

# Kreisstadt Erbach



Jahresabschluss  
zum 31.12.2025

<b>1. Einleitung .....</b>	<b>4</b>
<b>2. Vermögensrechnung .....</b>	<b>5</b>
<b>3. Ergebnisrechnung .....</b>	<b>7</b>
<b>4. Finanzrechnung .....</b>	<b>8</b>
<b>5. Teilrechnung .....</b>	<b>10</b>
<b>6. Anhang zum Jahresabschluss .....</b>	<b>38</b>
6.1    Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss .....	53
6.2    Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	53
6.3    Erläuterung zu Posten der Vermögensrechnung .....	53
6.3.1    Immaterielle Vermögensgegenstände .....	53
6.3.2    Sachanlagevermögen .....	53
6.3.3    Finanzanlagen .....	53
6.3.4    Umlaufvermögen .....	53
6.3.5    Aktive Rechnungsabgrenzungsposten .....	54
6.3.6    Eigenkapital .....	54
6.3.7    Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen .....	59
6.3.8    Rückstellungen .....	60
6.3.9    Verbindlichkeiten .....	61
6.3.10    Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	62
6.4    Erläuterungen zur Ergebnisrechnung .....	62
6.5    Erläuterungen zur Finanzrechnung .....	70
6.6    Sonstige Angaben .....	70
6.6.1    Rechtliche Grundlagen .....	70
6.6.2    Organe .....	71
6.6.3    Anzahl der Mitarbeiter .....	73
6.6.4    Steuerliche Verhältnisse .....	74
6.6.5    Haftungsverhältnisse .....	74
6.7    Anlagen zum Anhang .....	74
6.7.1    Anlagenspiegel .....	75
6.7.2    Rückstellungsspiegel .....	76
6.7.3    Forderungsspiegel .....	76
6.7.4    Verbindlichkeitsspiegel .....	77
6.7.5    Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsreste .....	77

<b>7. Rechenschaftsbericht .....</b>	<b>80</b>
7.1 Vorbemerkungen.....	80
7.2 Geschäftsverlauf in 2025 .....	80
7.2.1 Haushaltsplan und Rahmenbedingungen .....	80
7.2.2 Ergebnisentwicklung .....	80
7.2.3 Vermögensentwicklung .....	81
7.2.4 Finanzentwicklung .....	81
7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen .....	82
7.2.6 Haushaltssicherung .....	82
7.2.7 Kommunaler Schutzschirm .....	82
7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Wirtschaftsjahres und Ausblick auf die zukünftige Entwicklung .....	83
7.4 Risikoberichterstattung .....	83
7.4.1 Besondere Geschäftsrisiken .....	83
7.4.2 Risikosicherung .....	84

# 1. Einleitung

Zum 01.01.2009 hat die Kreisstadt Erbach ihr Haushalts- und Rechnungswesen von der Kameralistik auf die Doppik umgestellt.

Gemäß § 112 Abs. 1 Hessische Gemeindeordnung (HGO) ist die Kommune verpflichtet, für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen der Doppik aufzustellen, der die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde darstellt.

Grundlage für die Aufstellung des Jahresabschlusses bilden die §§ 112 Abs. 1 bis 112 Abs. 4 HGO und die §§ 44 bis 52 GemHVO sowie die hierzu ergangenen Verwaltungsvorschriften.

Der Jahresabschluss umfasst nach § 112 Abs. 2 bis 112 Abs. 4 HGO i. V. m. §§ 50 bis 52 GemHVO

1. die Vermögensrechnung (Bilanz)
2. die Gesamtergebnisrechnung
3. die Gesamtfinanzzrechnung
4. die Teilrechnung
5. den Anhang
6. die Anlagen-, Forderungs-, Verbindlichkeiten- und Rückstellungsübersichten sowie die Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen
7. den Rechenschaftsbericht.

2. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2025

Muster 18

- Euro -

zu § 49

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ergebnis 2024	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ergebnis 2024
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>			<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>		
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			1.1	<b>Netto-Position</b>	26.477.145,02	26.477.145,02
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	81.928,50	74.285,92	1.2	<b>Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>		
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.987.004,64	5.745.379,02	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.294.852,96	1.294.852,96
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	874.131,00	0,00	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.905.482,18	3.860.476,74
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>			1.2.3	Sonderrücklagen	231.969,88	207.484,30
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	14.088.464,70	13.331.707,67	1.2.4	Stiftungskapital		
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	10.403.656,87	10.383.257,38	<b>1.3</b>	<b>Ergebnisverwendung</b>		
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	20.433.530,33	19.959.659,30	1.3.1	Ergebnisvortrag		
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	336.611,14	104.780,85	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.092.928,91	3.893.486,47	1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.455.068,60	5.467.531,65	1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>			1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	94.125,76	96.220,48	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>		
1.3.3	Beteiligungen	9.887.260,64	10.277.084,67	2.1	<b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>		
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	8.736.270,69	9.360.531,21
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	264.342,64	248.849,47	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	239.584,44	251.675,46
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	274.114,85	293.463,69	2.1.3	Investitionsbeiträge	5.273.335,78	5.414.779,67
<b>1.4</b>	<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>			<b>2.2</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	752.272,83	752.272,83
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>			<b>2.3</b>	<b>Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG</b>		
2.1	<b>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>			<b>2.4</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>	56.368,68	56.766,99
2.2	<b>Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>	22.958,98	23.348,17	<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>		
2.3	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.395.502,83	5.402.271,23
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.148.928,20	1.071.845,72	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00	1.881.000,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	2.220.988,61	2.937.512,98	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	156.504,37	-14.947,33	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	168.547,52	12.917,52	3.5	Sonstige Rückstellungen	665.540,76	1.298.303,12
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	799.401,73	-205.903,59	<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	18.767.619,31	15.047.163,54
<b>2.4</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	3.773.717,77	6.263.381,43	4.1	<b>Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ergebnis 2024	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ergebnis 2024
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Rechnungsabgrenzungsposten	1.278.670,74	1.325.623,06	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	14.781.782,74	12.199.997,75
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	1.105.789,49	870.402,10
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	14.663.917,05	12.063.711,83
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	1.044.315,29	773.777,36
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	89.661,18	114.661,18
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	33.269,69	75.000,00
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	28.204,51	21.624,74
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	28.204,51	21.624,74
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	109.684,23	141.647,40
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	346.213,17	-840.993,13
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	40.038,76	-69.571,05
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Betellungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	254.281,10	160.891,95
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	3.235.619,31	3.455.190,62
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	5.046.941,14	9.984.761,46
	<b>Summe Aktiva</b>	76.842.886,50	81.289.484,53		<b>Summe Passiva</b>	76.842.886,50	81.289.484,53

Erbach, 11.05.2026  
 Ort, Datum

Der Magistrat  
 der Kreisstadt Erbach



.....  
 Dr. Peter Traub, Bürgermeister

**3. Ergebnisrechnung**  
- Euro -

**Muster 14**  
zu § 46

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5./Sp. 6.)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	848.706,40	825.181,00	859.317,17	34.136,17
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.217.480,33	5.184.900,00	5.043.126,77	-141.773,23
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	455.386,53	723.150,00	633.133,82	-90.016,18
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	6.917,06	0,00	-389,19	-389,19
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	20.228.974,37	20.319.493,00	19.992.511,97	-326.981,03
6	547	Erträge aus Transferleistungen	486.917,00	501.525,00	503.626,32	2.101,32
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	12.076.440,54	10.942.582,00	11.495.339,47	552.757,47
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.293.730,14	1.205.100,00	1.254.810,48	49.710,48
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.017.475,79	476.320,00	1.446.478,41	970.158,41
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>41.632.028,16</b>	<b>40.178.251,00</b>	<b>41.227.955,22</b>	<b>1.049.704,22</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	10.075.536,68	10.772.367,00	10.981.216,11	208.849,11
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	997.476,60	1.653.024,00	1.475.668,02	-177.355,98
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.433.357,00	7.796.667,00	7.238.013,51	-558.653,49
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	2.556.741,36	2.781.275,00	3.317.675,46	536.400,46
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.387.799,54	5.667.630,00	5.863.082,10	195.452,10
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	14.595.057,69	14.340.240,00	15.166.938,85	826.698,85
17	72	Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.255,14	25.750,00	49.824,81	24.074,81
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>41.070.224,01</b>	<b>43.036.953,00</b>	<b>44.092.418,86</b>	<b>1.055.465,86</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>561.804,15</b>	<b>-2.858.702,00</b>	<b>-2.864.463,64</b>	<b>-5.761,64</b>
21	56, 57	Finanzerträge	242.192,41	173.700,00	188.392,41	14.692,41
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	323.965,81	323.800,00	297.353,56	-26.446,44
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>-81.773,40</b>	<b>-150.100,00</b>	<b>-108.961,15</b>	<b>41.138,85</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>480.030,75</b>	<b>-3.008.802,00</b>	<b>-2.973.424,79</b>	<b>35.377,21</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	324.932,83	0,00	3.299.264,31	3.299.264,31
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	75.588,11	0,00	280.834,08	280.834,08
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)</b>	<b>249.344,72</b>	<b>0,00</b>	<b>3.018.430,23</b>	<b>3.018.430,23</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>729.375,47</b>	<b>-3.008.802,00</b>	<b>45.005,44</b>	<b>3.053.807,44</b>

**4. Finanzrechnung**  
- Euro -

**Muster 15**  
zu § 47 Abs. 1

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 4)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	886.759,97	825.181,00	801.899,29	-23.281,71
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.350.937,65	5.187.900,00	5.257.014,65	69.114,65
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	691.213,64	723.150,00	462.804,78	-260.345,22
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	19.513.052,77	20.319.493,00	19.820.529,04	-498.963,96
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	486.917,00	501.525,00	503.626,32	2.101,32
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	12.101.810,28	10.942.582,00	11.463.666,61	521.084,61
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	188.739,05	173.700,00	142.320,86	-31.379,14
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	627.004,96	476.320,00	1.047.625,11	571.305,11
<b>9</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>39.846.435,32</b>	<b>39.149.851,00</b>	<b>39.499.486,66</b>	<b>349.635,66</b>
10	Personalauszahlungen	9.924.597,06	10.771.728,00	10.952.813,24	181.085,24
11	Versorgungsauszahlungen	1.017.706,05	1.290.724,00	1.157.645,71	-133.078,29
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.628.561,65	7.857.306,00	7.256.797,80	-600.508,20
13	Auszahlungen für Transferleistungen		0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	5.405.578,79	5.667.630,00	5.766.396,83	98.766,83
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	16.771.583,63	16.221.240,00	16.924.947,68	703.707,68
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	335.690,91	318.800,00	275.314,24	-43.485,76
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	96.943,52	25.750,00	173.819,85	148.069,85
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>41.180.661,61</b>	<b>42.153.178,00</b>	<b>42.507.735,35</b>	<b>354.557,35</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 / Nr. 18)</b>	<b>-1.334.226,29</b>	<b>-3.003.327,00</b>	<b>-3.008.248,69</b>	<b>-4.921,69</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.238.984,33	439.800,00	901.943,35	462.143,35
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.383.485,96	25.000,00	264.300,38	239.300,38
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	97.668,14	5.250,00	33.000,96	27.750,96
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>2.720.138,43</b>	<b>470.050,00</b>	<b>1.199.244,69</b>	<b>729.194,69</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-150.929,86	779.327,63	605.630,08	-173.697,55
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.345.416,99	6.588.409,18	999.515,35	-5.588.893,83
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	967.864,36	6.025.026,16	1.289.829,25	-4.735.196,91
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	172.386,76	116.512,84	15.493,17	-101.019,67
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>2.334.738,25</b>	<b>13.509.275,81</b>	<b>2.910.467,85</b>	<b>-10.598.807,96</b>
<b>29</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 / Nr. 28)</b>	<b>385.400,18</b>	<b>-13.039.225,81</b>	<b>-1.711.223,16</b>	<b>11.328.002,65</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>-948.826,11</b>	<b>-16.042.552,81</b>	<b>-4.719.471,85</b>	<b>11.323.080,96</b>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	5.317.650,00	3.400.000,00	-1.917.650,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.103.178,66	1.270.472,00	1.192.249,75	-78.222,25

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 4)
1	2	3	4	5	6
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 / Nr. 32)	-1.103.178,66	4.047.178,00	2.207.750,25	-1.839.427,75
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-2.052.004,77	-11.995.374,81	-2.511.721,60	9.483.653,21
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	2.573.343,10	0,00	2.266.291,59	2.266.291,59
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	2.373.734,67	0,00	2.244.233,65	2.244.233,65
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 / Nr. 36)	199.608,43	0,00	22.057,94	22.057,94
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	8.115.777,77	6.263.381,43	6.263.381,43	0,00
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-1.852.396,34	-11.995.374,81	-2.489.663,66	9.363.893,15
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	6.263.381,43	-5.731.993,38	3.773.717,77	9.505.711,15

## 5. Teilrechnung

Die Teilhaushalte der Kreisstadt Erbach sind produktbereichsbezogen aufgestellt.

Nachfolgend erfolgt die Darstellung aller Produktbereichsergebnisse differenziert nach Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung auf der Grundlage der Muster 18 und 19 GemHVO.

Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben werden vom Magistrat bzw. von der Stadtverordnetenversammlung gesondert genehmigt.

Die Spalte „Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres“ beinhaltet die Planansätze gemäß Haushaltsplan inkl. aller Nachträge.

Einzelnerklärung werden größere Abweichungen der Zeile „Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung“ (Position 30) der Teilergebnisrechnung und Zeile „Saldo“ der Teilfinanzrechnung.

Teilergebnisrechnung  
- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsent-	-832,00	-500,00	-4.130,20	-3.630,20	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstat-	-24.751,90	0,00	-3.059,86	-3.059,86	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Ei-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fld.Zwecke	-19.590,34	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Erträge aus der Auflösung von Son-	-13.359,16	-10.250,00	-10.077,45	172,55	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-162.685,76	-15.100,00	-317.886,61	-302.786,61	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-221.219,16</b>	<b>-25.850,00</b>	<b>-335.154,12</b>	<b>-309.304,12</b>	<b>0,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	3.254.820,85	3.659.416,00	3.411.810,83	-247.605,17	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	475.703,90	984.395,00	797.734,37	-186.660,63	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	1.739.371,18	1.824.966,00	1.778.698,37	-46.267,63	0,00
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	341.082,74	291.020,00	648.031,33	357.011,33	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	2.500,00	2.758,05	258,05	0,00
16	16 Steueraufw.ein-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendun-	8.097,39	8.700,00	4.358,00	-4.342,00	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwen-</b>	<b>5.819.076,06</b>	<b>6.770.997,00</b>	<b>6.643.390,95</b>	<b>-127.606,05</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.)</b>	<b>5.597.856,90</b>	<b>6.745.147,00</b>	<b>6.308.236,83</b>	<b>-436.910,17</b>	<b>0,00</b>
21	21 Finanzerträge	-247.742,72	-173.500,00	-191.923,56	-18.423,56	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>-247.742,72</b>	<b>-173.500,00</b>	<b>-191.923,56</b>	<b>-18.423,56</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge</b>	<b>-468.961,88</b>	<b>-199.350,00</b>	<b>-527.077,68</b>	<b>-327.727,68</b>	<b>0,00</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtbetr. d. ordentl. Aufw.</b>	<b>5.819.076,06</b>	<b>6.770.997,00</b>	<b>6.643.390,95</b>	<b>-127.606,05</b>	<b>0,00</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.)</b>	<b>5.350.114,18</b>	<b>6.571.647,00</b>	<b>6.116.313,27</b>	<b>-455.333,73</b>	<b>0,00</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-9.160,66	0,00	970,08	970,08	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	8.219,56	0,00	85.804,83	85.804,83	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr.</b>	<b>-941,10</b>	<b>0,00</b>	<b>86.774,91</b>	<b>86.774,91</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr.</b>	<b>5.349.173,08</b>	<b>6.571.647,00</b>	<b>6.203.088,18</b>	<b>-368.558,82</b>	<b>0,00</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbezie-	-2.283.497,16	-2.742.750,00	-2.292.767,51	449.982,49	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbe-	32.642,02	107.900,00	39.464,36	-68.435,64	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsg-</b>	<b>-2.250.855,14</b>	<b>-2.634.850,00</b>	<b>-2.253.303,15</b>	<b>381.546,85</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen Leis-</b>	<b>3.098.317,94</b>	<b>3.936.797,00</b>	<b>3.949.785,03</b>	<b>12.988,03</b>	<b>0,00</b>
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>vorgetragene Jahresfehlbeträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36</b>	<b>Summe der vorgetragenen Jahres-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 11 Innere Verwaltung

Muster 17  
zu § 48 Abs. 1

## Teilfinanzrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-30.500,00	0,00	30.500,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	832,00	500,00	4.069,70	3.569,70	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	25.850,18	0,00	3.031,13	3.031,13	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	19.590,34	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	188.859,28	173.500,00	145.929,18	-27.570,82	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	33.909,14	45.600,00	14.631,01	-30.968,99	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>269.040,94</b>	<b>189.100,00</b>	<b>167.661,02</b>	<b>-21.438,98</b>	<b>0,00</b>
10	10 Personalauszahlungen	-3.204.757,34	-3.658.777,00	-3.374.348,34	284.428,66	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-482.536,47	-668.395,00	-538.678,06	129.716,94	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.763.710,59	-1.825.605,00	-1.718.170,98	107.434,02	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	0,00	-2.500,00	-2.758,05	-258,05	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz,	-18.292,55	-8.700,00	-13.849,65	-5.149,65	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18</b>	<b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>-5.469.296,95</b>	<b>-6.163.977,00</b>	<b>-5.647.805,08</b>	<b>516.171,92</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.</b>	<b>-5.200.256,01</b>	<b>-5.974.877,00</b>	<b>-5.480.144,06</b>	<b>494.732,94</b>	<b>0,00</b>
<b>19A</b>	<b>Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.468,46	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	279,90	0,00	7.022,53	7.022,53	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.748,36</b>	<b>0,00</b>	<b>7.022,53</b>	<b>7.022,53</b>	<b>0,00</b>
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-5.450,20	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-68.329,05	0,00	68.329,05	-68.329,05
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-175.609,35	-852.497,13	-292.448,65	560.048,48	-171.497,13
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>-181.059,55</b>	<b>-920.826,18</b>	<b>-292.448,65</b>	<b>628.377,53</b>	<b>-239.826,18</b>
<b>28A</b>	<b>(Nr. 24-27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-</b>	<b>-178.311,19</b>	<b>-920.826,18</b>	<b>-285.426,12</b>	<b>635.400,06</b>	<b>-239.826,18</b>
<b>29A</b>	<b>tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbe-</b>	<b>-5.378.567,20</b>	<b>-6.895.703,18</b>	<b>-5.765.570,18</b>	<b>1.130.133,00</b>	<b>-239.826,18</b>
<b>29C</b>	<b>(Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>					
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32A</b>	<b>(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)</b>					
<b>32B</b>	<b>34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>-5.378.567,20</b>	<b>-6.895.703,18</b>	<b>-5.765.570,18</b>	<b>1.130.133,00</b>	<b>-239.826,18</b>
<b>32C</b>	<b>Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)</b>					

32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	141.818,00	0,00	-141.818,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32F</b>	<b>36 Geplante Veränderung des Bestandes an</b>	<b>-5.378.567,20</b>	<b>-6.895.703,18</b>	<b>-5.765.570,18</b>	<b>1.130.133,00</b>	<b>-239.826,18</b>
<b>32G</b>	<b>Zahlungsmitteln (Nr. 34)</b>					
<b>32H</b>	<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am</b>	<b>-5.378.567,20</b>	<b>-6.753.885,18</b>	<b>-5.765.570,18</b>	<b>988.315,00</b>	<b>-239.826,18</b>
<b>32I</b>	<b>des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)</b>					
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	38.405,26	38.405,26	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-24,60	0,00	-479,08	-479,08	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed.</b>	<b>-24,60</b>	<b>0,00</b>	<b>37.926,18</b>	<b>37.926,18</b>	<b>0,00</b>
<b>35A</b>	<b>haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)</b>					
<b>36</b>	<b>38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushalts-</b>	<b>-59.776.000,32</b>	<b>-49.086.157,82</b>	<b>-65.154.592,12</b>	<b>-16.068.434,30</b>	<b>-1.727.426,82</b>
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37A</b>	<b>39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und</b>	<b>-5.378.591,80</b>	<b>-6.753.885,18</b>	<b>-5.727.644,00</b>	<b>1.026.241,18</b>	<b>-239.826,18</b>
<b>38</b>	<b>40 Best. an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und</b>	<b>-65.154.592,12</b>	<b>-55.840.043,00</b>	<b>-70.882.236,12</b>	<b>-15.042.193,12</b>	<b>-1.967.253,00</b>
<b>50</b>	<b>38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitt-</b>	<b>-59.776.000,32</b>	<b>-48.944.339,82</b>	<b>-65.154.592,12</b>	<b>-16.210.252,30</b>	<b>-1.727.426,82</b>
<b>50A</b>	<b>zu Beginn des Haushaltsjahres</b>					
<b>50B</b>	<b>Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>0,00</b>	<b>141.818,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-141.818,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50C</b>	<b>Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>-59.776.000,32</b>	<b>-49.086.157,82</b>	<b>-65.154.592,12</b>	<b>-16.068.434,30</b>	<b>-1.727.426,82</b>
<b>51</b>	<b>39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung</b>	<b>-5.378.591,80</b>	<b>-6.895.703,18</b>	<b>-5.727.644,00</b>	<b>1.168.059,18</b>	<b>-239.826,18</b>
<b>51A</b>	<b>Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>					
<b>52</b>	<b>40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand</b>	<b>-65.154.592,12</b>	<b>-55.840.043,00</b>	<b>-70.882.236,12</b>	<b>-15.042.193,12</b>	<b>-1.967.253,00</b>
<b>52A</b>	<b>Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>					
<b>52B</b>	<b>(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)</b>					

