689,51                      | 1.1 Basisreinvermögen                                                               | 1.464.089,61              | 1.464.089,61                    |
| 2. Sachvermögen                                            | 3.582.948,52              | 3.632.228,84                    | 1.1.1 Reinvermögen                                                                  | 1.464.089,61              | 1.464.089,61                    |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte    | 157.607,78                | 157.607,78                      | 1.2 Rücklagen                                                                       | 683.592,24                | 1.049.961,56                    |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte      | 1.189.788,15              | 1.160.040,82                    | 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                       | 634.318,12                | 1.000.687,44                    |
| 2.3 Infrastrukturvermögen                                  | 1.020.998,89              | 923.796,24                      | 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses                  | 49.274,12                 | 49.274,12                       |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                      | 1,00                      | 1,00                            | 1.3 Jahresergebnis                                                                  | 366.369,32                | 35.389,29                       |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge            | 74.364,39                 | 78.617,80                       | 1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                                             | 366.369,32                | 35.389,29                       |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 11.741,65                 | 9.462,95                        | <i>Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>    | 82.600,00                 | 20.000,00                       |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                 | 1.128.446,66              | 1.302.702,25                    | 1.4 Sonderposten                                                                    | 1.668.229,13              | 1.597.761,72                    |
| 3. Finanzvermögen                                          | 245.118,17                | 344.497,75                      | 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                        | 621.739,00                | 586.462,81                      |
| 3.2 Beteiligungen                                          | 19.477,91                 | 21.426,80                       | 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte                                                | 546.549,13                | 476.920,41                      |
| 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen                      | 93.974,82                 | 148.133,00                      | 1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten                                        | 499.941,00                | 534.378,50                      |
| 3.7 Forderungen aus Transferleistungen                     | 115.774,99                | 159.407,75                      | 2. Schulden                                                                         | 406.794,98                | 338.298,88                      |
| 3.8 Privatrechtliche Forderungen                           | 15.890,45                 | 15.530,20                       | 2.1 Geldschulden                                                                    | 325.183,48                | 286.051,17                      |
| 4. Liquide Mittel                                          | 408.181,27                | 1.017.209,07                    | 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                              | 325.183,48                | 286.051,17                      |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung                              | 352,00                    | 0,00                            | 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                | 12.813,06                 | 11.708,67                       |
| <b>BILANZSUMME</b>                                         | <b>4.612.478,95</b>       | <b>5.361.625,17</b>             | 2.4 Transferverbindlichkeiten                                                       | 39.590,00                 | 7.115,00                        |
|                                                            |                           |                                 | 2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke          | 90,00                     | 0,00                            |
|                                                            |                           |                                 | 2.4.6 Steuerverbindlichkeiten                                                       | 39.500,00                 | 7.115,00                        |
|                                                            |                           |                                 | 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten                                                      | 29.208,44                 | 33.424,04                       |
|                                                            |                           |                                 | 2.5.1 Durchlaufende Posten                                                          | 29.208,44                 | 30.779,04                       |
|                                                            |                           |                                 | 2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten                                               | 29.208,44                 | 30.779,04                       |
|                                                            |                           |                                 | 2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten                                             | 0,00                      | 2.645,00                        |
|                                                            |                           |                                 | 3. Rückstellungen                                                                   | 22.427,08                 | 875.703,37                      |
|                                                            |                           |                                 | 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen                  | 1.472,08                  | 3.420,37                        |
|                                                            |                           |                                 | 3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 0,00                      | 846.328,00                      |
|                                                            |                           |                                 | 3.8 Andere Rückstellungen                                                           | 20.955,00                 | 25.955,00                       |
|                                                            |                           |                                 | 4. Passive Rechnungsabgrenzung                                                      | 976,59                    | 420,74                          |
|                                                            |                           |                                 | <b>BILANZSUMME</b>                                                                  | <b>4.612.478,95</b>       | <b>5.361.625,17</b>             |

– Nicht werthaltige Bilanzpositionen sind nicht gedruckt, so dass die vom Land vorgegebene Numerik hier ggf. nicht fortlaufend ist. –

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Bilanz der Gemeinde Bilshausen zum Stichtag 31.12.2022 wird gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Gieboldehausen, den 15.04.2025

Gemeinde Bilshausen  
Der Gemeindedirektor

## B. Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

| Vorbelastungen künftiger Jahre:<br>insbesondere        | - Euro -   |
|--------------------------------------------------------|------------|
| 1 Haushaltsreste                                       | 452.532,55 |
| 1.1 für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit     | 20.000,00  |
| 1.2 für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit         | 432.532,55 |
| 2 Bürgschaften                                         | 560.965,70 |
| 3 Gewährleistungsverträge                              | 0,00       |
| 4 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen   | 0,00       |
| 5 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00       |
| 6 Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge     | 53.949,90  |

Auszug aus dem Protokoll der 18. Sitzung Gemeinderates vom 21.05.2025

**TOP 7, öffentlich: Jahresabschluss 2022 Beschluss gem. § 129 NKomVG**  
**Vorlage: WP 21-26-Bi-0167**

Beschluss:

1. Die über-/außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden zur Kenntnis genommen und soweit die Zustimmung des Rates erforderlich ist, diese erteilt.
2. Der Jahresabschluss 2022 wird in der vorliegenden Fassung nach § 129 Abs. 1 NKomVG beschlossen.
3. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in 2022 in Höhe von 33.589,29 € ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.800,00 € ist der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.
4. Dem Gemeindedirektor Steffen Ahrenhold wird die vorbehaltlose Entlastung gem. § 129 Abs. 1 NKomVG für das Jahr 2022 erteilt.

Ja 9 Nein 0 Enthaltung 0 Befangen 0

Die Richtigkeit des Auszuges wird beglaubigt. Gleichzeitig wird bescheinigt, dass zur Sitzung unter Mitteilung der Tagesordnung rechtzeitig und ordnungsgemäß eingeladen worden ist. Die Beschlussfähigkeit war gegeben.