

Jahresabschluss 2025

1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2025



Holzbildhauer Symposium



Interkulturelle Woche



Starkregenereignis Juni

Inhaltsverzeichnis

		Seite
I	Feststellungsbeschluss	5
II	Jahreschronik	7
III	Grundlagen zum Jahresabschluss	20
	1 Überblick Ergebnisse Haushaltsjahr 2023	20
	1.1 Ergebnisrechnung	20
	1.2 Finanzrechnung	22
	1.3 Bilanz	26
	1.4 Überblick Investitionen über 100.000 Euro	27
	2 Rechtliche Grundlagen	28
	2.1 Bestandteile des Jahresabschlusses	29
	2.2 Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR)	31
	2.3 Produktorientierte Darstellung, Organigramm	34
IV	Ergebnisrechnung	43
	1. Ordentliche Erträge	45
	2. Ordentliche Aufwendungen	54
	3. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	62
	4. Gesamtergebnis	63
	5. Überplanmäßige Aufwendungen über 5.000 Euro pro Produktgruppe	65

		Seite
V	Finanzrechnung	69
	1. Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73
	2. Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75
	3. Kredite, Finanzierungstätigkeit, Entwicklung Finanzierungsmittelbestand (Liquidität)	78
	4. Investitionsmaßnahmen	80
VI	Bilanz	81
	1. Erläuterungen Bilanzpositionen der Aktivseite	82
	1. Vermögen	83
	2. Abgrenzungsposten	95
	2. Erläuterungen Bilanzpositionen der Passivseite	97
	2.1 Eigenkapital	98
	2.2 Sonderposten	101
	2.3 Rückstellungen	103
	2.4 Verbindlichkeiten	106
	2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	108
VII	Anhang/ Anlagen	109
	1. Vermögens- und Forderungsübersicht (§ 95 Abs. 3 Nr. 1 GemO; § 55 Abs. 1 GemHVO)	109
	2. Schuldenübersicht (§95 Abs. 3 Nr. 2 GemO; §§ 55 Abs. 2 und 61 Nr. 38 GemHVO)	113
	3. Haushaltsermächtigungen (§95 Abs. 3 Nr.3 GemO; §53 Abs. 2 Nr. 6 u. 7 GemHVO)	115
	4. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 53 Abs. 2 Nr. 1 und 2 GemHVO)	120

			Seite
		5. Einbeziehung von Zinsen von Fremdkapital in die Herstellungskosten (§ 53 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO)	121
		6. Beim KVBW gebildete Pensionsrückstellungen (§ 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO)	122
		7. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss (§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)	123
		8. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 42 GemHVO; §53 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO)	125
VIII		Rechenschaftsbericht (§ 54 GemHVO)	126
	1	Entwicklung der Finanzwirtschaft	126
	1.1	Ertragslage	126
	1.2	Finanzlage	129
	1.3	Vermögenslage	131
	2	Kennzahlen (§54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO) mit grafischer Darstellung	133
	3	Haushaltsausgleich	154
	4	Lagebericht –Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung (§ 54 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO)	154
	5	Ziele und Strategien	156
IX		Darstellung der Teilhaushalte, Produktbereiche (PB)	157
	1	Teilhaushalt 1 –Innere Verwaltung-	157
	1.1	PB 11 –Innere Verwaltung-	159
	2	Teilhaushalt 2 –Dienstleistungen und externe Produkte-	180
	2.1	PB 12 –Sicherheit und Ordnung-	182
	2.2	PB 21 –Schulträgeraufgaben-	194
	2.3	PB 25 –Museen, Archiv-	205
	2.4	PB 26 –Theater, Konzerte, Musikschulen-	207

			Seite
	2.5	PB 27 –VHS, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen-	210
	2.6	PB 28 –Sonstige Kulturpflege-	211
	2.7	PB 29 –Förderung von Kirchen und Religionen	213
	2.7	PB 31 –Soziale Hilfen-	214
	2.8	PB 36 –Kinder-, Jugend- und Familienhilfe-	217
	2.9	PB 41 –Gesundheitsdienste-	240
	2.10	PB 42 –Sport und Bäder-	241
	2.11	PB 51 –Räumliche Planung und Entwicklung-	246
	2.12	PB 52 –Bauen und Wohnen-	250
	2.13	PB 53 –Ver- und Entsorgung-	252
	2.14	PB 54 –Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	261
	2.15	PB 55 –Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen	270
	2.16	PB 56 –Umweltschutz	280
	2.17	PB 57 –Wirtschaft und Tourismus-	281
	3	Teilhaushalt 3 –Allgemeine Finanzwirtschaft-	286
	3.1	PB 61 –Allgemeine Finanzwirtschaft-	288
Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit			290
Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen			292
X		Jahresbericht der Wasserversorgung	293
XI		Beteiligungsbericht nach § 105 GemO	313

I. Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat der Stadt Kenzingen am 23. Juli 2025 den Jahresabschluss für das Jahr 2025 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	36.433.733,57
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	34.988.142,26-
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1. und 1.2)	1.445.591,31
1.4	Außerordentliche Erträge	201.010,63
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	201.010,63
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	1.646.601,94
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.536.542,65
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.828.215,09-
2.3	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	4.708.327,56
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.630.609,13
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.698.979,66-
2.6	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	3.068.370,53-
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss (Saldo aus 2.3 und 2.6)	1.639.957,03
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.700.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.871.761,99-
2.10	Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	1.828.238,01
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	3.468.195,04

		EUR
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	15.094.926,14-
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	14.220.371,26
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	11.626.731,10-
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	2.593.640,16
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	16.974,60
3.2	Sachvermögen	105.244.708,08
3.3	Finanzvermögen	26.270.069,69
3.4	Abgrenzungsposten	404.489,54
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	131.936.241,91
3.7	Basiskapital	57.492.775,44
3.8	Rücklagen	26.690.729,65
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	31.903.617,84
3.11	Rückstellungen	1.778.400,97
3.12	Verbindlichkeiten	13.077.689,79
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	993.028,22
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	131.936.241,91

Kenzingen, 23. Juli 2026



Dirk Schwier
Bürgermeister

Januar

06.01.2025

Jahreschronik 2025

Bürgermeister Dirk Schwier hat zu seinem ersten Neujahrsempfang in die Turn- und Festhalle eingeladen. Er begrüßt Landrat Hanno Hurth, die Amtskollegen der Nachbargemeinden, die Gemeinde- und Ortschaftsräte und alle Bürgerinnen und Bürger. Herr Schwier lässt das vergangene Jahr Revue passieren und gibt Einblick auf das kommende Jahr. Auf Initiative von seinem Amtsvorgänger Matthias Guderjan darf Kenzingen offiziell den Namenszusatz Breisgaustadt tragen. Für das kommende Jahr hat sich Kenzingen einiges vorgenommen. Investiert wird ins Abwassernetz, in die Schulsporthalle Hecklingen, beim Bebauungsplan Breitenfeld V, beim Starkregenrisikomanagement in den Ortschaften und dem Klimaschutz soll es weiter vorangehen. Der Empfang wird musikalisch durch das Saxophonensemble der Stadtkapelle und dem Männergesangsverein Hecklingen begleitet.

Für besonders sportliche Leistungen werden die Kampfsportler Amalia Müller und Gerhard Grafmüller geehrt. Die 14-jährige Amalia Müller gewinnt die Deutsche Meisterschaft im Boxen und Gerhard Grafmüller die Deutsche Meisterschaft im Judo Ü30. Die C-Jugend der Handballer der SG Kenzingen/Herbolzheim haben die Südbadische Meisterschaft gewonnen und sind Dritter bei der Baden-Württembergischen Meisterschaft. Im Tischtennis-Doppel gewinnt Gunter Schmid die Deutsche Meisterschaft der Amateure. Für besonderes kulturelles Engagement wird die Narrenzunft Welle-Bengel aus Kenzingen ausgezeichnet. Sie ist eine unverzichtbare Institution der Brauchtumspflege und trägt aktiv zur Weitergabe von Kultur, Gemeinschaft und Geschichte bei.



Gerhard Grafmüller und Bürgermeister Dirk Schwier



Alle Geehrten

Karin Bauer und Günter Tschamler organisieren seit 21 Jahren das Volksliedersingen. Sie werden für ihr bürgerschaftliches Engagement geehrt. Auch Katja Lang erhält eine besondere Ehrung. Sie engagiert sich für die Erforschung der neuroimmunologischen Erkrankung ME/CFS und die Unterstützung von betroffenen Menschen u.a. mit Sponsorenläufen der Grundschule Wagenstadt. Eine unverzichtbare Säule der sozialen Infrastruktur ist der Hospizverein Hecklingen. Sie werden für ihr besonderes Engagement geehrt.

Für besondere musikalische Leistungen wird Luisa de Both geehrt. Bei Jugend musiziert hat sie den 1. Preis in ihrer Altersklasse gewonnen. Auch Natalie Himmelseher erhält eine Ehrung, sie hat beim internationalen Wettbewerbs 'Music Through The Centuries' in Straßburg gesiegt.

Eine besondere Ehrung erhält Rolf Steinle. Ihm wird die Ehrenbezeichnung Städtältester verliehen. Von 1999 bis 2024 war er ununterbrochen Stadtrat, er war Bürgermeister-Stellvertreter und Ortschaftsrat. Über zwei Jahrzehnte hat er mit viel Einsatz und seiner Persönlichkeit die Stadt mitgeprägt.

Bürgermeister Dirk Schwier bedankt sich bei allen Geehrten für ihr vielfältiges Engagement und überreicht ihnen eine Urkunde und Geschenke. Danach geht es zum geselligen Teil des Neujahrsempfangs über.



Ehrung Hospizverein



Ehrung Rolf Steinle, Bürgermeister Dirk Schwier

15.01.2025

In der Turn- und Festhalle findet die Einwohnerversammlung statt. Zu den Themen: Grundsteuerreform, Sachstand Investitionsmaßnahmen und Kommunales Starkregenrisikomanagement referieren Bürgermeister Dirk Schwier, Markus Bühner FB 1 und Annette Shkodra FB 3.