Teilergebnrechnung  
- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.843,86	-3.650,00	-4.943,86	-1.293,86	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsent-	-395.538,21	-396.600,00	-377.948,48	18.651,52	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstat-	-30.958,81	-89.000,00	-36.020,69	52.979,31	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Ei-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-13.997,10	-10.500,00	-32.683,94	-22.183,94	0,00
08	8 Erträge aus der Auflösung von Son-	-51.954,62	-36.120,00	-51.887,42	-15.767,42	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-26.938,75	-12.200,00	-4.666,48	7.533,52	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-524.231,35</b>	<b>-548.070,00</b>	<b>-508.150,87</b>	<b>39.919,13</b>	<b>0,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	962.400,81	1.012.269,00	1.100.660,50	88.391,50	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	143.598,93	230.860,00	249.690,49	18.830,49	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	1.042.854,49	879.100,00	938.088,73	58.988,73	0,00
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	366.055,38	463.778,00	406.605,92	-57.172,08	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	62.998,85	61.500,00	68.911,17	7.411,17	0,00
16	16 Steueraufw.ein-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendun-	911,07	1.000,00	1.466,80	466,80	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwen-</b>	<b>2.578.819,53</b>	<b>2.648.507,00</b>	<b>2.765.423,61</b>	<b>116.916,61</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.)</b>	<b>2.054.588,18</b>	<b>2.100.437,00</b>	<b>2.257.272,74</b>	<b>156.835,74</b>	<b>0,00</b>
21	21 Finanzerträge	-6,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>-6,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr. d. ordentl Erträge</b>	<b>-524.237,35</b>	<b>-548.070,00</b>	<b>-508.150,87</b>	<b>39.919,13</b>	<b>0,00</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw.</b>	<b>2.578.819,53</b>	<b>2.648.507,00</b>	<b>2.765.423,61</b>	<b>116.916,61</b>	<b>0,00</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.)</b>	<b>2.054.582,18</b>	<b>2.100.437,00</b>	<b>2.257.272,74</b>	<b>156.835,74</b>	<b>0,00</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-6.195,50	0,00	-267.704,39	-267.704,39	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	350,00	0,00	2.216,75	2.216,75	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr.</b>	<b>-5.845,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-265.487,64</b>	<b>-265.487,64</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr.</b>	<b>2.048.736,68</b>	<b>2.100.437,00</b>	<b>1.991.785,10</b>	<b>-108.651,90</b>	<b>0,00</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbezie-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbe-	88.506,86	82.600,00	104.144,15	21.544,15	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsg-</b>	<b>88.506,86</b>	<b>82.600,00</b>	<b>104.144,15</b>	<b>21.544,15</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen Leis-</b>	<b>2.137.243,54</b>	<b>2.183.037,00</b>	<b>2.095.929,25</b>	<b>-87.107,75</b>	<b>0,00</b>
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>vorgetragene Jahresfehlbeträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36</b>	<b>Summe der vorgetragenen Jahres-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 12 Sicherheit und Ordnung

Muster 17  
zu § 48 Abs. 1

## Teilfinanzrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.843,86	10.150,00	4.943,86	-5.206,14	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	388.594,41	396.600,00	366.805,28	-29.794,72	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	119.704,40	89.000,00	25.813,99	-63.186,01	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	14.006,10	10.500,00	32.674,94	22.174,94	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	36.153,12	5.700,00	108.016,80	102.316,80	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>563.301,89</b>	<b>511.950,00</b>	<b>538.260,87</b>	<b>26.310,87</b>	<b>0,00</b>
10	10 Personalauszahlungen	-932.697,17	-1.012.269,00	-1.120.185,93	-107.916,93	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-156.995,81	-184.560,00	-190.724,49	-6.164,49	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.020.674,25	-879.100,00	-914.451,45	-35.351,45	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-63.010,25	-61.500,00	-34.740,22	26.759,78	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz,	-7.205,31	-1.000,00	-3.569,54	-2.569,54	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18</b>	<b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>-2.180.582,79</b>	<b>-2.138.429,00</b>	<b>-2.263.671,63</b>	<b>-125.242,63</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.</b>	<b>-1.617.280,90</b>	<b>-1.626.479,00</b>	<b>-1.725.410,76</b>	<b>-98.931,76</b>	<b>0,00</b>
<b>19A</b>	<b>Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	245.179,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	3.700,00	0,00	43.706,28	43.706,28	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>248.879,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.706,28</b>	<b>43.706,28</b>	<b>0,00</b>
24	24 Ausz.f.d. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-4.631,02	-360.174,20	-171.934,08	188.240,12	-360.174,20
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-561.297,57	-3.563.268,22	-204.902,87	3.358.365,35	-1.063.268,22
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-365.254,96	-2.836.289,64	-458.581,21	2.377.708,43	-1.690.539,64
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>-931.183,55</b>	<b>-6.759.732,06</b>	<b>-835.418,16</b>	<b>5.924.313,90</b>	<b>-3.113.982,06</b>
<b>28A</b>	<b>(Nr. 24-27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-</b>	<b>-682.304,55</b>	<b>-6.759.732,06</b>	<b>-791.711,88</b>	<b>5.968.020,18</b>	<b>-3.113.982,06</b>
<b>29A</b>	<b>tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbe-</b>	<b>-2.299.585,45</b>	<b>-8.386.211,06</b>	<b>-2.517.122,64</b>	<b>5.869.088,42</b>	<b>-3.113.982,06</b>
<b>29C</b>	<b>(Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>					
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl., wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32A</b>	<b>(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)</b>					
<b>32B</b>	<b>34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>-2.299.585,45</b>	<b>-8.386.211,06</b>	<b>-2.517.122,64</b>	<b>5.869.088,42</b>	<b>-3.113.982,06</b>
<b>32C</b>	<b>Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)</b>					

32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32F</b>	<b>36 Geplante Veränderung des Bestandes an</b>	<b>-2.299.585,45</b>	<b>-8.386.211,06</b>	<b>-2.517.122,64</b>	<b>5.869.088,42</b>	<b>-3.113.982,06</b>
<b>32G</b>	<b>Zahlungsmitteln (Nr. 34)</b>					
<b>32H</b>	<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am</b>	<b>-2.299.585,45</b>	<b>-8.386.211,06</b>	<b>-2.517.122,64</b>	<b>5.869.088,42</b>	<b>-3.113.982,06</b>
<b>32I</b>	<b>des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)</b>					
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	3.342,50	0,00	1.452,50	1.452,50	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-2.926,00	0,00	-1.467,50	-1.467,50	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed.</b>	<b>416,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-15,00</b>	<b>-15,00</b>	<b>0,00</b>
<b>35A</b>	<b>haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)</b>					
<b>36</b>	<b>38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushalts-</b>	<b>-17.067.538,61</b>	<b>-29.797.646,43</b>	<b>-19.366.707,56</b>	<b>10.430.938,87</b>	<b>-5.896.326,43</b>
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37A</b>	<b>39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und</b>	<b>-2.299.168,95</b>	<b>-8.386.211,06</b>	<b>-2.517.137,64</b>	<b>5.869.073,42</b>	<b>-3.113.982,06</b>
<b>38</b>	<b>40 Best. an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und</b>	<b>-19.366.707,56</b>	<b>-38.183.857,49</b>	<b>-21.883.845,20</b>	<b>16.300.012,29</b>	<b>-9.010.308,49</b>
<b>50</b>	<b>38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitt-</b>	<b>-17.067.538,61</b>	<b>-29.797.646,43</b>	<b>-19.366.707,56</b>	<b>10.430.938,87</b>	<b>-5.896.326,43</b>
<b>50A</b>	<b>zu Beginn des Haushaltsjahres</b>					
<b>50B</b>	<b>Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50C</b>	<b>Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>-17.067.538,61</b>	<b>-29.797.646,43</b>	<b>-19.366.707,56</b>	<b>10.430.938,87</b>	<b>-5.896.326,43</b>
<b>51</b>	<b>39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung</b>	<b>-2.299.168,95</b>	<b>-8.386.211,06</b>	<b>-2.517.137,64</b>	<b>5.869.073,42</b>	<b>-3.113.982,06</b>
<b>51A</b>	<b>Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>					
<b>52</b>	<b>40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand</b>	<b>-19.366.707,56</b>	<b>-38.183.857,49</b>	<b>-21.883.845,20</b>	<b>16.300.012,29</b>	<b>-9.010.308,49</b>
<b>52A</b>	<b>Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>					
<b>52B</b>	<b>(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)</b>					

Teilergebnisrechnung  
- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.670,00	-13.000,00	-18.968,03	-5.968,03	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsent-	-1.712,00	-1.600,00	-1.665,00	-65,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstat-	-4.367,00	-17.600,00	-5.292,80	12.307,20	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Ei-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-15.386,00	-16.000,00	-22.099,00	-6.099,00	0,00
08	8 Erträge aus der Auflösung von Son-	-76,00	-100,00	-788,29	-688,29	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-45.251,00</b>	<b>-48.300,00</b>	<b>-48.813,12</b>	<b>-513,12</b>	<b>0,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	121.957,95	92.669,00	123.087,29	30.418,29	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	6.904,09	6.847,00	7.794,94	947,94	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	158.834,18	196.660,00	124.647,14	-72.012,86	0,00
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	19.582,90	14.600,00	20.160,56	5.560,56	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	30.292,90	20.500,00	9.780,00	-10.720,00	0,00
16	16 Steueraufw.ein-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendun-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwen-</b>	<b>337.572,02</b>	<b>331.276,00</b>	<b>285.469,93</b>	<b>-45.806,07</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.)</b>	<b>292.321,02</b>	<b>282.976,00</b>	<b>236.656,81</b>	<b>-46.319,19</b>	<b>0,00</b>
21	21 Finanzerträge	-491,50	-500,00	-746,01	-246,01	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>-491,50</b>	<b>-500,00</b>	<b>-746,01</b>	<b>-246,01</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge</b>	<b>-45.742,50</b>	<b>-48.800,00</b>	<b>-49.559,13</b>	<b>-759,13</b>	<b>0,00</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw.</b>	<b>337.572,02</b>	<b>331.276,00</b>	<b>285.469,93</b>	<b>-45.806,07</b>	<b>0,00</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.)</b>	<b>291.829,52</b>	<b>282.476,00</b>	<b>235.910,80</b>	<b>-46.565,20</b>	<b>0,00</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr.</b>	<b>-500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr.</b>	<b>291.329,52</b>	<b>282.476,00</b>	<b>235.910,80</b>	<b>-46.565,20</b>	<b>0,00</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbezie-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbezie-	213,00	5.400,00	7.452,66	2.052,66	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsg-</b>	<b>213,00</b>	<b>5.400,00</b>	<b>7.452,66</b>	<b>2.052,66</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen Leis-</b>	<b>291.542,52</b>	<b>287.876,00</b>	<b>243.363,46</b>	<b>-44.512,54</b>	<b>0,00</b>
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>vorgetragene Jahresfehlbeträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36</b>	<b>Summe der vorgetragenen Jahres-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilfinanzrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.416,00	13.000,00	21.242,03	8.242,03	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.497,00	1.600,00	1.991,00	391,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.987,00	17.600,00	7.672,80	-9.927,20	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	15.275,00	16.000,00	22.210,00	6.210,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	463,80	500,00	672,40	172,40	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>42.178,80</b>	<b>48.700,00</b>	<b>53.788,23</b>	<b>5.088,23</b>	<b>0,00</b>
10	10 Personalauszahlungen	-119.172,45	-92.669,00	-126.401,46	-33.732,46	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-6.904,09	-6.847,00	-7.794,94	-947,94	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-177.055,67	-196.660,00	-120.963,95	75.696,05	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-20.292,90	-20.500,00	-19.780,00	720,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18</b>	<b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>-323.425,11</b>	<b>-316.676,00</b>	<b>-274.940,35</b>	<b>41.735,65</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.</b>	<b>-281.246,31</b>	<b>-267.976,00</b>	<b>-221.152,12</b>	<b>46.823,88</b>	<b>0,00</b>
<b>19A</b>	<b>Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	12.210,76	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.210,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-12.260,44	0,00	-2.132,72	-2.132,72	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.990,30	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.246,58	-33.092,47	-3.968,86	29.123,61	-18.092,47
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>-29.497,32</b>	<b>-33.092,47</b>	<b>-6.101,58</b>	<b>26.990,89</b>	<b>-18.092,47</b>
<b>28A</b>	<b>(Nr. 24-27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-</b>	<b>-17.286,56</b>	<b>-33.092,47</b>	<b>-6.101,58</b>	<b>26.990,89</b>	<b>-18.092,47</b>
<b>29A</b>	<b>tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbe-</b>	<b>-298.532,87</b>	<b>-301.068,47</b>	<b>-227.253,70</b>	<b>73.814,77</b>	<b>-18.092,47</b>
<b>29C</b>	<b>(Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>					
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32A</b>	<b>(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)</b>					
<b>32B</b>	<b>34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>-298.532,87</b>	<b>-301.068,47</b>	<b>-227.253,70</b>	<b>73.814,77</b>	<b>-18.092,47</b>

<b>32C</b>	<b>Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)</b>					
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32F</b>	<b>36 Geplante Veränderung des Bestandes an</b>	<b>-298.532,87</b>	<b>-301.068,47</b>	<b>-227.253,70</b>	<b>73.814,77</b>	<b>-18.092,47</b>
<b>32G</b>	<b>Zahlungsmitteln (Nr. 34)</b>					
<b>32H</b>	<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am</b>	<b>-298.532,87</b>	<b>-301.068,47</b>	<b>-227.253,70</b>	<b>73.814,77</b>	<b>-18.092,47</b>
<b>32I</b>	<b>des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)</b>					
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	95,00	95,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-277,15	0,00	-402,53	-402,53	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus</b>	<b>-277,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-307,53</b>	<b>-307,53</b>	<b>0,00</b>
<b>35A</b>	<b>haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)</b>					
<b>36</b>	<b>38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>-3.073.483,62</b>	<b>-5.051.094,86</b>	<b>-3.372.293,64</b>	<b>1.678.801,22</b>	<b>-112.934,86</b>
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37A</b>	<b>39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)</b>	<b>-298.810,02</b>	<b>-301.068,47</b>	<b>-227.561,23</b>	<b>73.507,24</b>	<b>-18.092,47</b>
<b>38</b>	<b>40 Best. an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und</b>	<b>-3.372.293,64</b>	<b>-5.352.163,33</b>	<b>-3.599.854,87</b>	<b>1.752.308,46</b>	<b>-131.027,33</b>
<b>50</b>	<b>38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>-3.073.483,62</b>	<b>-5.051.094,86</b>	<b>-3.372.293,64</b>	<b>1.678.801,22</b>	<b>-112.934,86</b>
<b>50A</b>	<b>zu Beginn des Haushaltsjahres</b>					
<b>50B</b>	<b>Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50C</b>	<b>Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>-3.073.483,62</b>	<b>-5.051.094,86</b>	<b>-3.372.293,64</b>	<b>1.678.801,22</b>	<b>-112.934,86</b>
<b>51</b>	<b>39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung</b>	<b>-298.810,02</b>	<b>-301.068,47</b>	<b>-227.561,23</b>	<b>73.507,24</b>	<b>-18.092,47</b>
<b>51A</b>	<b>Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>					
<b>52</b>	<b>40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand</b>	<b>-3.372.293,64</b>	<b>-5.352.163,33</b>	<b>-3.599.854,87</b>	<b>1.752.308,46</b>	<b>-131.027,33</b>
<b>52A</b>	<b>Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>					
<b>52B</b>	<b>(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)</b>					

## 31 Soziale Leistungen

Muster 16  
zu § 48 Abs. 1

## Teilergebnisrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.936,00	-19.000,00	-18.936,00	64,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsent-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstat-	-600,00	-4.000,00	-7.074,94	-3.074,94	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Ei-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-75.740,35	-97.000,00	-41.188,00	55.812,00	0,00
08	8 Erträge aus der Auflösung von Son-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-1.654,44	-1.700,00	-1.654,44	45,56	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-96.930,79</b>	<b>-121.700,00</b>	<b>-68.853,38</b>	<b>52.846,62</b>	<b>0,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	80.654,36	76.233,00	94.312,51	18.079,51	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	5.239,37	5.477,00	5.994,95	517,95	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	120.801,39	66.950,00	84.114,08	17.164,08	0,00
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	4.085,00	23.700,00	3.723,00	-19.977,00	0,00
16	16 Steueraufw.ein-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendun-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwen-</b>	<b>210.780,12</b>	<b>172.360,00</b>	<b>188.144,54</b>	<b>15.784,54</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.</b>	<b>113.849,33</b>	<b>50.660,00</b>	<b>119.291,16</b>	<b>68.631,16</b>	<b>0,00</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr. d. ordentl Erträge</b>	<b>-96.930,79</b>	<b>-121.700,00</b>	<b>-68.853,38</b>	<b>52.846,62</b>	<b>0,00</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw.</b>	<b>210.780,12</b>	<b>172.360,00</b>	<b>188.144,54</b>	<b>15.784,54</b>	<b>0,00</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.</b>	<b>113.849,33</b>	<b>50.660,00</b>	<b>119.291,16</b>	<b>68.631,16</b>	<b>0,00</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-643,06	0,00	-7.045,18	-7.045,18	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	4.311,11	0,00	-139,20	-139,20	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr.</b>	<b>3.668,05</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.184,38</b>	<b>-7.184,38</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr.</b>	<b>117.517,38</b>	<b>50.660,00</b>	<b>112.106,78</b>	<b>61.446,78</b>	<b>0,00</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbezie-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbezie-	6.628,80	1.000,00	4.831,18	3.831,18	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsg-</b>	<b>6.628,80</b>	<b>1.000,00</b>	<b>4.831,18</b>	<b>3.831,18</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen Leis-</b>	<b>124.146,18</b>	<b>51.660,00</b>	<b>116.937,96</b>	<b>65.277,96</b>	<b>0,00</b>
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>vorgetragene Jahresfehlbeträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36</b>	<b>Summe der vorgetragenen Jahres-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 31 Soziale Leistungen

Muster 17  
zu § 48 Abs. 1Teilerfinanzrechnung  
- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	HH-Reste
		2024	2025	2025	Ansatz/ Ergebnis	2025
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.416,18	21.000,00	18.223,75	-2.776,25	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	9.038,06	4.000,00	600,00	-3.400,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	83.289,01	97.000,00	39.022,00	-57.978,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	2.297,50	-300,00	7.860,69	8.160,69	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.</b>	<b>113.040,75</b>	<b>121.700,00</b>	<b>65.706,44</b>	<b>-55.993,56</b>	<b>0,00</b>
10	10 Personalauszahlungen	-80.074,82	-76.233,00	-92.495,29	-16.262,29	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-5.239,37	-5.477,00	-5.994,95	-517,95	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-114.041,39	-66.950,00	-83.331,78	-16.381,78	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-4.085,00	-23.700,00	-2.723,00	20.977,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.,	-3.285,21	0,00	-959,21	-959,21	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18</b>	<b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>-206.725,79</b>	<b>-172.360,00</b>	<b>-185.504,23</b>	<b>-13.144,23</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.</b>	<b>-93.685,04</b>	<b>-50.660,00</b>	<b>-119.797,79</b>	<b>-69.137,79</b>	<b>0,00</b>
<b>19A</b>	<b>Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28A</b>	<b>(Nr. 24-27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29A</b>	<b>tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf</b>	<b>-93.685,04</b>	<b>-50.660,00</b>	<b>-119.797,79</b>	<b>-69.137,79</b>	<b>0,00</b>
<b>29C</b>	<b>(Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>					
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32A</b>	<b>(Saldo aus Nrn. 31 ./- 32)</b>					
<b>32B</b>	<b>34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>-93.685,04</b>	<b>-50.660,00</b>	<b>-119.797,79</b>	<b>-69.137,79</b>	<b>0,00</b>

<b>32C</b>	<b>Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)</b>					
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32F</b>	<b>36 Geplante Veränderung des Bestandes an</b>	<b>-93.685,04</b>	<b>-50.660,00</b>	<b>-119.797,79</b>	<b>-69.137,79</b>	<b>0,00</b>
<b>32G</b>	<b>Zahlungsmitteln (Nr. 34)</b>					
<b>32H</b>	<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am</b>	<b>-93.685,04</b>	<b>-50.660,00</b>	<b>-119.797,79</b>	<b>-69.137,79</b>	<b>0,00</b>
<b>32I</b>	<b>des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)</b>					
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>35A</b>	<b>haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)</b>					
<b>36</b>	<b>38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>-219.524,10</b>	<b>-617.250,00</b>	<b>-313.209,14</b>	<b>304.040,86</b>	<b>0,00</b>
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37A</b>	<b>39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)</b>	<b>-93.685,04</b>	<b>-50.660,00</b>	<b>-119.797,79</b>	<b>-69.137,79</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b>	<b>40 Best. an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und</b>	<b>-313.209,14</b>	<b>-667.910,00</b>	<b>-433.006,93</b>	<b>234.903,07</b>	<b>0,00</b>
<b>50</b>	<b>38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>-219.524,10</b>	<b>-617.250,00</b>	<b>-313.209,14</b>	<b>304.040,86</b>	<b>0,00</b>
<b>50A</b>	<b>zu Beginn des Haushaltsjahres</b>					
<b>50B</b>	<b>Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50C</b>	<b>Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>-219.524,10</b>	<b>-617.250,00</b>	<b>-313.209,14</b>	<b>304.040,86</b>	<b>0,00</b>
<b>51</b>	<b>39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung d.</b>	<b>-93.685,04</b>	<b>-50.660,00</b>	<b>-119.797,79</b>	<b>-69.137,79</b>	<b>0,00</b>
<b>51A</b>	<b>Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>					
<b>52</b>	<b>40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an</b>	<b>-313.209,14</b>	<b>-667.910,00</b>	<b>-433.006,93</b>	<b>234.903,07</b>	<b>0,00</b>
<b>52A</b>	<b>Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>					
<b>52B</b>	<b>(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)</b>					

Teilergebnisrechnung  
- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-252,10	-300,00	-252,10	47,90	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsent-	-209.557,68	-240.000,00	-190.740,12	49.259,88	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstat-	-260.753,91	-216.800,00	-220.538,57	-3.738,57	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Ei-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-2.040.889,50	-1.866.700,00	-2.013.760,66	-147.060,66	0,00
08	8 Erträge aus der Auflösung von Son-	-92.371,32	-44.300,00	-48.863,45	-4.563,45	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-483.446,70	-10.500,00	-10.506,48	-6,48	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-3.087.271,21</b>	<b>-2.378.600,00</b>	<b>-2.484.661,38</b>	<b>-106.061,38</b>	<b>0,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	4.380.615,79	4.605.720,00	4.989.643,27	383.923,27	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	284.421,76	331.869,00	329.730,43	-2.138,57	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	1.038.217,70	1.309.350,00	1.146.942,30	-162.407,70	0,00
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	133.362,39	130.380,00	162.682,51	32.302,51	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	888.170,65	1.081.050,00	1.154.439,53	73.389,53	0,00
16	16 Steueraufw.ein-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendun-	434,00	600,00	523,00	-77,00	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwen-</b>	<b>6.725.222,29</b>	<b>7.458.969,00</b>	<b>7.783.961,04</b>	<b>324.992,04</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.</b>	<b>3.637.951,08</b>	<b>5.080.369,00</b>	<b>5.299.299,66</b>	<b>218.930,66</b>	<b>0,00</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge</b>	<b>-3.087.271,21</b>	<b>-2.378.600,00</b>	<b>-2.484.661,38</b>	<b>-106.061,38</b>	<b>0,00</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw.</b>	<b>6.725.222,29</b>	<b>7.458.969,00</b>	<b>7.783.961,04</b>	<b>324.992,04</b>	<b>0,00</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.</b>	<b>3.637.951,08</b>	<b>5.080.369,00</b>	<b>5.299.299,66</b>	<b>218.930,66</b>	<b>0,00</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	22.984,15	0,00	17.945,91	17.945,91	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr.</b>	<b>22.984,15</b>	<b>0,00</b>	<b>16.945,91</b>	<b>16.945,91</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr.</b>	<b>3.660.935,23</b>	<b>5.080.369,00</b>	<b>5.316.245,57</b>	<b>235.876,57</b>	<b>0,00</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbezie-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbe-	246.983,98	225.200,00	179.268,26	-45.931,74	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsg-</b>	<b>246.983,98</b>	<b>225.200,00</b>	<b>179.268,26</b>	<b>-45.931,74</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen Leis-</b>	<b>3.907.919,21</b>	<b>5.305.569,00</b>	<b>5.495.513,83</b>	<b>189.944,83</b>	<b>0,00</b>
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>vorgetragene Jahresfehlbeträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36</b>	<b>Summe der vorgetragenen Jahres-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

36 Kinder-, Jugend- und  
Familienhilfe

Teilfinanzrechnung

Muster 17  
zu § 48 Abs. 1

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	HH-Reste
		2024	2025	2025	Ansatz/ Ergebnis	2025
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	252,10	12.800,00	252,10	-12.547,90	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210.026,50	240.000,00	191.454,88	-48.545,12	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	275.816,91	216.800,00	220.332,00	3.532,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	2.059.570,16	1.866.700,00	1.981.754,06	115.054,06	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	12.801,80	-2.000,00	11.506,48	13.506,48	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.</b>	<b>2.558.467,47</b>	<b>2.334.300,00</b>	<b>2.405.299,52</b>	<b>70.999,52</b>	<b>0,00</b>
10	10 Personalauszahlungen	-4.290.978,44	-4.605.720,00	-4.986.592,73	-380.872,73	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-284.421,76	-331.869,00	-329.730,43	2.138,57	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.086.147,05	-1.309.350,00	-1.144.334,78	165.015,22	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-972.016,67	-1.081.050,00	-1.085.177,37	-4.127,37	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	-19.927,86	-600,00	-28.545,73	-27.945,73	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18</b>	<b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.</b>	<b>-6.653.491,78</b>	<b>-7.328.589,00</b>	<b>-7.574.381,04</b>	<b>-245.792,04</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.</b>	<b>-4.095.024,31</b>	<b>-4.994.289,00</b>	<b>-5.169.081,52</b>	<b>-174.792,52</b>	<b>0,00</b>
<b>19A</b>	<b>Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	49.894,00	0,00	82.117,00	82.117,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>49.894,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.117,00</b>	<b>82.117,00</b>	<b>0,00</b>
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-6.577,76	-51.020,24	-12.794,88	38.225,36	-1.020,24
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-224.935,54	-1.546.943,18	-281.780,51	1.265.162,67	-1.148.443,18
26	26 Ausz.f.Invst.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-49.020,08	-618.387,15	-98.885,07	519.502,08	-508.887,15
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invst.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>-280.533,38</b>	<b>-2.216.350,57</b>	<b>-393.460,46</b>	<b>1.822.890,11</b>	<b>-1.658.350,57</b>
<b>28A</b>	<b>(Nr. 24-27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-</b>	<b>-230.639,38</b>	<b>-2.216.350,57</b>	<b>-311.343,46</b>	<b>1.905.007,11</b>	<b>-1.658.350,57</b>
<b>29A</b>	<b>tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbe-</b>	<b>-4.325.663,69</b>	<b>-7.210.639,57</b>	<b>-5.480.424,98</b>	<b>1.730.214,59</b>	<b>-1.658.350,57</b>
<b>29C</b>	<b>(Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>					
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32A</b>	<b>(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)</b>					
<b>32B</b>	<b>34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>-4.325.663,69</b>	<b>-7.210.639,57</b>	<b>-5.480.424,98</b>	<b>1.730.214,59</b>	<b>-1.658.350,57</b>

<b>32C</b>	<b>Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)</b>					
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32F</b>	<b>36 Geplante Veränderung des Bestandes an</b>	<b>-4.325.663,69</b>	<b>-7.210.639,57</b>	<b>-5.480.424,98</b>	<b>1.730.214,59</b>	<b>-1.658.350,57</b>
<b>32G</b>	<b>Zahlungsmitteln (Nr. 34)</b>					
<b>32H</b>	<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am</b>	<b>-4.325.663,69</b>	<b>-7.210.639,57</b>	<b>-5.480.424,98</b>	<b>1.730.214,59</b>	<b>-1.658.350,57</b>
<b>32I</b>	<b>des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)</b>					
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	425,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-2.470,51	0,00	-152,25	-152,25	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed.</b>	<b>-2.045,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-152,25</b>	<b>-152,25</b>	<b>0,00</b>
<b>35A</b>	<b>haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)</b>					
<b>36</b>	<b>38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushalts-</b>	<b>-32.987.038,77</b>	<b>-45.665.997,03</b>	<b>-37.314.747,97</b>	<b>8.351.249,06</b>	<b>-1.567.067,03</b>
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37A</b>	<b>39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und</b>	<b>-4.327.709,20</b>	<b>-7.210.639,57</b>	<b>-5.480.577,23</b>	<b>1.730.062,34</b>	<b>-1.658.350,57</b>
<b>38</b>	<b>40 Best. an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und</b>	<b>-37.314.747,97</b>	<b>-52.876.636,60</b>	<b>-42.795.325,20</b>	<b>10.081.311,40</b>	<b>-3.225.417,60</b>
<b>50</b>	<b>38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitt-</b>	<b>-32.987.038,77</b>	<b>-45.665.997,03</b>	<b>-37.314.747,97</b>	<b>8.351.249,06</b>	<b>-1.567.067,03</b>
<b>50A</b>	<b>zu Beginn des Haushaltsjahres</b>					
<b>50B</b>	<b>Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50C</b>	<b>Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>-32.987.038,77</b>	<b>-45.665.997,03</b>	<b>-37.314.747,97</b>	<b>8.351.249,06</b>	<b>-1.567.067,03</b>
<b>51</b>	<b>39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung</b>	<b>-4.327.709,20</b>	<b>-7.210.639,57</b>	<b>-5.480.577,23</b>	<b>1.730.062,34</b>	<b>-1.658.350,57</b>
<b>51A</b>	<b>Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>					
<b>52</b>	<b>40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand</b>	<b>-37.314.747,97</b>	<b>-52.876.636,60</b>	<b>-42.795.325,20</b>	<b>10.081.311,40</b>	<b>-3.225.417,60</b>
<b>52A</b>	<b>Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>					
<b>52B</b>	<b>(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)</b>					

## 42 Sportförderung

Muster 16  
zu § 48 Abs. 1Teilergebnisrechnung  
- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-35.360,45	-51.500,00	-38.470,90	13.029,10	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsent-	-115.795,66	-121.500,00	-124.091,13	-2.591,13	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstat-	-19.991,84	0,00	-26.546,51	-26.546,51	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Ei-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	-200,00	-1.728,80	-1.528,80	0,00
08	8 Erträge aus der Auflösung von Son-	-35.925,41	-55.550,00	-35.410,17	20.139,83	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-3.551,52	-3.500,00	-15.047,16	-11.547,16	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-210.624,88</b>	<b>-232.250,00</b>	<b>-241.294,67</b>	<b>-9.044,67</b>	<b>0,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	265.945,75	256.821,00	266.258,54	9.437,54	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	14.241,58	17.345,00	16.479,89	-865,11	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	436.516,90	420.910,00	465.310,62	44.400,62	0,00
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	108.376,97	205.017,00	134.629,97	-70.387,03	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	220.616,03	229.840,00	224.347,43	-5.492,57	0,00
16	16 Steueraufw.ein-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendun-	770,30	850,00	322,65	-527,35	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwen-</b>	<b>1.046.467,53</b>	<b>1.130.783,00</b>	<b>1.107.349,10</b>	<b>-23.433,90</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.)</b>	<b>835.842,65</b>	<b>898.533,00</b>	<b>866.054,43</b>	<b>-32.478,57</b>	<b>0,00</b>
21	21 Finanzerträge	6,24	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>6,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr. d. ordentl Erträge</b>	<b>-210.618,64</b>	<b>-232.250,00</b>	<b>-241.294,67</b>	<b>-9.044,67</b>	<b>0,00</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw.</b>	<b>1.046.467,53</b>	<b>1.130.783,00</b>	<b>1.107.349,10</b>	<b>-23.433,90</b>	<b>0,00</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.)</b>	<b>835.848,89</b>	<b>898.533,00</b>	<b>866.054,43</b>	<b>-32.478,57</b>	<b>0,00</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-45.015,67	0,00	-11.418,96	-11.418,96	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	30.533,15	0,00	9,40	9,40	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr.</b>	<b>-14.482,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.409,56</b>	<b>-11.409,56</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr.</b>	<b>821.366,37</b>	<b>898.533,00</b>	<b>854.644,87</b>	<b>-43.888,13</b>	<b>0,00</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbezie-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbe-	83.355,39	240.750,00	101.264,55	-139.485,45	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistunsg-</b>	<b>83.355,39</b>	<b>240.750,00</b>	<b>101.264,55</b>	<b>-139.485,45</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen Leis-</b>	<b>904.721,76</b>	<b>1.139.283,00</b>	<b>955.909,42</b>	<b>-183.373,58</b>	<b>0,00</b>
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>vorgetragene Jahresfehlbeträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36</b>	<b>Summe der vorgetragenen Jahres-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 42 Sportförderung

Muster 17  
zu § 48 Abs. 1

## Teilfinanzrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	HH-Reste
		2024	2025	2025	Ansatz/ Ergebnis	2025
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.713,00	55.000,00	39.013,65	-15.986,35	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.957,23	121.500,00	124.540,28	3.040,28	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	22.367,84	0,00	24.062,51	24.062,51	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	200,00	1.728,80	1.528,80	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-6,24	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	50.444,29	0,00	34.608,66	34.608,66	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>225.476,12</b>	<b>176.700,00</b>	<b>223.953,90</b>	<b>47.253,90</b>	<b>0,00</b>
10	10 Personalauszahlungen	-239.092,29	-256.821,00	-255.977,26	843,74	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-14.241,58	-17.345,00	-16.479,89	865,11	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-584.442,60	-420.910,00	-455.613,15	-34.703,15	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-268.170,86	-229.840,00	-224.392,60	5.447,40	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz,	-30.015,25	-850,00	-1.102,35	-252,35	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18</b>	<b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>-1.135.962,58</b>	<b>-925.766,00</b>	<b>-953.565,25</b>	<b>-27.799,25</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.</b>	<b>-910.486,46</b>	<b>-749.066,00</b>	<b>-729.611,35</b>	<b>19.454,65</b>	<b>0,00</b>
<b>19A</b>	<b>Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.465,68	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	565,00	0,00	565,00	565,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.030,68</b>	<b>0,00</b>	<b>565,00</b>	<b>565,00</b>	<b>0,00</b>
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	-30.000,00	-394.780,90	-364.780,90	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.510,49	-10.000,00	-77.500,23	-67.500,23	-10.000,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-19.183,75	-823.470,04	-95.271,79	728.198,25	-698.470,04
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-29.619,18	-35.000,00	0,00	35.000,00	-35.000,00
<b>28</b>	<b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>-67.313,42</b>	<b>-898.470,04</b>	<b>-567.552,92</b>	<b>330.917,12</b>	<b>-743.470,04</b>
<b>28A</b>	<b>(Nr. 24-27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-</b>	<b>-62.282,74</b>	<b>-898.470,04</b>	<b>-566.987,92</b>	<b>331.482,12</b>	<b>-743.470,04</b>
<b>29A</b>	<b>tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbe-</b>	<b>-972.769,20</b>	<b>-1.647.536,04</b>	<b>-1.296.599,27</b>	<b>350.936,77</b>	<b>-743.470,04</b>
<b>29C</b>	<b>(Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>					
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32A</b>	<b>(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)</b>					
<b>32B</b>	<b>34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>-972.769,20</b>	<b>-1.647.536,04</b>	<b>-1.296.599,27</b>	<b>350.936,77</b>	<b>-743.470,04</b>
<b>32C</b>	<b>Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)</b>					

32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32F</b>	<b>36 Geplante Veränderung des Bestandes an</b>	<b>-972.769,20</b>	<b>-1.647.536,04</b>	<b>-1.296.599,27</b>	<b>350.936,77</b>	<b>-743.470,04</b>
<b>32G</b>	<b>Zahlungsmitteln (Nr. 34)</b>					
<b>32H</b>	<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am</b>	<b>-972.769,20</b>	<b>-1.647.536,04</b>	<b>-1.296.599,27</b>	<b>350.936,77</b>	<b>-743.470,04</b>
<b>32I</b>	<b>des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)</b>					
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	14.335,01	0,00	10.551,16	10.551,16	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-92.634,70	0,00	-62.749,16	-62.749,16	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus</b>	<b>-78.299,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-52.198,00</b>	<b>-52.198,00</b>	<b>0,00</b>
<b>35A</b>	<b>haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)</b>					
<b>36</b>	<b>38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>-7.576.012,49</b>	<b>-10.300.726,06</b>	<b>-8.627.081,38</b>	<b>1.673.644,68</b>	<b>-290.726,06</b>
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37A</b>	<b>39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und</b>	<b>-1.051.068,89</b>	<b>-1.647.536,04</b>	<b>-1.348.797,27</b>	<b>298.738,77</b>	<b>-743.470,04</b>
<b>38</b>	<b>40 Best. an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und</b>	<b>-8.627.081,38</b>	<b>-11.948.262,10</b>	<b>-9.975.878,65</b>	<b>1.972.383,45</b>	<b>-1.034.196,10</b>
<b>50</b>	<b>38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitt-</b>	<b>-7.576.012,49</b>	<b>-10.300.726,06</b>	<b>-8.627.081,38</b>	<b>1.673.644,68</b>	<b>-290.726,06</b>
<b>50A</b>	<b>zu Beginn des Haushaltsjahres</b>					
<b>50B</b>	<b>Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50C</b>	<b>Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>-7.576.012,49</b>	<b>-10.300.726,06</b>	<b>-8.627.081,38</b>	<b>1.673.644,68</b>	<b>-290.726,06</b>
<b>51</b>	<b>39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung</b>	<b>-1.051.068,89</b>	<b>-1.647.536,04</b>	<b>-1.348.797,27</b>	<b>298.738,77</b>	<b>-743.470,04</b>
<b>51A</b>	<b>Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>					
<b>52</b>	<b>40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand</b>	<b>-8.627.081,38</b>	<b>-11.948.262,10</b>	<b>-9.975.878,65</b>	<b>1.972.383,45</b>	<b>-1.034.196,10</b>
<b>52A</b>	<b>Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>					
<b>52B</b>	<b>(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)</b>					

Teilergebnisrechnung  
- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsent-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstat-	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Ei-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.f.d.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Erträge aus der Auflösung von Son-	-318.153,86	-295.150,00	-318.153,86	-23.003,86	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-318.153,86</b>	<b>-295.650,00</b>	<b>-318.153,86</b>	<b>-22.503,86</b>	<b>0,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	30.453,48	28.650,00	84.011,66	55.361,66	0,00
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	429.049,06	400.000,00	504.724,64	104.724,64	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw.ein-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendun-	291,74	900,00	365,44	-534,56	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwen-</b>	<b>459.794,28</b>	<b>429.550,00</b>	<b>589.101,74</b>	<b>159.551,74</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.)</b>	<b>141.640,42</b>	<b>133.900,00</b>	<b>270.947,88</b>	<b>137.047,88</b>	<b>0,00</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr. d. ordentl Erträge</b>	<b>-318.153,86</b>	<b>-295.650,00</b>	<b>-318.153,86</b>	<b>-22.503,86</b>	<b>0,00</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw.</b>	<b>459.794,28</b>	<b>429.550,00</b>	<b>589.101,74</b>	<b>159.551,74</b>	<b>0,00</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.)</b>	<b>141.640,42</b>	<b>133.900,00</b>	<b>270.947,88</b>	<b>137.047,88</b>	<b>0,00</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-2.832.603,74	-2.832.603,74	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	6.088,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr.</b>	<b>6.088,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.832.603,74</b>	<b>-2.832.603,74</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr.</b>	<b>147.728,42</b>	<b>133.900,00</b>	<b>-2.561.655,86</b>	<b>-2.695.555,86</b>	<b>0,00</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbezie-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbe-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsg-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen Leis-</b>	<b>147.728,42</b>	<b>133.900,00</b>	<b>-2.561.655,86</b>	<b>-2.695.555,86</b>	<b>0,00</b>
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>vorgetragene Jahresfehlbeträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36</b>	<b>Summe der vorgetragenen Jahres-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# 51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Muster 17  
zu § 48 Abs. 1

## Teilfinanzrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	HH-Reste
		2024	2025	2025	Ansatz/ Ergebnis	2025
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-500,00</b>	<b>0,00</b>
10	10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.052,36	-28.650,00	-95.756,89	-67.106,89	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz,	22,74	-900,00	-641,02	258,98	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18</b>	<b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>-13.029,62</b>	<b>-29.550,00</b>	<b>-96.397,91</b>	<b>-66.847,91</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.</b>	<b>-13.029,62</b>	<b>-29.050,00</b>	<b>-96.397,91</b>	<b>-67.347,91</b>	<b>0,00</b>
<b>19A</b>	<b>Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	297.099,79	297.099,79	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	1.322.678,00	5.000,00	213.571,57	208.571,57	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.322.678,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>510.671,36</b>	<b>505.671,36</b>	<b>0,00</b>
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	204.105,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	-5.000,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-146.653,24	-150.000,00	-49.567,08	100.432,92	-150.000,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>57.451,76</b>	<b>-160.000,00</b>	<b>-49.567,08</b>	<b>110.432,92</b>	<b>-155.000,00</b>
<b>28A</b>	<b>(Nr. 24-27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-</b>	<b>1.380.129,76</b>	<b>-155.000,00</b>	<b>461.104,28</b>	<b>616.104,28</b>	<b>-155.000,00</b>
<b>29A</b>	<b>tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbe-</b>	<b>1.367.100,14</b>	<b>-184.050,00</b>	<b>364.706,37</b>	<b>548.756,37</b>	<b>-155.000,00</b>
<b>29C</b>	<b>(Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>					
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32A</b>	<b>(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)</b>					
<b>32B</b>	<b>34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>1.367.100,14</b>	<b>-184.050,00</b>	<b>364.706,37</b>	<b>548.756,37</b>	<b>-155.000,00</b>

<b>32C</b>	<b>Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)</b>					
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32F</b>	<b>36 Geplante Veränderung des Bestandes an</b>	<b>1.367.100,14</b>	<b>-184.050,00</b>	<b>364.706,37</b>	<b>548.756,37</b>	<b>-155.000,00</b>
<b>32G</b>	<b>Zahlungsmitteln (Nr. 34)</b>					
<b>32H</b>	<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am</b>	<b>1.367.100,14</b>	<b>-184.050,00</b>	<b>364.706,37</b>	<b>548.756,37</b>	<b>-155.000,00</b>
<b>32I</b>	<b>des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)</b>					
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>35A</b>	<b>haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)</b>					
<b>36</b>	<b>38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>-5.195.008,89</b>	<b>-12.823.067,27</b>	<b>-3.827.908,75</b>	<b>8.995.158,52</b>	<b>-5.403.817,27</b>
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37A</b>	<b>39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und</b>	<b>1.367.100,14</b>	<b>-184.050,00</b>	<b>364.706,37</b>	<b>548.756,37</b>	<b>-155.000,00</b>
<b>38</b>	<b>40 Best. an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und</b>	<b>-3.827.908,75</b>	<b>-13.007.117,27</b>	<b>-3.463.202,38</b>	<b>9.543.914,89</b>	<b>-5.558.817,27</b>
<b>50</b>	<b>38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitt-</b>	<b>-5.195.008,89</b>	<b>-12.823.067,27</b>	<b>-3.827.908,75</b>	<b>8.995.158,52</b>	<b>-5.403.817,27</b>
<b>50A</b>	<b>zu Beginn des Haushaltsjahres</b>					
<b>50B</b>	<b>Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50C</b>	<b>Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>-5.195.008,89</b>	<b>-12.823.067,27</b>	<b>-3.827.908,75</b>	<b>8.995.158,52</b>	<b>-5.403.817,27</b>
<b>51</b>	<b>39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung</b>	<b>1.367.100,14</b>	<b>-184.050,00</b>	<b>364.706,37</b>	<b>548.756,37</b>	<b>-155.000,00</b>
<b>51A</b>	<b>Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>					
<b>52</b>	<b>40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand</b>	<b>-3.827.908,75</b>	<b>-13.007.117,27</b>	<b>-3.463.202,38</b>	<b>9.543.914,89</b>	<b>-5.558.817,27</b>
<b>52A</b>	<b>Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>					
<b>52B</b>	<b>(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)</b>					

Teilergebnisrechnung  
- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsent-	-18.383,55	-21.500,00	-20.412,64	1.087,36	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstat-	0,00	-40.250,00	0,00	40.250,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Ei-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fld.Zwecke	-264,00	0,00	-396,00	-396,00	0,00
08	8 Erträge aus der Auflösung von Son-	-756,20	-700,00	-693,19	6,81	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-4.416,48	-3.000,00	-1.195,53	1.804,47	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-23.820,23</b>	<b>-65.450,00</b>	<b>-22.697,36</b>	<b>42.752,64</b>	<b>0,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	437.939,25	462.381,00	417.473,96	-44.907,04	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	33.703,40	33.324,00	31.088,89	-2.235,11	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	15.977,99	53.816,00	17.092,20	-36.723,80	0,00
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	9.045,67	1.700,00	-5.339,01	-7.039,01	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	5.392,64	5.700,00	7.516,68	1.816,68	0,00
16	16 Steueraufw.ein-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendun-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwen-</b>	<b>502.058,95</b>	<b>556.921,00</b>	<b>467.832,72</b>	<b>-89.088,28</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.)</b>	<b>478.238,72</b>	<b>491.471,00</b>	<b>445.135,36</b>	<b>-46.335,64</b>	<b>0,00</b>
21	21 Finanzerträge	-1.487,93	-1.500,00	-1.487,93	12,07	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>-1.487,93</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-1.487,93</b>	<b>12,07</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge</b>	<b>-25.308,16</b>	<b>-66.950,00</b>	<b>-24.185,29</b>	<b>42.764,71</b>	<b>0,00</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw.</b>	<b>502.058,95</b>	<b>556.921,00</b>	<b>467.832,72</b>	<b>-89.088,28</b>	<b>0,00</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.)</b>	<b>476.750,79</b>	<b>489.971,00</b>	<b>443.647,43</b>	<b>-46.323,57</b>	<b>0,00</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	602,88	602,88	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>602,88</b>	<b>602,88</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr.</b>	<b>476.750,79</b>	<b>489.971,00</b>	<b>444.250,31</b>	<b>-45.720,69</b>	<b>0,00</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbezie-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbezie-	31.717,36	30.000,00	19.896,10	-10.103,90	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistunsg-</b>	<b>31.717,36</b>	<b>30.000,00</b>	<b>19.896,10</b>	<b>-10.103,90</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen Leis-</b>	<b>508.468,15</b>	<b>519.971,00</b>	<b>464.146,41</b>	<b>-55.824,59</b>	<b>0,00</b>
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>vorgetragene Jahresfehlbeträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36</b>	<b>Summe der vorgetragenen Jahres-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilfinanzrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	HH-Reste
		2024	2025	2025	Ansatz/ Ergebnis	2025
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.066,88	21.500,00	19.758,64	-1.741,36	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	40.250,00	0,00	-40.250,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	264,00	0,00	396,00	396,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.500,71	1.500,00	1.462,37	-37,63	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	4.416,48	0,00	1.195,53	1.195,53	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>24.248,07</b>	<b>66.250,00</b>	<b>22.812,54</b>	<b>-43.437,46</b>	<b>0,00</b>
10	10 Personalauszahlungen	-419.928,30	-462.381,00	-416.676,95	45.704,05	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-33.703,40	-33.324,00	-31.088,89	2.235,11	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.106,47	-53.816,00	-12.534,79	41.281,21	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-5.392,64	-5.700,00	-7.516,68	-1.816,68	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausza.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18</b>	<b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>-481.130,81</b>	<b>-555.221,00</b>	<b>-467.817,31</b>	<b>87.403,69</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.</b>	<b>-456.882,74</b>	<b>-488.971,00</b>	<b>-445.004,77</b>	<b>43.966,23</b>	<b>0,00</b>
<b>19A</b>	<b>Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	25.203,14	5.250,00	25.075,31	19.825,31	0,00
<b>23</b>	<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>25.203,14</b>	<b>5.250,00</b>	<b>25.075,31</b>	<b>19.825,31</b>	<b>0,00</b>
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28A</b>	<b>(Nr. 24-27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-</b>	<b>25.203,14</b>	<b>5.250,00</b>	<b>25.075,31</b>	<b>19.825,31</b>	<b>0,00</b>
<b>29A</b>	<b>tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf</b>	<b>-431.679,60</b>	<b>-483.721,00</b>	<b>-419.929,46</b>	<b>63.791,54</b>	<b>0,00</b>
<b>29C</b>	<b>(Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>					
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32A</b>	<b>(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)</b>					
<b>32B</b>	<b>34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>-431.679,60</b>	<b>-483.721,00</b>	<b>-419.929,46</b>	<b>63.791,54</b>	<b>0,00</b>
<b>32C</b>	<b>Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)</b>					

32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32F</b>	<b>36 Geplante Veränderung des Bestandes an</b>	<b>-431.679,60</b>	<b>-483.721,00</b>	<b>-419.929,46</b>	<b>63.791,54</b>	<b>0,00</b>
<b>32G</b>	<b>Zahlungsmitteln (Nr. 34)</b>					
<b>32H</b>	<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am</b>	<b>-431.679,60</b>	<b>-483.721,00</b>	<b>-419.929,46</b>	<b>63.791,54</b>	<b>0,00</b>
<b>32I</b>	<b>des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)</b>					
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>35A</b>	<b>haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)</b>					
<b>36</b>	<b>38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>-5.904.526,64</b>	<b>-6.731.585,00</b>	<b>-6.336.206,24</b>	<b>395.378,76</b>	<b>-1.173,00</b>
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37A</b>	<b>39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)</b>	<b>-431.679,60</b>	<b>-483.721,00</b>	<b>-419.929,46</b>	<b>63.791,54</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b>	<b>40 Best. an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und</b>	<b>-6.336.206,24</b>	<b>-7.215.306,00</b>	<b>-6.756.135,70</b>	<b>459.170,30</b>	<b>-1.173,00</b>
<b>50</b>	<b>38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>-5.904.526,64</b>	<b>-6.731.585,00</b>	<b>-6.336.206,24</b>	<b>395.378,76</b>	<b>-1.173,00</b>
<b>50A</b>	<b>zu Beginn des Haushaltsjahres</b>					
<b>50B</b>	<b>Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50C</b>	<b>Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>-5.904.526,64</b>	<b>-6.731.585,00</b>	<b>-6.336.206,24</b>	<b>395.378,76</b>	<b>-1.173,00</b>
<b>51</b>	<b>39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung d.</b>	<b>-431.679,60</b>	<b>-483.721,00</b>	<b>-419.929,46</b>	<b>63.791,54</b>	<b>0,00</b>
<b>51A</b>	<b>Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>					
<b>52</b>	<b>40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand</b>	<b>-6.336.206,24</b>	<b>-7.215.306,00</b>	<b>-6.756.135,70</b>	<b>459.170,30</b>	<b>-1.173,00</b>
<b>52A</b>	<b>Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>					
<b>52B</b>	<b>(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)</b>					

Teilergebnisrechnung  
- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.459,40	-4.100,00	-8.366,40	-4.266,40	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsent-	-4.265.588,24	-4.189.000,00	-4.114.441,61	74.558,39	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstat-	-30.898,63	-170.000,00	-186.125,93	-16.125,93	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Ei-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Erträge aus der Auflösung von Son-	-14.424,39	-14.500,00	-14.356,65	143,35	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-321.274,16	-430.000,00	-404.849,13	25.150,87	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-4.640.644,82</b>	<b>-4.807.600,00</b>	<b>-4.728.139,72</b>	<b>79.460,28</b>	<b>0,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	123.813,30	114.214,00	127.815,84	13.601,84	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	8.241,31	8.217,00	8.481,43	264,43	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	109.913,09	112.450,00	109.402,20	-3.047,80	0,00
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	110.694,36	314.800,00	111.547,46	-203.252,54	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	3.688.569,53	3.736.000,00	3.914.023,83	178.023,83	0,00
16	16 Steueraufw.ein-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendun-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwen-</b>	<b>4.041.231,59</b>	<b>4.285.681,00</b>	<b>4.271.270,76</b>	<b>-14.410,24</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.)</b>	<b>-599.413,23</b>	<b>-521.919,00</b>	<b>-456.868,96</b>	<b>65.050,04</b>	<b>0,00</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge</b>	<b>-4.640.644,82</b>	<b>-4.807.600,00</b>	<b>-4.728.139,72</b>	<b>79.460,28</b>	<b>0,00</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw.</b>	<b>4.041.231,59</b>	<b>4.285.681,00</b>	<b>4.271.270,76</b>	<b>-14.410,24</b>	<b>0,00</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.)</b>	<b>-599.413,23</b>	<b>-521.919,00</b>	<b>-456.868,96</b>	<b>65.050,04</b>	<b>0,00</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-242.235,87	0,00	-334.044,04	-334.044,04	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	-79,27	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr.</b>	<b>-242.315,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-334.044,04</b>	<b>-334.044,04</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr.</b>	<b>-841.728,37</b>	<b>-521.919,00</b>	<b>-790.913,00</b>	<b>-268.994,00</b>	<b>0,00</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbezie-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbe-	7.087,14	144.200,00	16.061,90	-128.138,10	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsg-</b>	<b>7.087,14</b>	<b>144.200,00</b>	<b>16.061,90</b>	<b>-128.138,10</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen Leis-</b>	<b>-834.641,23</b>	<b>-377.719,00</b>	<b>-774.851,10</b>	<b>-397.132,10</b>	<b>0,00</b>
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>vorgetragene Jahresfehlbeträge</b>	<b>245.186,49</b>	<b>0,00</b>	<b>245.186,49</b>	<b>245.186,49</b>	<b>0,00</b>
<b>36</b>	<b>Summe der vorgetragenen Jahres-</b>	<b>245.186,49</b>	<b>0,00</b>	<b>245.186,49</b>	<b>245.186,49</b>	<b>0,00</b>

## 53 Ver- und Entsorgung

Muster 17  
zu § 48 Abs. 1

## Teilfinanzrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	HH-Reste
		2024	2025	2025	Ansatz/ Ergebnis	2025
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.459,40	4.100,00	8.366,40	4.266,40	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.208.254,38	4.189.000,00	4.149.185,94	-39.814,06	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	157.233,15	170.000,00	36.754,54	-133.245,46	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	392.332,05	430.000,00	743.067,97	313.067,97	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.</b>	<b>4.766.278,98</b>	<b>4.793.100,00</b>	<b>4.937.374,85</b>	<b>144.274,85</b>	<b>0,00</b>
10	10 Personalauszahlungen	-123.592,84	-114.214,00	-127.584,02	-13.370,02	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-8.241,31	-8.217,00	-8.481,43	-264,43	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-117.403,34	-112.450,00	-98.581,49	13.868,51	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-3.561.626,39	-3.736.000,00	-3.912.620,53	-176.620,53	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpf.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	79,27	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18</b>	<b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.</b>	<b>-3.810.784,61</b>	<b>-3.970.881,00</b>	<b>-4.147.267,47</b>	<b>-176.386,47</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.</b>	<b>955.494,37</b>	<b>822.219,00</b>	<b>790.107,38</b>	<b>-32.111,62</b>	<b>0,00</b>
<b>19A</b>	<b>Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	3.860,58	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.860,58</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>0,00</b>
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-3.462,98	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.462,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28A</b>	<b>(Nr. 24-27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-</b>	<b>397,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29A</b>	<b>tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbe-</b>	<b>955.891,97</b>	<b>822.219,00</b>	<b>791.307,38</b>	<b>-30.911,62</b>	<b>0,00</b>
<b>29C</b>	<b>(Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>					
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32A</b>	<b>(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)</b>					
<b>32B</b>	<b>34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>955.891,97</b>	<b>822.219,00</b>	<b>791.307,38</b>	<b>-30.911,62</b>	<b>0,00</b>

<b>32C</b>	<b>Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)</b>					
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32F</b>	<b>36 Geplante Veränderung des Bestandes an</b>	<b>955.891,97</b>	<b>822.219,00</b>	<b>791.307,38</b>	<b>-30.911,62</b>	<b>0,00</b>
<b>32G</b>	<b>Zahlungsmitteln (Nr. 34)</b>					
<b>32H</b>	<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am</b>	<b>955.891,97</b>	<b>822.219,00</b>	<b>791.307,38</b>	<b>-30.911,62</b>	<b>0,00</b>
<b>32I</b>	<b>des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)</b>					
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	2.103.875,24	0,00	2.017.673,23	2.017.673,23	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-2.039.853,20	0,00	-2.006.176,92	-2.006.176,92	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus</b>	<b>64.022,04</b>	<b>0,00</b>	<b>11.496,31</b>	<b>11.496,31</b>	<b>0,00</b>
<b>35A</b>	<b>haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)</b>					
<b>36</b>	<b>38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>13.355.776,67</b>	<b>11.158.297,00</b>	<b>14.375.690,68</b>	<b>3.217.393,68</b>	<b>-10.283,00</b>
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37A</b>	<b>39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und</b>	<b>1.019.914,01</b>	<b>822.219,00</b>	<b>802.803,69</b>	<b>-19.415,31</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b>	<b>40 Best. an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und</b>	<b>14.375.690,68</b>	<b>11.980.516,00</b>	<b>15.178.494,37</b>	<b>3.197.978,37</b>	<b>-10.283,00</b>
<b>50</b>	<b>38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitt-</b>	<b>13.355.776,67</b>	<b>11.158.297,00</b>	<b>14.375.690,68</b>	<b>3.217.393,68</b>	<b>-10.283,00</b>
<b>50A</b>	<b>zu Beginn des Haushaltsjahres</b>					
<b>50B</b>	<b>Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50C</b>	<b>Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>13.355.776,67</b>	<b>11.158.297,00</b>	<b>14.375.690,68</b>	<b>3.217.393,68</b>	<b>-10.283,00</b>
<b>51</b>	<b>39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung</b>	<b>1.019.914,01</b>	<b>822.219,00</b>	<b>802.803,69</b>	<b>-19.415,31</b>	<b>0,00</b>
<b>51A</b>	<b>Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>					
<b>52</b>	<b>40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand</b>	<b>14.375.690,68</b>	<b>11.980.516,00</b>	<b>15.178.494,37</b>	<b>3.197.978,37</b>	<b>-10.283,00</b>
<b>52A</b>	<b>Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>					
<b>52B</b>	<b>(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)</b>					

54 Verkehrsflächen und -  
anlagen, ÖPNV

Muster 16  
zu § 48 Abs. 1

Teilergebnisrechnung  
- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-3.600,00	0,00	3.600,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsent-	0,00	0,00	-926,29	-926,29	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstat-	-3.209,04	-3.000,00	-4.802,51	-1.802,51	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Ei-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Erträge aus der Auflösung von Son-	-279.935,61	-268.500,00	-290.371,30	-21.871,30	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-283.144,65</b>	<b>-275.100,00</b>	<b>-296.100,10</b>	<b>-21.000,10</b>	<b>0,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	1.054.654,12	1.178.600,00	936.673,39	-241.926,61	0,00
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	516.619,35	525.500,00	521.188,97	-4.311,03	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	204.499,19	215.500,00	155.393,22	-60.106,78	0,00
16	16 Steueraufw.ein-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendun-	187,78	200,00	0,00	-200,00	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwen-</b>	<b>1.775.960,44</b>	<b>1.919.800,00</b>	<b>1.613.255,58</b>	<b>-306.544,42</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.)</b>	<b>1.492.815,79</b>	<b>1.644.700,00</b>	<b>1.317.155,48</b>	<b>-327.544,52</b>	<b>0,00</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr. d. ordentl Erträge</b>	<b>-283.144,65</b>	<b>-275.100,00</b>	<b>-296.100,10</b>	<b>-21.000,10</b>	<b>0,00</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw.</b>	<b>1.775.960,44</b>	<b>1.919.800,00</b>	<b>1.613.255,58</b>	<b>-306.544,42</b>	<b>0,00</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.)</b>	<b>1.492.815,79</b>	<b>1.644.700,00</b>	<b>1.317.155,48</b>	<b>-327.544,52</b>	<b>0,00</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-579,53	0,00	-31.610,13	-31.610,13	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.882,19	3.882,19	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr.</b>	<b>-579,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.727,94</b>	<b>-27.727,94</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr.</b>	<b>1.492.236,26</b>	<b>1.644.700,00</b>	<b>1.289.427,54</b>	<b>-355.272,46</b>	<b>0,00</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbezie-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbe-	764.533,29	809.000,00	694.076,37	-114.923,63	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistunsg-</b>	<b>764.533,29</b>	<b>809.000,00</b>	<b>694.076,37</b>	<b>-114.923,63</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen Leis-</b>	<b>2.256.769,55</b>	<b>2.453.700,00</b>	<b>1.983.503,91</b>	<b>-470.196,09</b>	<b>0,00</b>
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>vorgetragene Jahresfehlbeträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36</b>	<b>Summe der vorgetragenen Jahres-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

54 Verkehrsflächen und -  
anlagen, ÖPNV

Muster 17  
zu § 48 Abs. 1

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	HH-Reste
		2024	2025	2025	Ansatz/ Ergebnis	2025
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.600,00	0,00	-3.600,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.483,78	3.000,00	3.872,80	872,80	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	579,53	0,00	30.748,83	30.748,83	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>3.063,31</b>	<b>6.600,00</b>	<b>34.621,63</b>	<b>28.021,63</b>	<b>0,00</b>
10	10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.031.594,21	-1.178.600,00	-1.064.078,35	114.521,65	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-203.862,88	-215.500,00	-154.499,19	61.000,81	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz,	0,00	-200,00	-4.069,97	-3.869,97	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18</b>	<b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>-1.235.457,09</b>	<b>-1.394.300,00</b>	<b>-1.222.647,51</b>	<b>171.652,49</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.</b>	<b>-1.232.393,78</b>	<b>-1.387.700,00</b>	<b>-1.188.025,88</b>	<b>199.674,12</b>	<b>0,00</b>
<b>19A</b>	<b>Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	521.289,59	0,00	139.585,64	139.585,64	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	56.828,06	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>578.117,65</b>	<b>0,00</b>	<b>139.585,64</b>	<b>139.585,64</b>	<b>0,00</b>
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-17.520,24	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-32.961,62	-683.929,60	-35.991,38	647.938,22	-503.929,60
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.881,60	-606,60	0,00	606,60	-606,60
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>-58.363,46</b>	<b>-684.536,20</b>	<b>-35.991,38</b>	<b>648.544,82</b>	<b>-504.536,20</b>
<b>28A</b>	<b>(Nr. 24-27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-</b>	<b>519.754,19</b>	<b>-684.536,20</b>	<b>103.594,26</b>	<b>788.130,46</b>	<b>-504.536,20</b>
<b>29A</b>	<b>tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbe-</b>	<b>-712.639,59</b>	<b>-2.072.236,20</b>	<b>-1.084.431,62</b>	<b>987.804,58</b>	<b>-504.536,20</b>
<b>29C</b>	<b>(Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>					
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32A</b>	<b>(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)</b>					
<b>32B</b>	<b>34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>-712.639,59</b>	<b>-2.072.236,20</b>	<b>-1.084.431,62</b>	<b>987.804,58</b>	<b>-504.536,20</b>

<b>32C</b>	<b>Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)</b>					
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32F</b>	<b>36 Geplante Veränderung des Bestandes an</b>	<b>-712.639,59</b>	<b>-2.072.236,20</b>	<b>-1.084.431,62</b>	<b>987.804,58</b>	<b>-504.536,20</b>
<b>32G</b>	<b>Zahlungsmitteln (Nr. 34)</b>					
<b>32H</b>	<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am</b>	<b>-712.639,59</b>	<b>-2.072.236,20</b>	<b>-1.084.431,62</b>	<b>987.804,58</b>	<b>-504.536,20</b>
<b>32I</b>	<b>des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)</b>					
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-333,45	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed.</b>	<b>-333,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>35A</b>	<b>haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)</b>					
<b>36</b>	<b>38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushalts-</b>	<b>-23.421.962,20</b>	<b>-33.535.171,52</b>	<b>-24.134.935,24</b>	<b>9.400.236,28</b>	<b>-7.125.971,52</b>
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37A</b>	<b>39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und</b>	<b>-712.973,04</b>	<b>-2.072.236,20</b>	<b>-1.084.431,62</b>	<b>987.804,58</b>	<b>-504.536,20</b>
<b>38</b>	<b>40 Best. an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und</b>	<b>-24.134.935,24</b>	<b>-35.607.407,72</b>	<b>-25.219.366,86</b>	<b>10.388.040,86</b>	<b>-7.630.507,72</b>
<b>50</b>	<b>38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitt-</b>	<b>-23.421.962,20</b>	<b>-33.535.171,52</b>	<b>-24.134.935,24</b>	<b>9.400.236,28</b>	<b>-7.125.971,52</b>
<b>50A</b>	<b>zu Beginn des Haushaltsjahres</b>					
<b>50B</b>	<b>Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50C</b>	<b>Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>-23.421.962,20</b>	<b>-33.535.171,52</b>	<b>-24.134.935,24</b>	<b>9.400.236,28</b>	<b>-7.125.971,52</b>
<b>51</b>	<b>39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung</b>	<b>-712.973,04</b>	<b>-2.072.236,20</b>	<b>-1.084.431,62</b>	<b>987.804,58</b>	<b>-504.536,20</b>
<b>51A</b>	<b>Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>					
<b>52</b>	<b>40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand</b>	<b>-24.134.935,24</b>	<b>-35.607.407,72</b>	<b>-25.219.366,86</b>	<b>10.388.040,86</b>	<b>-7.630.507,72</b>
<b>52A</b>	<b>Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>					
<b>52B</b>	<b>(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)</b>					

Teilergebnisrechnung  
- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-189.832,49	-228.600,00	-233.171,58	-4.571,58	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsent-	-210.072,99	-214.200,00	-210.064,26	4.135,74	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstat-	-2.577,76	0,00	-1.722,35	-1.722,35	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Ei-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-40.236,66	-14.400,00	-30.954,84	-16.554,84	0,00
08	8 Erträge aus der Auflösung von Son-	-16.183,79	-17.250,00	-16.094,75	1.155,25	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-283,85	-300,00	-129,80	170,20	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-459.187,54</b>	<b>-474.750,00</b>	<b>-492.137,58</b>	<b>-17.387,58</b>	<b>0,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	39.951,64	35.880,00	44.838,84	8.958,84	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	1.981,67	1.825,00	2.921,48	1.096,48	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	446.277,77	531.070,00	488.492,85	-42.577,15	0,00
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	52.436,86	45.200,00	50.927,79	5.727,79	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	185.620,87	180.000,00	224.149,19	44.149,19	0,00
16	16 Steueraufw.ein-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendun-	612,28	600,00	1.788,55	1.188,55	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwen-</b>	<b>726.881,09</b>	<b>794.575,00</b>	<b>813.118,70</b>	<b>18.543,70</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.)</b>	<b>267.693,55</b>	<b>319.825,00</b>	<b>320.981,12</b>	<b>1.156,12</b>	<b>0,00</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge</b>	<b>-459.187,54</b>	<b>-474.750,00</b>	<b>-492.137,58</b>	<b>-17.387,58</b>	<b>0,00</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw.</b>	<b>726.881,09</b>	<b>794.575,00</b>	<b>813.118,70</b>	<b>18.543,70</b>	<b>0,00</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.)</b>	<b>267.693,55</b>	<b>319.825,00</b>	<b>320.981,12</b>	<b>1.156,12</b>	<b>0,00</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-15.530,00	0,00	-390,00	-390,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	7.379,80	7.379,80	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr.</b>	<b>-15.530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.989,80</b>	<b>6.989,80</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr.</b>	<b>252.163,55</b>	<b>319.825,00</b>	<b>327.970,92</b>	<b>8.145,92</b>	<b>0,00</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbezie-	0,00	-60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbezie-	555.621,97	693.600,00	672.960,18	-20.639,82	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsg-</b>	<b>555.621,97</b>	<b>633.600,00</b>	<b>672.960,18</b>	<b>39.360,18</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen Leis-</b>	<b>807.785,52</b>	<b>953.425,00</b>	<b>1.000.931,10</b>	<b>47.506,10</b>	<b>0,00</b>
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>vorgetragene Jahresfehlbeträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36</b>	<b>Summe der vorgetragenen Jahres-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilfinanzrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	191.245,07	228.600,00	228.458,17	-141,83	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	406.209,25	217.200,00	399.308,93	182.108,93	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.819,26	0,00	1.722,35	1.722,35	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	40.189,61	14.400,00	32.642,05	18.242,05	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	15.283,85	300,00	299,80	-0,20	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>654.747,04</b>	<b>460.500,00</b>	<b>662.431,30</b>	<b>201.931,30</b>	<b>0,00</b>
10	10 Personalauszahlungen	-39.613,57	-35.880,00	-45.187,29	-9.307,29	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-1.981,67	-1.825,00	-2.921,48	-1.096,48	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-470.159,91	-591.070,00	-538.203,51	52.866,49	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-185.620,87	-180.000,00	-224.149,19	-44.149,19	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	-600,00	-9.780,63	-9.180,63	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18</b>	<b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>-697.376,02</b>	<b>-809.375,00</b>	<b>-820.242,10</b>	<b>-10.867,10</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.</b>	<b>-42.628,98</b>	<b>-348.875,00</b>	<b>-157.810,80</b>	<b>191.064,20</b>	<b>0,00</b>
<b>19A</b>	<b>Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-3.272,50	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-38.388,21	-80.000,00	0,00	80.000,00	-80.000,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.500,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	-20.000,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>-43.160,71</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>
<b>28A</b>	<b>(Nr. 24-27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-</b>	<b>-43.160,71</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>
<b>29A</b>	<b>tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf</b>	<b>-85.789,69</b>	<b>-448.875,00</b>	<b>-157.810,80</b>	<b>291.064,20</b>	<b>-100.000,00</b>
<b>29C</b>	<b>(Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>					
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32A</b>	<b>(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)</b>					
<b>32B</b>	<b>34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>-85.789,69</b>	<b>-448.875,00</b>	<b>-157.810,80</b>	<b>291.064,20</b>	<b>-100.000,00</b>
<b>32C</b>	<b>Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)</b>					

32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32F</b>	<b>36 Geplante Veränderung des Bestandes an</b>	<b>-85.789,69</b>	<b>-448.875,00</b>	<b>-157.810,80</b>	<b>291.064,20</b>	<b>-100.000,00</b>
<b>32G</b>	<b>Zahlungsmitteln (Nr. 34)</b>					
<b>32H</b>	<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am</b>	<b>-85.789,69</b>	<b>-448.875,00</b>	<b>-157.810,80</b>	<b>291.064,20</b>	<b>-100.000,00</b>
<b>32I</b>	<b>des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)</b>					
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	27.868,33	0,00	38.506,96	38.506,96	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-32.601,68	0,00	-29.939,52	-29.939,52	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus</b>	<b>-4.733,35</b>	<b>0,00</b>	<b>8.567,44</b>	<b>8.567,44</b>	<b>0,00</b>
<b>35A</b>	<b>haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)</b>					
<b>36</b>	<b>38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>2.911.219,82</b>	<b>669.249,17</b>	<b>2.820.696,78</b>	<b>2.151.447,61</b>	<b>-677.177,83</b>
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37A</b>	<b>39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)</b>	<b>-90.523,04</b>	<b>-448.875,00</b>	<b>-149.243,36</b>	<b>299.631,64</b>	<b>-100.000,00</b>
<b>38</b>	<b>40 Best. an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und</b>	<b>2.820.696,78</b>	<b>220.374,17</b>	<b>2.671.453,42</b>	<b>2.451.079,25</b>	<b>-777.177,83</b>
<b>50</b>	<b>38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>2.911.219,82</b>	<b>669.249,17</b>	<b>2.820.696,78</b>	<b>2.151.447,61</b>	<b>-677.177,83</b>
<b>50A</b>	<b>zu Beginn des Haushaltsjahres</b>					
<b>50B</b>	<b>Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50C</b>	<b>Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>2.911.219,82</b>	<b>669.249,17</b>	<b>2.820.696,78</b>	<b>2.151.447,61</b>	<b>-677.177,83</b>
<b>51</b>	<b>39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung</b>	<b>-90.523,04</b>	<b>-448.875,00</b>	<b>-149.243,36</b>	<b>299.631,64</b>	<b>-100.000,00</b>
<b>51A</b>	<b>Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>					
<b>52</b>	<b>40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand</b>	<b>2.820.696,78</b>	<b>220.374,17</b>	<b>2.671.453,42</b>	<b>2.451.079,25</b>	<b>-777.177,83</b>
<b>52A</b>	<b>Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>					
<b>52B</b>	<b>(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)</b>					

Teilergebnisrechnung  
- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsent-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstat-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Ei-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
08	8 Erträge aus der Auflösung von Son-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	0,00	30.128,00	0,00	-30.128,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	1.826,00	0,00	-1.826,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw.ein-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6,59	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwen-</b>	<b>6,59</b>	<b>31.954,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.954,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.)</b>	<b>6,59</b>	<b>1.954,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.954,00</b>	<b>0,00</b>
21	21 Finanzerträge	-25,00	0,00	-18,41	-18,41	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>-25,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18,41</b>	<b>-18,41</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr. d. ordentl Erträge</b>	<b>-25,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-18,41</b>	<b>29.981,59</b>	<b>0,00</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw.</b>	<b>6,59</b>	<b>31.954,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.954,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.)</b>	<b>-18,41</b>	<b>1.954,00</b>	<b>-18,41</b>	<b>-1.972,41</b>	<b>0,00</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr.</b>	<b>-18,41</b>	<b>1.954,00</b>	<b>-18,41</b>	<b>-1.972,41</b>	<b>0,00</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbezie-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbezie-	0,00	500,00	958,50	458,50	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsg-</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>958,50</b>	<b>458,50</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen Leis-</b>	<b>-18,41</b>	<b>2.454,00</b>	<b>940,09</b>	<b>-1.513,91</b>	<b>0,00</b>
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>vorgetragene Jahresfehlbeträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36</b>	<b>Summe der vorgetragenen Jahres-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilfinanzrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	HH-Reste
		2024	2025	2025	Ansatz/ Ergebnis	2025
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	25,00	0,00	18,41	18,41	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.</b>	<b>25,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>18,41</b>	<b>-29.981,59</b>	<b>0,00</b>
10	10 Personalauszahlungen	0,00	-30.128,00	0,00	30.128,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	-1.826,00	0,00	1.826,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	-6,59	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18</b>	<b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.</b>	<b>-6,59</b>	<b>-31.954,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.954,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.</b>	<b>18,41</b>	<b>-1.954,00</b>	<b>18,41</b>	<b>1.972,41</b>	<b>0,00</b>
<b>19A</b>	<b>Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28A</b>	<b>(Nr. 24-27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29A</b>	<b>tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf</b>	<b>18,41</b>	<b>-1.954,00</b>	<b>18,41</b>	<b>1.972,41</b>	<b>0,00</b>
<b>29C</b>	<b>(Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>					
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32A</b>	<b>(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)</b>					
<b>32B</b>	<b>34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>18,41</b>	<b>-1.954,00</b>	<b>18,41</b>	<b>1.972,41</b>	<b>0,00</b>

<b>32C</b>	<b>Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)</b>					
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32F</b>	<b>36 Geplante Veränderung des Bestandes an</b>	<b>18,41</b>	<b>-1.954,00</b>	<b>18,41</b>	<b>1.972,41</b>	<b>0,00</b>
<b>32G</b>	<b>Zahlungsmitteln (Nr. 34)</b>					
<b>32H</b>	<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am</b>	<b>18,41</b>	<b>-1.954,00</b>	<b>18,41</b>	<b>1.972,41</b>	<b>0,00</b>
<b>32I</b>	<b>des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)</b>					
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>35A</b>	<b>haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)</b>					
<b>36</b>	<b>38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>-280.722,01</b>	<b>-495.150,00</b>	<b>-280.703,60</b>	<b>214.446,40</b>	<b>0,00</b>
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37A</b>	<b>39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)</b>	<b>18,41</b>	<b>-1.954,00</b>	<b>18,41</b>	<b>1.972,41</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b>	<b>40 Best. an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und</b>	<b>-280.703,60</b>	<b>-497.104,00</b>	<b>-280.685,19</b>	<b>216.418,81</b>	<b>0,00</b>
<b>50</b>	<b>38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>-280.722,01</b>	<b>-495.150,00</b>	<b>-280.703,60</b>	<b>214.446,40</b>	<b>0,00</b>
<b>50A</b>	<b>zu Beginn des Haushaltsjahres</b>					
<b>50B</b>	<b>Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50C</b>	<b>Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>-280.722,01</b>	<b>-495.150,00</b>	<b>-280.703,60</b>	<b>214.446,40</b>	<b>0,00</b>
<b>51</b>	<b>39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung d.</b>	<b>18,41</b>	<b>-1.954,00</b>	<b>18,41</b>	<b>1.972,41</b>	<b>0,00</b>
<b>51A</b>	<b>Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>					
<b>52</b>	<b>40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an</b>	<b>-280.703,60</b>	<b>-497.104,00</b>	<b>-280.685,19</b>	<b>216.418,81</b>	<b>0,00</b>
<b>52A</b>	<b>Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>					
<b>52B</b>	<b>(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)</b>					

Teilergebnrechnung  
- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-567.352,10	-501.431,00	-536.208,30	-34.777,30	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsent-	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstat-	-77.277,64	-182.000,00	-141.949,66	40.050,34	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Ei-	-6.917,06	0,00	389,19	389,19	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-12.924,00	-500,00	-5.014,50	-4.514,50	0,00
08	8 Erträge aus der Auflösung von Son-	-61.596,06	-51.000,00	-60.666,16	-9.666,16	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-13.184,13	-20,00	-690.520,58	-690.500,58	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-739.250,99</b>	<b>-734.951,00</b>	<b>-1.433.770,01</b>	<b>-698.819,01</b>	<b>0,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	407.436,98	426.636,00	405.314,53	-21.321,47	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	23.440,59	31.039,00	25.751,15	-5.287,85	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	1.239.486,40	1.194.145,00	1.064.539,97	-129.605,03	0,00
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	459.427,84	384.280,00	475.655,48	91.375,48	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	97.540,00	111.040,00	98.040,00	-13.000,00	0,00
16	16 Steueraufw.ein-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendun-	12.943,99	12.900,00	31.649,67	18.749,67	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwen-</b>	<b>2.240.275,80</b>	<b>2.160.040,00</b>	<b>2.100.950,80</b>	<b>-59.089,20</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.</b>	<b>1.501.024,81</b>	<b>1.425.089,00</b>	<b>667.180,79</b>	<b>-757.908,21</b>	<b>0,00</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge</b>	<b>-739.250,99</b>	<b>-734.951,00</b>	<b>-1.433.770,01</b>	<b>-698.819,01</b>	<b>0,00</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw.</b>	<b>2.240.275,80</b>	<b>2.160.040,00</b>	<b>2.100.950,80</b>	<b>-59.089,20</b>	<b>0,00</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.</b>	<b>1.501.024,81</b>	<b>1.425.089,00</b>	<b>667.180,79</b>	<b>-757.908,21</b>	<b>0,00</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-3.546,17	0,00	-51.546,82	-51.546,82	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	3.181,41	0,00	153.968,02	153.968,02	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr.</b>	<b>-364,76</b>	<b>0,00</b>	<b>102.421,20</b>	<b>102.421,20</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr.</b>	<b>1.500.660,05</b>	<b>1.425.089,00</b>	<b>769.601,99</b>	<b>-655.487,01</b>	<b>0,00</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbezie-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbe-	453.883,22	571.600,00	449.839,21	-121.760,79	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsg-</b>	<b>453.883,22</b>	<b>571.600,00</b>	<b>449.839,21</b>	<b>-121.760,79</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen Leis-</b>	<b>1.954.543,27</b>	<b>1.996.689,00</b>	<b>1.219.441,20</b>	<b>-777.247,80</b>	<b>0,00</b>
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>vorgetragene Jahresfehlbeträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36</b>	<b>Summe der vorgetragenen Jahres-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilfinanzrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	HH-Reste
		2024	2025	2025	Ergebnis/	2025
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	604.414,36	501.431,00	481.399,33	-20.031,67	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	0,00	-200,00	-200,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	74.913,06	182.000,00	138.942,66	-43.057,34	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	12.924,00	500,00	5.014,50	4.514,50	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	38.394,84	20,00	38.672,48	38.652,48	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>732.146,26</b>	<b>683.951,00</b>	<b>663.828,97</b>	<b>-20.122,03</b>	<b>0,00</b>
10	10 Personalauszahlungen	-376.324,80	-426.636,00	-421.317,00	5.319,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-23.440,59	-31.039,00	-25.751,15	5.287,85	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.228.173,81	-1.194.145,00	-1.010.776,68	183.368,32	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-121.486,45	-111.040,00	-98.040,00	13.000,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz,	-5.469,55	-12.900,00	-57.210,19	-44.310,19	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18</b>	<b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>-1.754.895,20</b>	<b>-1.775.760,00</b>	<b>-1.613.095,02</b>	<b>162.664,98</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.</b>	<b>-1.022.748,94</b>	<b>-1.091.809,00</b>	<b>-949.266,05</b>	<b>142.542,95</b>	<b>0,00</b>
<b>19A</b>	<b>Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	20 Einz.a.lnv.zuw.u.-zusch.s.a.lnv.beitr.	7.030,74	78.000,00	12.000,00	-66.000,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	31.050,55	31.050,55	0,00
<b>23</b>	<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.030,74</b>	<b>98.000,00</b>	<b>43.050,55</b>	<b>-54.949,45</b>	<b>0,00</b>
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	-328.133,19	-23.987,50	304.145,69	-253.133,19
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-311.680,02	-485.939,13	-349.773,28	136.165,85	-485.939,13
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-343.168,04	-840.683,13	-340.673,67	500.009,46	-422.183,13
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-128.113,16	-64.000,00	0,00	64.000,00	0,00
<b>28</b>	<b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>-782.961,22</b>	<b>-1.718.755,45</b>	<b>-714.434,45</b>	<b>1.004.321,00</b>	<b>-1.161.255,45</b>
<b>28A</b>	<b>(Nr. 24-27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-</b>	<b>-775.930,48</b>	<b>-1.620.755,45</b>	<b>-671.383,90</b>	<b>949.371,55</b>	<b>-1.161.255,45</b>
<b>29A</b>	<b>tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbe-</b>	<b>-1.798.679,42</b>	<b>-2.712.564,45</b>	<b>-1.620.649,95</b>	<b>1.091.914,50</b>	<b>-1.161.255,45</b>
<b>29C</b>	<b>(Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>					
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32A</b>	<b>(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)</b>					
<b>32B</b>	<b>34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>-1.798.679,42</b>	<b>-2.712.564,45</b>	<b>-1.620.649,95</b>	<b>1.091.914,50</b>	<b>-1.161.255,45</b>
<b>32C</b>	<b>Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)</b>					

32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32F</b>	<b>36 Geplante Veränderung des Bestandes an</b>	<b>-1.798.679,42</b>	<b>-2.712.564,45</b>	<b>-1.620.649,95</b>	<b>1.091.914,50</b>	<b>-1.161.255,45</b>
<b>32G</b>	<b>Zahlungsmitteln (Nr. 34)</b>					
<b>32H</b>	<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am</b>	<b>-1.798.679,42</b>	<b>-2.712.564,45</b>	<b>-1.620.649,95</b>	<b>1.091.914,50</b>	<b>-1.161.255,45</b>
<b>32I</b>	<b>des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)</b>					
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	159.327,90	0,00	125.098,80	125.098,80	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-120.331,87	0,00	-99.514,69	-99.514,69	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed.</b>	<b>38.996,03</b>	<b>0,00</b>	<b>25.584,11</b>	<b>25.584,11</b>	<b>0,00</b>
<b>35A</b>	<b>haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)</b>					
<b>36</b>	<b>38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushalts-</b>	<b>-11.926.712,15</b>	<b>-24.922.275,85</b>	<b>-13.686.395,54</b>	<b>11.235.880,31</b>	<b>-8.669.245,85</b>
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37A</b>	<b>39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und</b>	<b>-1.759.683,39</b>	<b>-2.712.564,45</b>	<b>-1.595.065,84</b>	<b>1.117.498,61</b>	<b>-1.161.255,45</b>
<b>38</b>	<b>40 Best. an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und</b>	<b>-13.686.395,54</b>	<b>-27.634.840,30</b>	<b>-15.281.461,38</b>	<b>12.353.378,92</b>	<b>-9.830.501,30</b>
<b>50</b>	<b>38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmit-</b>	<b>-11.926.712,15</b>	<b>-24.922.275,85</b>	<b>-13.686.395,54</b>	<b>11.235.880,31</b>	<b>-8.669.245,85</b>
<b>50A</b>	<b>zu Beginn des Haushaltsjahres</b>					
<b>50B</b>	<b>Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50C</b>	<b>Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>-11.926.712,15</b>	<b>-24.922.275,85</b>	<b>-13.686.395,54</b>	<b>11.235.880,31</b>	<b>-8.669.245,85</b>
<b>51</b>	<b>39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung</b>	<b>-1.759.683,39</b>	<b>-2.712.564,45</b>	<b>-1.595.065,84</b>	<b>1.117.498,61</b>	<b>-1.161.255,45</b>
<b>51A</b>	<b>Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>					
<b>52</b>	<b>40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand</b>	<b>-13.686.395,54</b>	<b>-27.634.840,30</b>	<b>-15.281.461,38</b>	<b>12.353.378,92</b>	<b>-9.830.501,30</b>
<b>52A</b>	<b>Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>					
<b>52B</b>	<b>(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)</b>					

Teilergebnisrechnung  
- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsent-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstat-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Ei-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.ein-	-20.228.974,37	-20.319.493,00	-19.992.511,97	326.981,03	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-486.917,00	-501.525,00	-503.626,32	-2.101,32	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-9.857.412,59	-8.907.282,00	-9.347.513,73	-440.231,73	0,00
08	8 Erträge aus der Auflösung von Son-	-408.993,72	-411.680,00	-407.447,79	4.232,21	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	-22,20	-22,20	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-30.982.297,68</b>	<b>-30.139.980,00</b>	<b>-30.251.122,01</b>	<b>-111.142,01</b>	<b>0,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	13.1 Einstellung in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	11.007,84	5.000,00	286.859,84	281.859,84	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	13,88	300,00	0,00	-300,00	0,00
16	16 Steueraufw.ein-	14.595.057,69	14.340.240,00	15.166.938,85	826.698,85	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendun-	0,00	0,00	9.350,70	9.350,70	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen Aufwen-</b>	<b>14.606.079,41</b>	<b>14.345.540,00</b>	<b>15.463.149,39</b>	<b>1.117.609,39</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.)</b>	<b>-16.376.218,27</b>	<b>-15.794.440,00</b>	<b>-14.787.972,62</b>	<b>1.006.467,38</b>	<b>0,00</b>
21	21 Finanzerträge	7.554,50	1.800,00	5.783,50	3.983,50	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwen-	323.965,81	323.800,00	297.353,56	-26.446,44	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>331.520,31</b>	<b>325.600,00</b>	<b>303.137,06</b>	<b>-22.462,94</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr. d. ordentl Erträge</b>	<b>-30.974.743,18</b>	<b>-30.138.180,00</b>	<b>-30.245.338,51</b>	<b>-107.158,51</b>	<b>0,00</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtbetr. d.ordentl. Aufw.</b>	<b>14.930.045,22</b>	<b>14.669.340,00</b>	<b>15.760.502,95</b>	<b>1.091.162,95</b>	<b>0,00</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.)</b>	<b>-16.044.697,96</b>	<b>-15.468.840,00</b>	<b>-14.484.835,56</b>	<b>984.004,44</b>	<b>0,00</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-1.526,37	0,00	-3.224,85	-3.224,85	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	9.163,50	9.163,50	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr.</b>	<b>-1.526,37</b>	<b>0,00</b>	<b>5.938,65</b>	<b>5.938,65</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr.</b>	<b>-16.046.224,33</b>	<b>-15.468.840,00</b>	<b>-14.478.896,91</b>	<b>989.943,09</b>	<b>0,00</b>
29	31 Erlöse der internen Leistungsbezie-	0,00	-109.000,00	0,00	109.000,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbe-	12.324,13	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen Leistungsg-</b>	<b>12.324,13</b>	<b>-109.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen Leis-</b>	<b>-16.033.900,20</b>	<b>-15.577.840,00</b>	<b>-14.478.896,91</b>	<b>1.098.943,09</b>	<b>0,00</b>
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>vorgetragene Jahresfehlbeträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>36</b>	<b>Summe der vorgetragenen Jahres-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Muster 17  
zu § 48 Abs. 1

## Teilfinanzrechnung

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2025
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	19.513.052,77	20.319.493,00	19.820.529,04	-498.963,96	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	486.917,00	501.525,00	503.626,32	2.101,32	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	9.856.702,06	8.907.282,00	9.348.224,26	440.942,26	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-2.103,50	-1.800,00	-5.767,50	-3.967,50	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	0,00	1.118,88	1.118,88	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>29.854.568,33</b>	<b>29.726.500,00</b>	<b>29.667.731,00</b>	<b>-58.769,00</b>	<b>0,00</b>
10	10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-13,88	-300,00	0,00	300,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-16.771.583,63	-16.221.240,00	-16.924.947,68	-703.707,68	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-335.690,91	-318.800,00	-275.314,24	43.485,76	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	-1.150,00	-1.150,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18</b>	<b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstä-</b>	<b>-17.107.288,42</b>	<b>-16.540.340,00</b>	<b>-17.201.411,92</b>	<b>-661.071,92</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.</b>	<b>12.747.279,91</b>	<b>13.186.160,00</b>	<b>12.466.319,08</b>	<b>-719.840,92</b>	<b>0,00</b>
<b>19A</b>	<b>Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	392.585,52	361.800,00	369.940,92	8.140,92	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	71.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>464.485,52</b>	<b>361.800,00</b>	<b>369.940,92</b>	<b>8.140,92</b>	<b>0,00</b>
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-14.654,42	-17.512,84	-15.493,17	2.019,67	-1.512,84
<b>28</b>	<b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.654,42</b>	<b>-17.512,84</b>	<b>-15.493,17</b>	<b>2.019,67</b>	<b>-1.512,84</b>
<b>28A</b>	<b>(Nr. 24-27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-</b>	<b>449.831,10</b>	<b>344.287,16</b>	<b>354.447,75</b>	<b>10.160,59</b>	<b>-1.512,84</b>
<b>29A</b>	<b>tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29B</b>	<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbe-</b>	<b>13.197.111,01</b>	<b>13.530.447,16</b>	<b>12.820.766,83</b>	<b>-709.680,33</b>	<b>-1.512,84</b>
<b>29C</b>	<b>(Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>					
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	5.317.650,00	3.400.000,00	-1.917.650,00	0,00
30A	vergleichb Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	-1.103.178,66	-1.270.472,00	-1.192.249,75	78.222,25	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.</b>	<b>-1.103.178,66</b>	<b>4.047.178,00</b>	<b>2.207.750,25</b>	<b>-1.839.427,75</b>	<b>0,00</b>
<b>32A</b>	<b>(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)</b>					
<b>32B</b>	<b>34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>12.093.932,35</b>	<b>17.577.625,16</b>	<b>15.028.517,08</b>	<b>-2.549.108,08</b>	<b>-1.512,84</b>
<b>32C</b>	<b>Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)</b>					

32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32F</b>	<b>36 Geplante Veränderung des Bestandes an</b>	<b>12.093.932,35</b>	<b>17.577.625,16</b>	<b>15.028.517,08</b>	<b>-2.549.108,08</b>	<b>-1.512,84</b>
<b>32G</b>	<b>Zahlungsmitteln (Nr. 34)</b>					
<b>32H</b>	<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am</b>	<b>12.093.932,35</b>	<b>17.577.625,16</b>	<b>15.028.517,08</b>	<b>-2.549.108,08</b>	<b>-1.512,84</b>
<b>32I</b>	<b>des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)</b>					
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	11.045,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-11.045,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>35A</b>	<b>haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)</b>					
<b>36</b>	<b>38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>171.226.441,73</b>	<b>179.893.326,00</b>	<b>183.320.374,08</b>	<b>3.427.048,08</b>	<b>0,00</b>
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37A</b>	<b>39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und</b>	<b>12.093.932,35</b>	<b>17.577.625,16</b>	<b>15.028.517,08</b>	<b>-2.549.108,08</b>	<b>-1.512,84</b>
<b>38</b>	<b>40 Best. an Zahlsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und</b>	<b>183.320.374,08</b>	<b>197.470.951,16</b>	<b>198.348.891,16</b>	<b>877.940,00</b>	<b>-1.512,84</b>
<b>50</b>	<b>38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitt-</b>	<b>171.226.441,73</b>	<b>179.893.326,00</b>	<b>183.320.374,08</b>	<b>3.427.048,08</b>	<b>0,00</b>
<b>50A</b>	<b>zu Beginn des Haushaltsjahres</b>					
<b>50B</b>	<b>Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjah-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50C</b>	<b>Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>171.226.441,73</b>	<b>179.893.326,00</b>	<b>183.320.374,08</b>	<b>3.427.048,08</b>	<b>0,00</b>
<b>51</b>	<b>39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung</b>	<b>12.093.932,35</b>	<b>17.577.625,16</b>	<b>15.028.517,08</b>	<b>-2.549.108,08</b>	<b>-1.512,84</b>
<b>51A</b>	<b>Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>					
<b>52</b>	<b>40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand</b>	<b>183.320.374,08</b>	<b>197.470.951,16</b>	<b>198.348.891,16</b>	<b>877.940,00</b>	<b>-1.512,84</b>
<b>52A</b>	<b>Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>					
<b>52B</b>	<b>(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)</b>					

## 6. Anhang zum Jahresabschluss

### 6.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 der Kreisstadt Erbach zeigte die erstmalige vollständige Darstellung des Vermögensstatus auf Basis der doppischen Rechnungslegung und entspricht damit den Zielen und Regelungen des „Neuen Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystems“ (NKRS). Im Jahresabschluss 2009 sowie allen folgenden Jahresabschlüssen wird diese Darstellung weitergeführt.

### 6.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die weiterführende Bewertung des Vermögens und der Schulden der Kreisstadt Erbach zum 31. Dezember 2025 erfolgte nach § 44 ff. der GemHVO-Doppik vom 02. April 2006 sowie der GemHVO vom 27. Dezember 2011.

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften festgelegt.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in den Bewertungs- und Bilanzierungsrichtlinien zum 01.01.2009 vorgenommen. Im Jahresabschluss wurden die Inventarisierungs- und Bewertungsrichtlinien vom 15.06.2023, gültig ab 01.01.2024, mit Ausnahme der hierin getroffenen Regelungen zu den geringwertigen Wirtschaftsgütern angewandt. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

### 6.3 Erläuterung zu Posten der Vermögensrechnung

Weitere Darstellungen zu einzelnen Positionen der Vermögensrechnung befinden sich im Anhang (siehe Kapitel 6.7).

#### 6.3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzwert am 31.12.2024	5.819.664,94 €
Zugänge	+ 316.141,42 €
Abschreibung	- 192.742,22 €
Bilanzwert am 31.12.2025	5.943.064,14 €

### 6.3.2 Sachanlagevermögen

Bilanzwert am 31.12.2024	53.140.423,32 €
Zugänge	+2.581.876,95 €
Abgänge	-2.684.389,30 €
Abschreibung	-2.227.650,42 €
Bilanzwert am 31.12.2025	50.810.260,55 €

### 6.3.3 Finanzanlagen

Bilanzwert am 31.12.2024	10.915.618,31 €
Zugänge	15.493,17 €
Abgänge	-242.235,87 €
Abschreibung	-169.031,72 €
Bilanzwert am 31.12.2025	10.519.843,89 €

### 6.3.4 Umlaufvermögen

Der Bestand an **fertigen und unfertigen Erzeugnissen, Leistungen und Waren** wird jährlich durch Inventur angepasst.

Die **Forderungen** sind mit ihrem Nennwert abzüglich angemessener Wertberichtigung ausgewiesen.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** haben sich im Berichtsjahr insgesamt um 692.945,13 € auf 4.494.370,43 € erhöht. Dieser Anstieg ist im Wesentlichen auf die Korrekturen aus fehlerhaften Abbildungen in den Vorjahren zurückzuführen. Es wurden Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von insgesamt 493.102,22 € vorgenommen.

Die **Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen** haben sich im Berichtsjahr um 77.082,48 € auf 1.148.928,20 €, die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** um 171.451,70 € auf 156.504,37 €, die **Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen** um 155.630,00 € auf 168.547,52 € und die **sonstigen Vermögensgegenstände** um 1.005.305,32 € auf 799.401,43 € erhöht. Die **Forderungen aus Steuern und Abgaben** haben sich um 716.524,37 € auf 2.220.988,61 € verringert.

## Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Zum 31.12.2025 betragen die Flüssigen Mittel 3.773.717,77 €. Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Barkasse	2.108,09 €
Sparkasse	2.437.029,35 €
Volksbank	22.337,74 €
Postbank	8.714,48 €
Kündigungsgeldkonto Sparkasse	94.179,73 €
TagesgeldPluskonto Volksbank	1.023.398,38 €
Mietkautionenkonto	3.409,57 €
Kündigungsgeldkonto Ruheforst	169.793,23 €
Sparkasse OWI-Konto	9.297,16 €
Kündigungsgeldkonto Sparkasse	2.400,04 €
Kassen Standesamt, Bürgerservice und Bücherei	1.050,00 €

### 6.3.5 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Sie dienen dem Zweck einer periodengerechten Erfolgsermittlung und werden in den jeweiligen Folgeperioden anteilig aufwandswirksam aufgelöst.

Im Berichtsjahr wurden Aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.278.670,74 € ausgewiesen. Diese setzen sich zum 31.12.2025 wie folgt zusammen:

Zahlung Beamtengehälter Januar 2026	7.561,81 €
Provisionen Ruheforst	1.118.588,73 €
ARAP aus Zuweisungen und Zuschüssen	131.040,00 €
Ansparraten Investitionsfondsdarlehen	21.480,20 €

### 6.3.6 Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich aus der Nettoposition, den Rücklagen und Sonderrücklagen und der Ergebnisverwendung zusammen.

#### **Nettoposition**

In Kommunen, die als Gebietskörperschaft keine Kapitalausstattung via Satzungsbeschluss erfahren, wird das Eigenkapital in Form der sogenannten „Nettoposition“ ermittelt. Diese ergibt sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz als

resultierende Größe aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Fremdkapital. Die Nettoposition kann sich durch Geschäftsvorfälle, die sich nach dem Stichtag der Eröffnungsbilanz ergeben, grundsätzlich nicht verändern. Eine Veränderung ist jedoch zulässig, wenn die Voraussetzungen des § 108 Abs. 5 HGO gegeben sind oder wenn sich die Notwendigkeit der Veränderung zwangsläufig aus dem Vollzug gesetzlicher Vorschriften ergibt. Hierzu wird auf § 2 der Verordnung zur Durchführung des Schutzschirmgesetzes vom 21. Juni 2012 (GVBl. S. 183), zuletzt geändert durch Gesetz vom 30. Juni 2020, GVBl. S. 462, hingewiesen.

Die Nettoposition setzt sich wie folgt zusammen:

Ermittlung Nettoposition in der Eröffnungsbilanz	26.559.854,46
Korrekturen gem. § 108 Abs. 5 HGO in den zulässigen 4 Jahren nach Eröffnungsbilanz (2009 bis 2012)	190.335,03
Entschuldungshilfen gem. Schutzschirmgesetz (SchuSG)	3.979.619,00
Nachbewertung eines Grundstücks zur Eröffnungsbilanz in 2014	359.590,00
Verrechnung des ordentlichen Fehlbetrages 2009 in 2015	-671.342,19
Verrechnung des ordentlichen Fehlbetrages 2010 in 2015	-2.462.895,60
Zugänge aufgrund Entschuldungsprogramm Hessenkasse	4.850.000,00
Ausgleich ordentliche Fehlbeträge bis 2018	-6.3285.015,68
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>26.477.145,02</b>

## Rücklagen

Gemäß § 46 (3) S. 2 GemHVO sind Überschüsse aus dem Ergebnis den Rücklagen zuzuführen. In den Jahren 2009, 2011, 2012, 2014, 2015, 2016, 2017, 2019, 2020, 2022, 2023 und 2024 wurde ein außerordentlicher Überschuss erwirtschaftet. Dieser ist den Rücklagen zugeführt worden. Die außerordentlichen Fehlbeträge 2010, 2013, 2018 und 2021 wurden den Rücklagen entnommen. Im Berichtsjahr wurde ein außerordentlicher Überschuss erwirtschaftet. Dieser wird den Rücklagen zugeführt.

Die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses setzen sich wie folgt zusammen:

Außerordentliches Ergebnis 2009	157.004,15
Außerordentliches Ergebnis 2010	-59.438,76
Außerordentliches Ergebnis 2011	443.824,18
Außerordentliches Ergebnis 2012	819.981,58
Außerordentliches Ergebnis 2013	-53.157,07
Außerordentliches Ergebnis 2014	386.718,62 €
Außerordentliches Ergebnis 2015	239.562,72 €
Außerordentliches Ergebnis 2016	168.738,76 €
Außerordentliches Ergebnis 2017	7.196,82 €
Außerordentliches Ergebnis 2018	-28.913,63 €
Außerordentliches Ergebnis 2019	395.521,30 €
Außerordentliches Ergebnis 2020	325.488,43
Außerordentliches Ergebnis 2021	-119.375,98 €
Außerordentliches Ergebnis 2022	365.529,18 €
Außerordentliches Ergebnis 2023	562.451,72 €
<b>Zwischensumme 31.12.2023</b>	<b>3.611.132,02 €</b>
Ordentliches Ergebnis 2025	-2.973.424,79 €
Außerordentliches Ergebnis 2024	249.344,72 €
Außerordentliches Ergebnis 2025	3.018.430,23 €
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>3.905.482,18 €</b>

#### Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Gemäß § 25 GemHVO sind Fehlbeträge, die nicht oder nur teilweise im Folgejahr ausgeglichen werden, auf neue Rechnung vorzutragen. Überschüsse jedoch sind gemäß § 46 GemHVO den entsprechenden Rücklagen zuzuführen.

Gemäß § 25 GemHVO in der Fassung vom 27.12.2011 darf ein Fehlbetrag, wenn er nicht innerhalb von fünf Jahren ausgeglichen werden kann, mit dem Eigenkapital verrechnet werden. Diese Vorschrift ist gemäß § 60a GemHVO in der Fassung vom 07.12.2016 letztmalig auf den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 anzuwenden. Diese

Verrechnungsmöglichkeit betrifft die ordentlichen Ergebnisse der Jahre 2009 (-668.642,19 €) und 2010 (-2.462.895,60 €), der Gesamtbetrag von -3.131.537,79 € wurde im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2018 in die Nettoposition umgebucht.

Im Rahmen der Hessenkasse hat die Kommune die Möglichkeit der einmaligen Verrechnung der bis Ende 2018 nicht abgedeckten Fehlbeträge mit dem Eigenkapital gem. § 25 Abs. 3 GemHVO im Jahresabschluss 2018 wahrgenommen.

Der ordentliche Jahresfehlbetrag von 2.973.424,79 € wurde gemäß dem Wahlrecht des Finanzplanungserlasses des Hessischen Innenministeriums vom 11.11.2024 in Ziffer 2.c) den bis zum 31.12.2023 entstandenen Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (außerordentliche Rücklage) entnommen.

Ordentliches Ergebnis 2011	-2.377.079,86 €
Ordentliches Ergebnis 2012	-1.613.424,51 €
Ordentliches Ergebnis 2013	-1.435.450,12 €
Ordentliches Ergebnis 2014	-1.033.154,13 €
Ordentliches Ergebnis 2015	-1.452.333,05 €
Ordentliches Ergebnis 2016	730.581,69 €
Ordentliches Ergebnis 2017	861.983,05 €
Ordentliches Ergebnis 2018	-9.138,75 €
Verrechnung mit Nettoposition gem. HESSENKASSE	6.328.015,68 €
Ordentliches Ergebnis 2019	193.612,42 €
Ordentliches Ergebnis 2020	676.767,50 €
Ordentliches Ergebnis 2021	-426.418,07 €
Ordentliches Ergebnis 2022	1.294.397,17 €
Ordentliches Ergebnis 2023	-923.536,81 €
Ordentliches Ergebnis 2024	480.030,75 €
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>1.294.852,96 €</b>

Weitere Rücklagen in Höhe von insgesamt 231.969,88 € wurden für die Biotoppflege im Ruheforst, das Naherholungsgebiet im Brudergrund sowie für Bürger-, Hilfs- und Friedhofsfonds gebildet.

### 6.3.7 Sonderposten

Die Bilanzierung der Sonderposten wurde ausführlich in der Eröffnungsbilanz der Kreisstadt Erbach dargestellt.

Im Berichtsjahr 2025 entwickeln sich die Sonderposten wie folgt:

#### **Zuweisungen vom öffentlichen Bereich**

Bilanzwert am 31.12.2024	9.360.531,21 €
Zugänge	+372.198,00 €
Auflösung	-996.458,52 €
Bilanzwert am 31.12.2025	8.736.270,69 €

#### **Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich**

Bilanzwert am 31.12.2024	251.675,46 €
Zugänge	+15.179,00 €
Auflösung	-27.270,02 €
Bilanzwert am 31.12.2025	239.584,44 €

#### **Investitionsbeiträge**

Bilanzwert am 31.12.2024	5.414.779,67 €
Zugänge	+89.239,74 €
Auflösung	-230.683,63 €
Bilanzwert am 31.12.2025	5.273.335,78 €

#### **Sonderposten für den Gebührenaussgleich**

Bilanzwert am 31.12.2024	752.272,83 €
Zugänge	0,00 €
Abgänge	0,00 €
Bilanzwert am 31.12.2025	752.272,83 €

### **Sonstige Sonderposten**

Bilanzwert am 31.12.2024	56.766,99 €
Abschreibung	-398,31 €
Bilanzwert am 31.12.2025	56.368,68 €

### 6.3.8 Rückstellungen

Im Einzelnen verteilen sich diese Rückstellungen wie nachfolgend dargestellt:

#### **Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**

Die Bilanzierung der Pensions- und Beihilferückstellungen sowie der Rückstellung für Altersteilzeit wurde ausführlich in der Eröffnungsbilanz der Kreisstadt Erbach dargestellt.

Der nach § 41 Abs.6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6,00%) ist im Berichtsjahr höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (2,06%). Die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte werden nachrichtlich im Rückstellungsspiegel ausgewiesen.

#### **Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse**

Hier ist die Pflichtrückstellung gem. § 29 Abs.1 Nr. 7 GemHVO auszuweisen. Für Verpflichtungen der Kreis- und Schulumlage müssen demnach in steuerstarken Jahren Rückstellungen gebildet werden, die in Folgejahren bei Fälligkeit der Umlagen ertragswirksam in Anspruch genommen werden. Die vorhandene Rückstellung in Höhe von 1.881.000,00 € wurde im Berichtsjahr ertragswirksam aufgelöst. Für das Jahr 2025 war keine Rückstellung zu bilden.

#### **Sonstige Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen haben sich insgesamt um 632.762,36 € auf 665.540,76 € reduziert. Dieser Rückgang ist hauptsächlich durch die bilanzielle Abwicklung des Baugebietes Ost sowie des Gewerbepark Gräsig begründet.

Der Rückstellungsspiegel ist in Pkt. 6.7.2 - Anlagen zum Anhang enthalten.

### 6.3.9 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden im Verbindlichkeitsspiegel (siehe unter 6.7.4) dargestellt.

Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** entwickelten sich wie folgt:

	Stand 01.01.2023 EUR	Zugang 2023 EUR	Tilgung 2023 EUR	Stand 31.12.2023 EUR
Investitionskredite	12.063.711,83	3.400.000,00	-799.794,78	14.663.917,05
Anspardarlehen	114.661,18		-25.000,00	89.661,18
Sonstige	21.624,74		6.579,77	28.204,51
<b>Summe</b>	<b>12.199.997,75</b>	<b>3.400.000,00</b>	<b>-812.215,01</b>	<b>14.781.782,74</b>

Im Berichtsjahr wurden Kredite aus der Kreditermächtigung 2023 in Höhe von 3.400.000 € aufgenommen. Die Kreditermächtigung 2024 in Höhe von 5.042.650 € sowie die Kreditermächtigung 2025 in Höhe von 5.317.650 € werden ins Folgejahr übertragen. Die Kreditermächtigung 2024 bleibt bis zum Inkrafttreten der Haushaltssatzung 2026 verfügbar (vgl. § 103 Abs. 3 HGO). Zur kurzfristigen Überbrückung von Engpässen wurden im Berichtsjahr keine Liquiditätskredite aufgenommen. Die Pro-Kopf-Verschuldung beträgt 1.060,77 €.

Die **Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 31.963,17 € auf 109.684,23 € und die **sonstigen Verbindlichkeiten** um 219.571,31 € auf 3.235.619,31 € verringert. Der Betrag beinhaltet die Hessenkasse mit einer Restverbindlichkeit in Höhe von 2.538.327,50 €.

Dagegen haben sich die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** um 1.187.206,30,12 € auf 346.213,17 €, die **Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben** um 109.609,81 € auf 40.038,76 € sowie die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** um 93.389,15 € auf 254.281,10 € erhöht.

### 6.3.10 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Leistungen des Berichtsjahres, die bisher noch nicht berechnet wurden und Einnahmen, die zu Leistungen in den Folgejahren führen. Die Summe beläuft sich am 31.12.2025 auf insgesamt 5.046.941,14 € und setzt sich wie folgt zusammen:

Grabnutzungsgebühren	5.046.941,14 €
sonstige Abgrenzungen (Vorauszahlungen)	0,00 €

## 6.4 Erläuterung zur Ergebnisrechnung

### 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
859.317,17	848.706,40	-10.610,77

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind Erträge als Gegenleistungen für Hauptleistungen der Stadt, die auf einem direkten Gegenleistungsverhältnis beruhen. Die Erlöse beruhen auf freier Preisvereinbarung, wobei unter freien Preisvereinbarungen auch Preise auf Grundlage von Preislisten zu verstehen sind.

Die Kreisstadt Erbach hat im Haushaltsjahr 2025 folgende privatrechtliche Leistungsentgelte:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>859.317,17 €</b>	<b>848.706,40 €</b>
Umsatzerlöse aus Handelswaren	338.613,11	256.109,69
Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	350.953,25	328.143,03
Umsatzerlöse aus Überlassung von Gebäuden u. Räumen	103.665,74	107.803,91
Umsatzerlöse a. d. sonst. Nutzung v. Vermögen/Rechten	50.681,44	52.611,41
Sonstige Umsatzerlöse	15.403,63	104.038,36

### 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
5.043.126,77	5.217.480,33	-174.353,56

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Entgelte für Leistungen auf der Grundlage eines hoheitlichen Leistungsverhältnisses, bei denen die Gegenleistung durch eine Rechtsnorm (Gesetz, Verordnung, Satzung) bestimmt wird.

Die Kreisstadt Erbach hat im Haushaltsjahr 2025 folgende öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>5.043.126,77 €</b>	<b>5.217.480,33 €</b>
Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	248.192,63	254.537,71
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	279.451,64	268.467,11
Grabnutzungsgebühren	96.445,01	92.002,24
Abfallgebühren	1.528.904,15	1.494.568,85
Kindergartengebühren	190.740,12	209.557,68
Abwassergebühren	1.734.297,84	1.927.815,77
Niederschlagswassergebühren	839.978,31	836.365,31
Bußgelder / Verwarnungen	125.117,07	134.165,66

### 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
633.133,82	455.386,53	171.747,29

Unter Kostenerstattungen sind Ausgleichserträge für sach- und personenbezogene Leistungen zwischen der Ebene der öffentlichen Hand und/oder den Leistungsträgern bei Vorlage gesetzlicher oder vertraglicher Leistungsverpflichtungen zu verstehen.

Im Haushaltsjahr 2025 hat die Kreisstadt Erbach folgende Kostenerstattungen erhalten:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>633.133,82 €</b>	<b>455.386,53 €</b>
Kostenerstattungen vom Land		15.317,15
Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	50.228,48	28.725,00
Kostenerstattungen von Zweckverbänden	53.705,70	46.354,60
Kostenerstattungen vom sons. öffentl. Bereich	62.032,84	126.303,03
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen	142.144,77	0,00
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	60.928,21	28.322,15
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	142.691,82	80.101,10
Verpflegungsentgelte	121.402,00	130.263,50

### 4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
-389,19	6.917,06	-7.306,25

### 5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
19.992.511,97	20.228.974,37	-236.462,40

Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft (vgl. § 3 Abgabenordnung).

Im Haushaltsjahr 2025 hat die Kreisstadt Erbach folgende Steuererträge erzielt:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Steuern u. steuerähnl. Erträge einschl. Er. a. Umlagen</b>	<b>19.992.511,97</b>	<b>20.228.974,37</b>
	€	€
Gemeindeanteil Einkommensteuer	8.350.833,51	7.943.490,21
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.371.147,93	1.307.717,67
Grundsteuer A	29.806,41	42.544,13
Grundsteuer B	2.572.982,36	2.685.773,12
Gewerbesteuer	7.221.911,76	7.897.579,38
Spielapparatesteuer	388.837,67	293.301,03
Hundesteuer	56.992,33	58.568,83

#### 6 Erträge aus Transferleistungen

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
503.626,32	486.917,00	16.709,32

Transfererträge liegen vor, wenn aufgrund rechtlicher Regelungen im sozialen Bereich konsumtive Zahlungen mit einer bestimmten sachlichen oder personenbezogenen Zweckbestimmung empfangen werden, z.B. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, übergeleitete Ansprüche gegen Unterhaltsverpflichtete sowie Kostenerstattungen durch Träger von sozialen Leistungen. Dabei wird von Kostenersatzleistungen ausgegangen, wenn für bereits erfolgte eigene Leistungen entsprechende Gegenleistungen erbracht werden. Kostenerstattungen betreffen hingegen Gegenleistungen für die Leistungen Dritter (z.B. von Krankenkassen).

Die Kreisstadt Erbach hat folgende Transfererträge erzielt:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Erträge aus Transferleistungen</b>	<b>503.626,32 €</b>	<b>486.917,00 €</b>
Familienleistungsausgleich	503.626,32	486.917,00

#### 7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
11.495.339,47	12.076.440,54	-581.101,07

Zuweisungen und Zuschüsse von Dritten sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung originärer Aufgaben der Kreisstadt. Es muss sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Erträge handeln.

Die Kreisstadt Erbach hat im Haushaltsjahr 2025 folgende Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen erhalten:

	11.495.339,47 €	12.076.440,54 €
<b>Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke</b>		
Schlüsselzuweisungen	9.346.466,00	9.856.298,00
Schuldendiensthilfe	1.047,73	1.114,59
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.745.419,89	1.772.941,36
Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	49.953,44	60.628,25
Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	11.600,00	20.985,75
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden	340.852,41	364.472,59

#### 8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
1.254.810,48	1.293.730,14	-38.919,66

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge werden als Sonderposten in der Bilanz passiviert. Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauern der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Die Kreisstadt Erbach hat im Haushaltsjahr 2025 in folgender Höhe Sonderposten aufgelöst:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</b>	<b>1.254.810,48 €</b>	<b>1.293.730,14 €</b>
Auflösung von Sonderposten	1.254.810,48	1.293.730,14

9 Sonstige ordentliche Erträge

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
1.446.478,41	1.017.475,79	429.002,62

Als sonstige ordentliche Erträge werden solche Erträge angesehen, die nicht in den Positionen 1-8 erfasst werden.

Die Kreisstadt Erbach hat im Haushaltsjahr 2025 folgende sonstige Erträge erzielt:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>1.446.478,41 €</b>	<b>1.017.475,79 €</b>
Konzessionsabgaben	399.001,53	317.400,00
Andere sonstige betriebliche Erträge	556,78	641,16
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	4.338,45	4.777,85
Nebenerlöse aus Veranstaltungen	11.485,71	12.946,22
andere sonstige Nebenerlöse	6.243,92	4.930,16
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	983.280,49	610.856,83
Arbeitnehmeranteil Leasing Job-Rad	31384,8	42897,56
Erträge aus Schadensersatzleistungen	9959,93	22118,81
Erträge aus der Eigenbeteiligung Wahlleistung	226,80	907,20

11 Personalaufwendungen

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
10.981.216,11	10.075.536,68	905.679,43

Als Personalaufwendungen werden die Entgelte der Beschäftigten und die Bezüge der Beamten bezeichnet.

Die Kreisstadt Erbach leistet im Geschäftsjahr 2025 folgende Personalaufwendungen:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Personalaufwendungen</b>	<b>10.981.216,11 €</b>	<b>10.075.536,68 €</b>
Entgelte für Arbeitnehmer	8.749.776,31	7.999.575,09
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	1.935.035,19	1.697.820,57
Bezüge für Beamte	124.338,29	111.456,00
Beiträge Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	97.524,70	92.315,57
Rückstellung Altersteilzeit	-9.591,80	-122.692,36
Sonstige Personalaufwendungen	84.133,42	297.061,81

12 Versorgungsaufwendungen

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
1.475.668,02	997.476,60	478.191,42

Die Kreisstadt Erbach leistet im Haushaltsjahr 2025 folgende Versorgungsaufwendungen:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>1.475.668,02 €</b>	<b>997.476,60 €</b>
Aufwendungen an Pensions- und Unterstützungskassen	1.135.583,49	1.003.007,09
Beihilfen an Versorgungsempfänger	-10.884,47	14.619,51
Zuführung/Inanspr. zu/von Pensionsrückstellungen	337.307,00	3.498,00
Zuführung/Inanspr. zu/von Beihilferückstellungen	13.662,00	-23.648,00

### 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
7.238.013,51	7.433.357,00	-195.343,49

In dieser Position werden insbesondere Materialaufwendungen, Energiekosten, Fremdleistungskosten sowie Aufwendungen für Kommunikation, Information und Reisen gebucht.

Im Haushaltsjahr 2025 hat die Kreisstadt Erbach folgende Aufwendungen:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>7.238.013,51 €</b>	<b>7.433.357,00 €</b>
Sonstige Fremdleistungen	1.764.530,33	1.937.230,31
Energieaufwendungen und Rohstoffe	2.104.511,63	2.302.522,97
Fremdinstandhaltung	1.622.728,87	1.399.504,88
Beratung und Prüfung	194.655,56	97.998,35
Versicherungsbeiträge	170.139,46	166.166,57
Sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	758.458,48	888.411,18
Information und Kommunikation und ähnliche Leistungen	530.949,27	557.072,03
Mitgliedsbeiträge	51.074,26	57.637,59
Aufwendungen für Schadensersatzleistungen	27,03	2.494,22
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
Sonstige Aufwendungen	40.938,62	24.318,90

### 14 Abschreibungen

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
3.317.675,46	2.556.741,36	760.934,10

Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch an Vermögensgegenständen einer Periode dar.

Im Haushaltsjahr 2025 hat die Kreisstadt Erbach folgende Abschreibungen vorgenommen:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Abschreibungen</b>	<b>3.317.675,46 €</b>	<b>2.556.741,36 €</b>
Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.569.325,37	1.454.254,99
Abschreibungen andere Anlagen, BGA	783.997,73	674.511,45
Wertberichtigungen	693.767,89	142.999,81
Abschreibungen Sonderinvestitionsprogramm	82.727,10	82.727,11
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	187.857,37	202.248,00

### 15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
5.863.082,10	5.387.799,54	475.282,56

Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung von originären Aufgaben des Zuwendungsgebers. Es muss sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Aufwendungen handeln.

Die Kreisstadt Erbach leistet im Haushaltsjahr 2025 folgende Zuweisungen:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse</b>	<b>5.863.082,10 €</b>	<b>5.387.799,54 €</b>
Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	310.920,65	350.895,22
Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.118.896,23	882.164,13
Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	4.360.864,07	4.092.450,40
Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden	25.101,73	24.764,89
Übrige sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	50,00	377,90
Schuldendiensthilfe	0,00	13,88
Sonstige Erstattungen an den Bund	5.941,12	5.787,36
Sonstige Erstattungen an das Land	4.590,20	1.775,00
Sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	15.422,44	4.466,10
Sonstige Erstattungen an verbundene Unternehmen	7.516,68	5.392,64
Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	13.778,98	19.712,02

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
15.166.938,85	14.595.057,69	571.881,16

Die Kreisstadt Erbach muss im Haushaltsjahr 2025 folgende Umlagen leisten:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Steueraufwendungen und Umlagen</b>	<b>15.166.938,85 €</b>	<b>14.595.057,69 €</b>
Kreisumlage	8.945.154,00	8.460.641,00
Schulumlage	5.184.310,00	5.058.846,00
Gewerbsteuerumlage	639.852,33	663.347,56
Heimatumlage	397.622,52	412.223,13

18 Sonstige Aufwendungen

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
49.824,81	24.255,14	25.569,67

Als sonstige ordentliche Aufwendungen werden solche Aufwendungen bezeichnet, die nicht den vorhergehenden Positionen 11-17 zugeordnet werden.

Im Haushaltsjahr 2025 leistete die Kreisstadt Erbach folgende sonstige ordentliche Aufwendungen:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>49.824,81 €</b>	<b>24.255,14 €</b>
Kapitalertragsteuer	0,00	3.696,98
Zuführung Rücklage Ruheforst	9.350,70	0,00
Grundsteuer	34.079,11	15.081,16
Kraftfahrzeugsteuer	6.395,00	5.477,00

## 21 Finanzerträge

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
188.392,41	242.192,41	-53.800,00

In dieser Position werden sowohl Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren des Anlagevermögens sowie Guthabenzinsen gebucht.

Die Kreisstadt Erbach hat folgende Finanzerträge erzielt:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Finanzerträge</b>	<b>188.392,41 €</b>	<b>242.192,41 €</b>
Zinsen für Forderungen	128.125,89	111.090,26
Erträge aus Kredit-/Darlehensvergabe	1.487,93	1.487,93
Sonstige Finanzerträge	0,00	3.974,92
Bankzinsen	32.027,70	99.054,61
Erträge aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	26.750,89	26.584,69

## 22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
297.353,56	323.965,81	-26.612,25

In dieser Position werden in erster Linie Kreditbeschaffungskosten sowie -zinsen gebucht.

Die Kreisstadt Erbach hat folgende Zinsen zu entrichten:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Zinsen und andere Finanzaufwendungen</b>	<b>297.353,56 €</b>	<b>323.965,81 €</b>
Bankzinsen	284.026,35	320.320,90
Zinsdienstumlage	3.156,73	3.358,59
Auflösung Disagio	9.884,16	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	286,32	286,32

## 23 Finanzergebnis

Ergebnis 2025€	Ergebnis 2024€	Veränd. €
-108.961,15	-81.773,40	-27.187,75

Das Finanzergebnis ergibt sich aus dem Saldo zwischen Finanzerträgen und Finanzaufwendungen.

## 24 Ordentliches Ergebnis

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
-2.973.424,79	480.030,75	-3.453.455,54

Das ordentliche Ergebnis ergibt sich aus der Summe des Verwaltungs- und Finanzergebnisses.

Das ordentliche Ergebnis für das Haushaltsjahr 2025 weist einen Verlust in Höhe von -2.973.424,79 € aus.

## 25 Außerordentliche Erträge

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
3.299.264,31	324.932,83	2.974.331,48

Die Stadt erzielt im Haushaltsjahr 2025 folgende außerordentliche Erträge:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse</b>	<b>3.299.264,31 €</b>	<b>324.932,83 €</b>
Erträge aus der Veräußerung v. Vermögensgegenständen	50.728,81	3.728,38
Erträge aus der Veräußerung v. Grundstücken und Gebäuden	2.832.603,74	0,00
Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen	6.567,78	1.450,77
Erträge aus Zuschreibungen zu Anteilen an Beteiligungen	-242.235,87	242.235,87
Sonstige periodenfremde Erträge	657.194,19	56.301,26
Ausbuchung Kleinbeträge	45,28	16,30
sonstige außerordentliche Erträge	-5.639,62	21.200,25

## 26 Außerordentliche Aufwendungen

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
280.834,08	75.588,11	205.245,97

Die Stadt leistet im Haushaltsjahr 2025 folgende außerordentliche Aufwendungen:

	31.12.2025	31.12.2024
<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse</b>	<b>280.834,08 €</b>	<b>75.588,11 €</b>
sonstige außerordentliche Aufwendungen	73.835,99	6.088,00
Außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen	128.113,16	0,00
Ausbuchung Kleinbeträge	22,27	11,05
Periodenfremde Aufwendungen	66.748,31	69.489,06
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	12.114,35	0,00

## 27 Außerordentliches Ergebnis

Ergebnis 2025 €	Ergebnis 2024 €	Veränd. €
3.018.430,23	249.344,72	2.769.085,51

Das außerordentliche Ergebnis ergibt sich aus dem Saldo von außerordentlichen Erträgen und außerordentlichen Aufwendungen. Das außerordentliche Ergebnis 2025 ergibt einen Gewinn in Höhe von 3.018.430,23 €. Der Gewinn basiert hauptsächlich auf der bilanziellen Abwicklung der beiden Baugebiete „Am Krebsbach II“ und „Auf der Höhe“.

## 28 Jahresergebnis

Ergebnis 2023 €	Ergebnis 2022 €	Veränd. €
45.005,44	729.375,47	-684.370,03

Das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2025 stellt insgesamt einen Gewinn in Höhe von 45.005,44 € dar.

## 6.5 Erläuterung zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Kommune und über die Frage, wie die Kommune finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Gesamtfinanzrechnung 2025 ist auf Seite 8 f. dargestellt. Danach ergibt sich folgende Übersicht:

Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit:	<b><u>-3.008.248,69 €</u></b>
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	1.199.244,69 €
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:	<u>2.910.467,85 €</u>
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit:	<b><u>-1.711.223,16 €</u></b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten:	3.400.000,00 €
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten:	<u>1.192.249,75 €</u>
Zahlungsüberschuss aus Finanzierungstätigkeit:	<b><u>2.207.750,25 €</u></b>
Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungen:	<u>22.057,94 €</u>
Zahlungsmittelüberschuss 2025 insgesamt:	-2.489.663,66 €
Zahlungsmittelbestand am Ende des Vorjahres:	<u>6.263.381,43 €</u>
<b>Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2025</b>	<b><u>3.773.717,77 €</u></b>

Zusammen mit dem Zahlungsmittelbestand am Anfang der Periode werden die Zahlungsmittelflüsse zum Zahlungsmittelbestand am Ende der Periode summiert. Dieser setzt sich aus den laufenden Geschäftskonten bei den Banken sowie den Haupt- und Nebenkassenbeständen zusammen.

## 6.6 Sonstige Angaben

### 6.6.1 Rechtliche Grundlagen

Die Kreisstadt Erbach ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft im Odenwaldkreis. Sie besteht aus dem Stadtkern Erbach und den Stadtteilen Bullau, Dorf-Erbach, Ebersberg, Elsbach, Erbuch, Erlenbach, Ernsbach, Günterfürst, Hais-terbach, Lauerbach, Schönnen und dem Weiler Roßbach. Die Kreisstadt Erbach hat 13.935 Einwohner (Stand 30.09.2025<sup>1</sup>) und umfasst eine Fläche von insgesamt 6.267 Hektar.

Gemäß § 6 HGO hat die Stadtverordnetenversammlung der Kreisstadt Erbach am 7. März 2013 die 14. Änderungssatzung zur Hauptsatzung vom 3. August 1993 beschlossen. Diese ist am 8. August 1993 in Kraft getreten. Die 14. Änderungssatzung vom 7. März 2013 trat am 9. März 2013 in Kraft und löst damit die vorherige Hauptsatzung vom 25. Februar 1988 ab.

<sup>1</sup> Hessisches Statistisches Landesamt, Wiesbaden, 2025.

### 6.6.2 Organe

Die Organe der Gemeinde sind gemäß § 9 HGO die Stadtverordnetenversammlung und der Magistrat.

Die **Stadtverordnetenversammlung** ist das oberste Organ der Kreisstadt und hat 31 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

Fraktion	Anzahl Sitze
SPD	9
CDU	7
BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN	4
ÜWG	8
Fraktionslos (davor FDP 2 Sitze)	1
Fraktion für Stadtentwicklung, Einbindung zugewanderter Aussiedler und kommunalem Austausch mit Kasachstan und Argentinien	2
<b>Gesamt</b>	<b>31</b>

Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung im Berichtsjahr 2025 sind:

#### SPD-Fraktion

- 1 António Marques Duarte (Stadtverordnetenvorsteher)
- 2 Stefan Holetz
- 3 Heinz Rebscher
- 4 Alexander Heckmann
- 5 Jonathan Rohr
- 6 Bernd Pfau
- 7 Horst Pilger
- 8 Gernot Schwinn (stellv. Stadtverordnetenvorsteher)
- 9 Ulrich Brunner

#### CDU-Fraktion

- 10 Erich Petersik (stellvertr. Stadtverordnetenvorsteher)
- 11 Dominik Weyrauch
- 12 Hermann Dingeldey
- 13 Klaus-Peter Trumpfheller
- 14 Tobias Hofmann
- 15 André Weyrauch
- 16 Marcel Bucher (ab 07. April 2025)

## **BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN**

- 17 Christa Weyrauch (stellvertr. Stadtverordnetenvorsteherin)
- 18 Jürgen Müller
- 19 Gudrun Gebhardt
- 20 Bert Jakob Rothermel

## **ÜWG**

- 21 Hartmut Myska (stellvertr. Stadtverordnetenvorsteher)
- 22 Michael Gänssele
- 23 Klaus Herrmann
- 24 Pamela Melanie Abraham
- 25 Lucie Myska
- 26 Sascha Röck
- 27 Volker Scheuermann
- 28 Herbert Walther

## **FDP**

- Dieter Klaus (bis 11.09.2025 – ab 12.09.2025 Stadtrat)
- 29 Irina Huwa (ab 03.10.2025)

## **Fraktion für Stadtentwicklung, Einbindung zugewanderter Aussiedler und kommunalem Austausch mit Kasachstan und Argentinien**

- 30 Andreas Wagner
- 31 Ella Wagner

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Stadt und überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Magistrats.

Die Stadtverordnetenversammlung bildet zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Bau-, Umwelt- und Verkehrsausschuss
- Ausschuss für Soziales, Familien und Sport
- Ausschuss für Tourismus, Märkte und Kultur
- Ausschuss für Städtepartnerschaften

Der **Magistrat** besorgt die laufende Verwaltung. Der Haushaltsplan ermächtigt ihn, Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen.

Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister und acht ehrenamtlichen Stadträten.

1	Bürgermeister Dr. Peter Traub
2	Erwin Gieß (Erster Stadtrat)
3	Ursula Barnack
4	Andreas Braun
5	Stefan Eckert
6	Nicole Kelbert-Gerbig
7	Andreas Schöpp
8	Jürgen Volk
9	Dr. Alwin Weber (bis 07.07.2025)
9	Dieter Klaus (ab 12.09.2025)

### 6.6.3 Anzahl Mitarbeiter

Die Kreisstadt Erbach beschäftigt im Haushaltsjahr 2025 insgesamt 208 Bedienstete. Diese teilen sich in die Berufsgruppen wie folgt auf:

Beschäftigte: 207 (174,79 rechnerische Vollzeitkräfte)

Beamte: 1 (davon ein Wahlbeamter)

#### 6.6.4 Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Im Rahmen ihrer Betriebe gewerblicher Art (BgA) ist die Stadt Körperschaftsteuer- und Umsatzsteuerpflichtig. In den folgenden Bereichen unterliegen die Leistungen der Stadt vollständig oder teilweise der Umsatzsteuer:

- Bürgerhäuser (Werner-Borchers-Halle und Dorfgemeinschaftshäuser)
- Märkte (Wiesenmarkt, Weihnachtsmarkt, Schloßmarkt etc.)
- Schwimmbäder
- Stadtwald
- Tourismus
- 

Inwieweit Tätigkeiten ausgeübt werden, die auf §2b UstG ab dem Jahr 2027 der Umsatzsteuerpflicht unterliegen, wird geprüft.

#### 6.6.5 Haftungsverhältnisse

##### **Altersversorgung**

Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der Zusatzversorgungskasse eine Pensionszusage. Diese stellen mittelbare Versorgungsverpflichtungen des Arbeitgebers (Kreisstadt Erbach) dar. Nach § 40 GemHVO-Doppik ist aber ein bilanzieller Ansatz nicht zulässig. Von daher erfolgt lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung im Anhang.

##### **Bürgschaften**

Die Kreisstadt Erbach hat im Berichtsjahr keine Bürgschaften übernommen.

##### **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Weiterhin bestehen Mietverträge für Drucker, Kopierer und Faxgeräte, aus denen sich Mietkosten in Höhe von rund 40.000,00 € und für die Räumlichkeiten der Stadtbibliothek und den Kindergarten Kunterbunt in Höhe von rund 230.000,00 € errechnen, sowie Leasingverträge für Fahrzeuge mit Kosten in Höhe von rund 60.000,00 €.

##### **Sonstige finanzielle Risiken**

Es sind keine finanziellen Risiken bekannt.

#### 6.7 Anlagen zum Anhang

**6.7.1 Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)**  
- 1.000 EUR -

Muster 21  
zu § 52 Abs. 1

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	227	25			252	-152		-17		-170	82	74	
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	13.120	291		-874	12.537	-7.375		-176		-7.550	4.987	5.745	
1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0			874	874					0	874	0	
<b>Summe 1.</b>	<b>13.347</b>	<b>316</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.664</b>	<b>-7.527</b>		<b>-193</b>		<b>-7.720</b>	<b>5.943</b>	<b>5.820</b>	
<b>2. Sachanlagevermögen</b>													
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.332	152	-1.965	2.570	14.088						14.088	13.332	
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	27.942	422		363	28.727	-17.558		-765		-18.323	10.403	10.383	
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	42.160			1.358	43.518	-22.201		-888		-23.085	20.434	19.960	
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.326	248			1.574	-1.221		-16		-1.237	336	105	
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.290	589	-208	381	11.051	-6.397		-562		-6.959	4.092	3.893	
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.468	1.170	-510	-4.673	1.455						1.455	5.468	
<b>Summe 2.</b>	<b>100.518</b>	<b>2.581</b>	<b>-2.684</b>	<b>0</b>	<b>100.413</b>	<b>-47.377</b>		<b>-2.231</b>		<b>-49.604</b>	<b>50.808</b>	<b>53.140</b>	
<b>3. Finanzanlagevermögen</b>													
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	742				742	-646		-2		-648	94	96	
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	910				910	-910				-910	0	0	
3.3 Beteiligungen	10.629	-242	-46		10.340	-352		-101		-453	9.887	10.277	
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht													
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	249	15			264						264	249	
3.6 Sonstige Finanzanlagen	732	9			740	-385		-82		-467	274	347	
<b>Summe 3.</b>	<b>13.261</b>	<b>-218</b>	<b>-46</b>	<b>0</b>	<b>12.997</b>	<b>-2.292</b>		<b>-186</b>		<b>-2.478</b>	<b>10.520</b>	<b>10.969</b>	
<b>4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehung</b>													
<b>Gesamtsumme (1. bis 4.)</b>	<b>127.125</b>	<b>2.679</b>	<b>-2.730</b>	<b>0</b>	<b>127.074</b>	<b>-57.196</b>		<b>-2.610</b>		<b>-59.802</b>	<b>67.271</b>	<b>69.929</b>	

### 6.7.2 Rückstellungsspiegel

Rückstellung	Anfangs-	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Endstand
	stand				
	01.01.2025	2025	2025	2025	31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.547.839,00		-286.048,00	337.307,00	4.599.098,00
Beihilfeverpflichtungen	779.257,00	-43.630,00	-18.335,00	13.662,00	730.954,00
Altersteilzeit u. ä. Maßnahmen	75.175,23	-86.893,65		77.169,25	65.450,83
Finanzausgleich (FAG)	1.881.000,00	-1.881.000,00			0,00
<u>Sonstige Rückstellungen</u>					
Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitgut-	280.455,02	-52.790,24		73.108,42	300.773,19
haben					
Steuerberatung & Prüfungskosten	153.000,00	-24.000,00		3100,00	160.500,00
Ungewisse Verbindlichkeiten (BG Ost, Gewerbegebiet Gräsig)	864.848,10		-678.897,49	18.316,96	204.267,57
<b>Rückstellungen gesamt</b>	<b>8.581.574,35</b>	<b>-2.088.313,89</b>	<b>-983.280,49</b>	<b>551.063,63</b>	<b>6.061.043,59</b>

Nachrichtlich Rückstellungsbetrag (bei einem Rechnungszinsfuß von 2,06%: in 2025):

Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.527.325,00	-20.483,00			6.506.642,00
--	--------------	------------	--	--	--------------

### 6.7.3 Forderungsspiegel

	Vorjahr	bis 1 Jahr	2-5 Jahre	über 5 Jahre	Berichtsjahr
Zuweisungen und Zuschüsse	1.071.845,72	476.805,22	227.320,49	509.921,02	1.214.046,73
Wertberichtigung					-65.118,53
Summe:					1.148.928,20
Steuern und Abgaben	2.937.512,98	1.944.227,10	404.194,52	270.018,92	2.618.440,54
Wertberichtigung					-397.451,93
Summe:					2.220.988,61
Lieferungen und Leistungen	-14.947,33	127.805,83	50.736,08	8.494,22	187.036,13
Wertberichtigung					-30.531,76
Summe:					156.504,37
verbundene Unternehmen	12.917,52	168.547,52			168.547,52
Wertberichtigung					
Summe:					
Sonstige Vermögensgegenstände	-205.903,59	799.401,73	0,00	0,00	799.401,73
Wertberichtigung					
Summe:					
<b>Gesamt</b>	<b>3.801.425,30</b>	<b>3.516.787,40</b>	<b>682.251,09</b>	<b>788.434,16</b>	<b>4.494.370,43</b>

#### 6.7.4 Verbindlichkeitsspiegel

Bezeichnung	Stand Restlaufzeit Verbindlichkeiten				Stand 31.12.2025 EUR
	31.12.2024	bis 1 Jahr	2 bis 5 Jahre	über 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
Kreditaufnahmen für Investitionen	12.199.997,75	1.105.789,49	3.114.346,90	10.561.646,35	14.781.782,74
Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00				0,00
Zuweisungen und Zuschüsse	141.647,40	109.684,23			109.684,23
Lieferungen und Leistungen	-840.993,13	346.213,17			346.213,17
Steuern u. steuerähnliche Abgaben	-69.571,05	40.038,76			40.038,76
verbundene Unternehmen	160.891,95	134.161,10	43.680,00	76.440,00	254.281,10
sonstige Verbindlichkeiten	3.455.190,62	1.065.819,31	1.474.110,00	695.690,00	3.235.619,31
<b>Gesamt</b>	<b>15.047.163,54</b>	<b>2.801.706,06</b>	<b>4.632.136,90</b>	<b>11.333.776,35</b>	<b>18.767.619,31</b>

#### 6.7.5 Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Haushaltsreste

Nach § 21 Abs. 2 GemHVO bleiben Ansätze für Auszahlungen für Investitionen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann. Werden diese Maßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar. Unter Beachtung dieser Vorschrift werden folgende **Haushaltsreste** zum 31.12.2025 für investive Auszahlungen in das Folgejahr 2026 übertragen:

Invest-Nr.	Prod.-bereich	Bezeichnung	Planansatz 2025 gesamt EUR	HH-Rest 31.12.2025 EUR
1	2	3	4	5
I-111-0001	11	Informationstechnologie	137.577,37	86.592,78
I-111-0002	11	BGA Verwaltungsgebäude	36.000,00	35.907,18
I-111-0004	11	Alarmanlage Verwaltungsgebäude	10.000,00	10.000,00
I-111-0005	11	Umsetzung Brandschutzkonzept Verwaltungsgebäude	50.000,00	50.000,00
I-117-0002	11	Bauhof - Fahrzeuge	560.000,00	379.203,62
I-126-0001	12	FFW Geringw. Wirtschaftsgüter 2023 – 2024	25.530,71	20.101,77
I-126-0002	12	Anschaffungen FFW Erbach	138.727,85	107.292,43
I-126-0004	12	FFW Dorf-Erbach: Anpassung Stellplatz und Umkleide	100.000,00	100.000,00
I-126-0006	12	Anschaffungen FFW Ernsbach-Erbach	4.305,57	4.305,57
I-126-0009	12	Anschaffungen Brandschutz allgemein	89.089,15	64.251,85
I-126-0011	12	Zisterne Gräsig, Löschwasserversorgung	246.834,60	92.104,60
I-126-0013	12	FFW Dorf-Erbach Anschaff. Mittel StLF 20	312.000,00	162.562,22
I-126-0017	12	Anschaffungen FFW Lauerbach 2024	20.000,00	20.000,00
I-126-0018	12	Anschaffungen FFW Dorf-Erbach	5.000,00	5.000,00
I-126-0019	12	Zisterne Ernsbach – Löschwasserversorgung	250.000,00	248.765,91
I-126-0020	12	FFW Erbach Anschaffung Fz. Mittel GW-L	225.000,00	225.000,00
I-126-0021	12	FFW Lauerbach Anschaffung Fz. Mittel MLF	250.000,00	250.000,00
I-126-0022	12	Neubau Feuerwehrhaus Schönnen-Ebersberg	2.683.596,51	2.522.296,20
I-126-0023	12	Anschaffung Einsatzkleidung 2024-2025	139.264,21	126.058,80
		<b>Übertrag:</b>	<b>5.282.925,97</b>	<b>4.509.442,93</b>

Invest-Nr.	Prod.-bereich	Bezeichnung	Planansatz 2025 gesamt EUR	HH-Rest 31.12.2025 EUR
1	2	3	4	5
		<b>Übertrag:</b>	<b>5.282.925,87</b>	<b>4.509.442,93</b>
I-126-0024	12	FFW Erbach West – Neubau Feuerwehrhaus	188.219,00	187.703,64
I-126-0026	12	Anschaffungen FFW Dorf-Erbach 2025	4.600,00	4.600,00
I-126-0028	12	Anschaffungen FFW Ernsbach Erbuch 2025	8.600,00	8.600,00
I-126-0029	12	Anschaffungen Jugendfeuerwehr 2025	6.000,00	3.666,18
I-126-0030	12	Anschaffungen FFW Erbach 2025	82.600,00	80.089,44
I-126-0031	12	Anschaffungen FFW Lauerbach 2025	3.200,00	3.200,00
I-126-0032	12	Anschaffungen FFW Schönnen 2025	13.700,00	13.700,00
I-126-0034	12	Anschaffungen Atemschutz 2025	15.000,00	15.000,00
I-126-0035	12	Anschaffungen Brandschutz allgemein 2025	88.450,00	88.450,00
I-126-0040	12	Ertüchtigung Logistikhalle (Schäden ELW 2)	50.000,00	50.000,00
I-126-0041	12	Erneuerung Heizung	100.000,00	100.000,00
I-126-0042	12	Mittel MTW Kernstadt	100.000,00	100.000,00
I-12601-22	12	Sirenensteuerung Digitalfunk	14.543,53	14.405,49
I-12613-22	12	FFW Erbach Fz. Mittel LF20 Nachfinanz.	245.000,00	245.000,00
I-128-0001	12	Katastrophenschutz allgemein	20.000,00	19.052,76
I-281-0001	25	Anschaffungen Ortbeiräte allgemein	15.000,00	15.000,00
I-365-0001	36	KiTa Mobilé Ausstattung, Mobiliar, Sonstiges	148.258,22	124.942,31
I-365-0003	36	KiTa Sonnenschein Ausstattung, Mobiliar, Sonstiges	137.000,00	137.000,00
I-365-0004	36	KiTa Kunterbunt Ausstattung, Mobiliar, Sonstiges	135.481,54	120.734,06
I-365-0007	36	Aufstockung KiTa Sonnenschein	850.000,00	730.853,14
I-365-0008	36	KiTa-Aufstockung Sonnenschein Einrichtung und Ausstattung	110.000,00	110.000,00
I-365-0012	36	KiTa Mobilé Ausstattung, Mobiliar	8.500,00	3.007,44
I-365-0014	36	KiTa Kunterbunt Ausstattung, Mobiliar	7.500,00	7.500,00
I-365-0015	36	KiTa Nimmersatt Ausstattung Mobiliar	2.000,000	1.674,60
I-366-0001	36	Spielplatz Ebersberg Spielgeräte	10.000,00	10.000,00
I-366-0002	36	Spielplätze allgemein	140.000,00	131.729,50
I-366-0005	36	Bauwagen Einrichtung für Jugendarbeit	40.000,00	40.000,00
I-424-0007	42	Großspthalle Erbach	10.000,00	10.000,00
I-424-0016	42	Sportpark neuer Kasten für Hochsprunganlage	10.000,00	10.000,00
I-541-0005	54	Erneuerung Brücke Dorf-Erbach (Haus Unger)	214.834,14	184.351,06
I-541-0006	54	Erneuerung Brücke Schönnen (Hohenburgstr.)	189.093,46	173.833,04
I-541-0015	54	Wohnmobilstellplatz	40.000,00	40.000,00
I-551-0001	55	Wildpark Brudergrund Anschaffungen	10.000,00	10.000,00
I-573-0003	57	Schaffung/Umbau Büroräume Vereinshaus	47.364,15	44.359,47
I-573-0004	57	Errichtung Pumptrack	239.175,37	71.370,90
I-573-0006	57	Umbauten Werner-Borchers-Halle	248.936,08	82.186,63
		<b>Übertrag:</b>	<b>8.835.981,46</b>	<b>7.501.452,59</b>

Invest-Nr.	Prod.-bereich	Bezeichnung	Planansatz 2025 gesamt EUR	HH-Rest 31.12.2025 EUR
1	2	3	4	5
		<b>Übertrag:</b>	<b>8.835.981,46</b>	<b>7.501.452,59</b>
I-573-0007	57	Ankauf Hütten Weihnachtsmarkt	1.100,00	1.100,00
I-573-0012	57	DGH Dorf-Erbach – energetische Sanierung	50.000,00	43.752,50
I-573-0016	57	Erneuerung Duschen Sporthalle Erlenbach	30.000,00	30.000,00
I-573-0020	57	Umsetzung Sicherheitskonzept Wiesenmarkt	120.000,00	120.000,00
I-573-0021	57	DGH Erlenbach Metallrampe barrierefreier Zugang	5.000,00	5.000,00
I-57306-21	57	DGH Schönnen - Schließanlage	2.384,58	2.384,58
I-57325-09	57	Unbebaute Grundstücke Schönnen	36.855,00	27.065,47
I-57333-20	57	Umbau Altes Rathaus	70.360,51	53.871,60
		<b>Gesamt:</b>	<b>9.151.681,55</b>	<b>7.784.626,74</b>

## 7. Rechenschaftsbericht

### 7.1 Vorbemerkungen

Im Lage- und Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, soll nach der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO; bis 27.12.2011 GemHVO-Doppik) dargestellt werden:

- der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen;
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind;
- zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung.

### 7.2 Geschäftsverlauf in 2025

#### 7.2.1 Haushaltsplan und Rahmenbedingungen

Der Haushaltsplan 2025 ist am 06.11.2025 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen worden und am 17.12.2025 vom Regierungspräsidium Darmstadt genehmigt worden. Er weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von insgesamt -3.008.802 € sowie einen Zahlungsmittelbedarf von 4.299.349 € aus. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde auf 4.000.000 € festgesetzt.

Des Weiteren sieht die Haushaltssatzung eine Kreditaufnahme in Höhe von 5.317.650 € für investive Maßnahmen vor.

#### 7.2.2 Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2025 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 45.005,44 € ab. Dieser verteilt sich auf einen Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von -2.973.424,79 € und auf einen Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 3.018.430,23 €. Die geplante Verwendung des Jahresergebnisses sieht für den Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis die Entnahme der Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses (gem. Finanzplanungserlass des hessischen Innenministeriums vom 11.11.2024 in Ziffer 2.c) sowie die Zuführung des außerordentlichen Ergebnisses in die außerordentliche Rücklage.

### 7.2.3 Vermögensentwicklung

Das Eigenkapital zum 31.12.2025 beträgt insgesamt 31.909.450,04 € (Vorjahr: 31.839.959,02 €).

#### Überblick über die Bilanzkennzahlen:

Veränderung von Bilanzpositionen:	31.12.2025	31.12.2024	Veränderung	
	EUR	EUR	EUR	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	5.943.064,14	5.819.664,94	123.399,20	2,12 %
Sachanlagevermögen	50.810.260,55	53.140.423,32	-2.330.162,77	-4,38 %
Finanzanlagevermögen	10.519.843,89	10.915.618,31	-395.774,42	-3,63 %
Fertige u. unfertige Erzeugn., Leistg., Waren	22.958,98	23.348,17	-389,19	-1,67 %
Forder. u. sonst. Vermögensgegenst.	4.494.370,43	3.801.425,30	692.945,13	18,23 %
Flüssige Mittel	3.773.717,77	6.263.381,43	-2.489.663,66	-39,75 %
Rechnungsabgrenzung	1.278.670,74	1.325.623,06	-46.952,32	-3,54 %
<b>Aktiva</b>	<b>76.842.886,50</b>	<b>81.289.484,53</b>	<b>-4.446.598,03</b>	<b>-5,47 %</b>
Eigenkapital	31.909.450,04	31.839.959,02	69.491,02	0,22 %
Sonderposten	15.057.832,42	15.836.026,16	-778.193,74	-4,91 %
Rückstellungen	6.061.043,59	8.581.574,35	-2.520.530,76	-29,37 %
Verbindlichkeiten	18.767.619,31	15.047.163,54	3.720.455,77	24,73 %
Rechnungsabgrenzung	5.046.941,14	9.984.761,46	-4.937.820,32	-49,45 %
<b>Passiva</b>	<b>76.842.886,50</b>	<b>81.289.484,53</b>	<b>-4.446.598,03</b>	<b>-5,47 %</b>

#### Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote zum 31.12.2025 beträgt 41,53 % (Vorjahr: 39,17 %).

### 7.2.4 Finanzentwicklung

Der **Zahlungsmittelüberschuss** hat sich in 2025 um 2.489.663,66 € auf 3.773.717,77 € verringert. Die Veränderung des Finanzmittelbestands in 2025 ergibt sich dabei aus den vier nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen.

Im **Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit** ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von -3.008.348,69 €.

Im **Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeiten** ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von -1.711.223,16 €.

Der **Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit** weist die Neuaufnahme von Krediten sowie die Tilgung der bestehenden Kredite aus. Hier ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 2.207.750,25 €.

Im **Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen** werden unter anderem die Aufnahme und Rückzahlung von Liquiditätskrediten und Durchlaufende Gelder ausgewiesen. Hier ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 22.057,94 €.

### 7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Für folgende Maßnahmen und andere Investitionen erfolgten im Jahr 2025 Auszahlungen > 100.000,00 €:

<b>Inv-Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Auszahlung</b>
I-424-0011	Kunstrasen Sportpark Erbach	394.780,90 €
I-57101-22	Gigabit-Ausbau	291.377,00 €
I-117-0002	Bauhof – Fahrzeuge	194.996,38 €
I-573-0004	Errichtung Pumptrack	174.148,75 €
I-126-0013	StLF20 Feuerwehr Dorf-Erbach (Anzahlung)	159.437,78 €
I-365-0006	Naturkindergarten Günterfürst	158.885,87 €
I-126-0011	Zisterne Gräsig, Löschwasserversorgung	154.722,50 €
I-126-0022	Grundstückskauf Schönnen (Feuerwehrhaus Neubau)	152.180,06 €
I-573-0009	Lüftungsanlage Werner-Borchers-Halle	140.747,89 €
I-424-0013	Erneuerung Solartherme Alexanderbad	119.392,36 €
I-365-0007	Aufstockung KiTa Sonnenschein	101.499,87 €

### 7.2.6 Haushaltssicherung

§ 24 GemHVO schreibt vor, dass Kommunen mit defizitären Haushalten ein Haushaltssicherungskonzept zu erstellen haben.

Eine Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes bestand im Berichtsjahr somit nicht, da der Fehlbedarf im Ergebnishaushalt durch Rücklagen und die Fehlbeträge im Finanzhaushalt durch vorhandene ungebundene Liquidität gedeckt werden konnte.

### 7.2.7 Kommunaler Schutzschirm

Die Kreisstadt Erbach hat den erforderlichen Haushaltsausgleich im Haushaltsjahr 2016 und somit bereits zwei Jahre früher als vereinbart erreicht.

Die zum formalen Verlassen des kommunalen Schutzschirmes erforderlichen geprüften Jahresabschlüsse 2017 und 2018 liegen mittlerweile vor.

## 7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Wirtschaftsjahres

### und Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

#### **Besondere Vorgänge nach Schluss des Wirtschaftsjahres 2025**

Nach Ablauf des Wirtschaftsjahres 2025 sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Kreisstadt Erbach für das Wirtschaftsjahr 2025 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

#### **Ausblick auf die weiteren Jahre**

Für das Haushaltsjahr 2026 sind im ordentlichen Ergebnis aktuell ein Jahresfehlbedarf in Höhe von 2.163.378 € und ein Zahlungsmittelbedarf von 3.227.552 € geplant. Der Fehlbedarf im Ergebnishaushalt kann über die außerordentliche Rücklage und der unausgeglichene Finanzhaushalt über vorhandene ungebundene Liquidität gedeckt werden. Die Entwicklung des mittelfristigen Planungszeitraums (2027 bis 2029) sieht eine Erhöhung des Zahlungsmittelbestandes in Höhe von rd. 0,5 Mio. € vor.

## 7.4 Risikoberichterstattung

### 7.4.1 Besondere Geschäftsrisiken

#### **Steuerentwicklung**

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2025 auf rd. TEUR 41.632. Rd. 49 % davon (rd. TEUR 20.229) resultieren aus Steuererträgen. Der Hauptanteil der Steuereinnahmen resultiert aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (rd. 41 %, rd. TEUR 8.351) und der Gewerbesteuer (rd. 36 %, rd. TEUR 7.222). Demnach ist das Ertragsaufkommen in Erbach im Wesentlichen von der Entwicklung der Steuern abhängig. Das Risiko für die Kommunen besteht darin, dass die Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden. Die Abhängigkeit von einer großen Ertragsquelle und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellt ein erhebliches Risiko dar. Die Gewerbesteuer ist grundsätzlich äußerst schwierig zu prognostizieren, da sie von vielen Faktoren abhängig ist. Nach Rücksprache mit den größten Gewerbesteuerzahlern wurde der Planansatz in etwa auf gleichem Niveau des Jahres 2025 angesetzt.

#### **Zinsänderungsrisiko**

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen führen zu einem entsprechend hohen Zinsaufwand. Die Entwicklung der Zinsen auf langfristige Kredite (investive Kredite) und kurzfristige Kredite (Kassenkredite) bedeuten daher ein Risiko bezüglich der Ergebnisentwicklung.

### **Beteiligung**

Auf die Risiken aus Beteiligungen wurde in den vergangenen Berichtsjahren bereits reagiert. Weitere Risiken sind nicht bekannt.

### **Gebührenhaushalte / Kostenrechnende Einrichtungen**

Die GemHVO sieht vor, dass Überschüsse aus Gebührenhaushalten als Sonderposten in der Bilanz auszuweisen sind und somit keinen Einfluss auf das Jahresergebnis haben. Fehlbeträge sind jedoch, sofern kein Ausgleich über den Sonderposten erfolgen kann, weiterhin im Jahresergebnis auszuweisen. Defizitäre Gebührenhaushalte stellen somit ebenfalls ein Risiko bezüglich der Ergebnisentwicklung dar. Dergleichen gilt auch für kostenrechnende Einrichtungen.

### **Zuschussbedarf der Teilhaushalte**

Fast alle Teilhaushalte müssen ganz oder teilweise durch Steuererträge finanziert werden. Die Erträge aus Steuern und allgemeinen Umlagen, vermindert um die Aufwendungen aus Steuern und Umlagen, ergeben im Berichtsjahr einen Ertrag von 4.825.573,12 € (Vorjahr: Ertrag 5.633.916,68 €).

### **Organisationsrisiken**

Organisationsrisiken sind besonders im kommunalen Bereich aufgrund der Heterogenität des kommunalen Leistungsangebots als strukturelle Besonderheit gegeben.

Die dabei auftretenden Risiken sind vor allem Vermögensschäden aufgrund mangelhafter Vertragsgestaltung oder aufgrund mangelhafter Kontrolle der Leistungserbringung (Haftung, Gewährleistung, Vertragsstrafen).

Durch organisatorische Etablierung und technische Maßnahmen kann eine Risikominimierung erreicht werden.

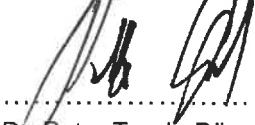
#### 7.4.2 Risikosicherung

##### **Ausfallhaftung durch Land und Bund**

Im Zusammenhang mit der Darstellung der Geschäftsrisiken und deren Absicherung ist auch die Ausfallhaftung von Land und Bund gegenüber zahlungsunfähigen Kommunen zu nennen. Diese wird insbesondere hergeleitet aus den Bestimmungen des Finanzausgleichs sowie aus der Konkursunfähigkeit der juristischen Personen des öffentlichen Rechts (§ 12 Insolvenzordnung). Außerdem ist den Kernprinzipien der Selbstverwaltung (Art. 28 Abs. 2 GG mit ergänzenden Bestimmungen) die Rechtsfolge zu entnehmen, dass der Staat die Funktionsfähigkeit der Gemeinden sichern und deshalb im erforderlichen Umfang auch finanziell eintreten muss.

Erbach, 11.05.2026  
Ort, Datum

Der Magistrat  
der Kreisstadt Erbach

  
.....  
Dr. Peter Traub, Bürgermeister