17.01.2025 Bürgermeister Dirk Schwier hat langjährige Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in den Ruhestand verabschiedet. Veronika Ehret nach 49 Jahren Tätigkeiten im Rathaus, Petra Levis für 15 Jahre in der Schulbetreuung, Hans-Peter Trautmann für 32 Jahre und Otmar Locher für 10 Jahre beim Betriebshof Kenzingen. Herr Schwier bedankt sich bei den Rentner/ -innen und wünscht für die Zukunft alles Gute.

23.01.2025 Der Stadt fehlen 35 KiTa-Plätze für Unter-Dreijährige. Aus diesem Grund veranlasste die Katholische Kirchengemeinde eine Machbarkeitsstudie über die Renovierung des Pfarrhauses in Hecklingen zur KiTa. Das Gebäude würde weiterhin im Besitz der Pfarrpfünde bleiben, die Stadt solle 90 Prozent der Investitionskosten zahlen und dafür das Gebäude zu einem geringeren Mietzins für 25 Jahre mieten. Nach ausführlicher Diskussion im Gemeinderat wird der Antrag abgelehnt.

25.01.2025 Im Ortsteil Hecklingen beginnt die Sanierung der Straßen im Gebiet Großmatt. Es wird mit einer Bauzeit von fünf Arbeitstagen gerechnet, vorausgesetzt es gibt keine witterungsbedingten Verzögerungen.

27.01.2025 Die Ergebnisse des Kommunalen Wärmeplans werden interessierten Bürgerinnen und Bürgern auf der Abschlussveranstaltung in der Turn- und Festhalle präsentiert. Bürgermeister Dirk Schwier eröffnet die Veranstaltung und verspricht, dass die Verwaltung mit der Umsetzung der beschlossenen Vorhaben beginnt, Wärmenetze auf Quartiersebene zu prüfen damit wir eine zukunftsfähige Wärmeversorgung unserer Gemeinden haben.



Straßensanierung Großmatt in Hecklingen



Abschlussveranstaltung zum Kommunalen Wärmeplan

März

17.03.2025

Im Ortsteil Bombach wird eine Feldwegsanierung durchgeführt. Auf ca. 180 m Länge im Gewann Mattenhalden werden Rasengittersteine eingebaut. Für die Sanierungsarbeiten wird eine Vollsperrung des Feldwegs auf dem betroffenen Bauabschnitt erforderlich.

21.03.2025

Auf Anregung des Arbeitskreises Stadtentwicklung wird der Kirchplatz verschönert. Es wird ein Staudenbeet angelegt, eine Bank wird aufgestellt mit Blick auf das Eingangsportal der St. Laurentius Kirche und die Müllbehälter werden versetzt.

22.03.2025

In zweijährigem Rhythmus findet die Ortsputzete statt. In Kenzingen und den Ortsteilen sind zahlreiche Bürgerinnen und Bürger unterwegs und sammeln den achtlos weggeworfenen Müll ein und so ein Zeichen für den Umweltschutz zu setzen.

24.03.2025

Mit dem Spatenstich erfolgt der offizielle Startschuss für den Erweiterungsbau des AWO-Pflegeheims in Kenzingen. Zusammen mit der AWO Freiburg und der Stadt Kenzingen entsteht eine moderne Pflegeeinrichtung. Es werden dringend benötigte Pflegeplätze geschaffen und für die Bewohnerinnen und Bewohner werden die Rahmenbedingungen nachhaltig verbessert.

In Bombach wird die Bushaltestelle von der Blumenstraße in die Salzstraße verlegt. Es werden 5 Längsparkplätze zuzüglich des Standorts für das Frelö (Fahrradverleihsystem) entstehen. Die Firma Fuchs GmbH wird die Bauarbeiten durchführen. Die Parkplätze sollen gepflastert werden.



Feldweg in Bombach



Parkbank vor der Kirche

April

07.04.2025

Auf Einladung der Arbeitsgemeinschaft für Geschichte und Landeskunde und der Eine-Welt-AG des Gymnasiums Kenzingen besuchen Frau Irène Epstein-de Cou und Robert Pinel Kenzingen. Bürgermeister Dirk Schwier betont in seiner Ansprache: Es erfüllt uns mit Achtung und Dankbarkeit, heute zusammenzukommen an dem Ort, an dem der Vater von Frau Epstein-de Cou einst lebte, ein Mann der während des Nationalsozialistenmutig Widerstand leistete und dafür mit seinem Leben bezahlte.

Mai

08.05.2025

Kenzingen feiert Europa – Das Europafest des Landkreises Emmendingen findet dieses Jahr auf dem Wochenmarkt in Kenzingen statt. Landrat Hurth, Bürgermeister Schwier und die Europabeauftragte des Landratsamtes, Frau Tebel-Haas begrüßen die Besucher, laden sie zu Gesprächen und einem Quiz über Europa ein. Das Europafest erinnert an die Rede des französischen Außenministers Robert Schuman vor 75 Jahren, der den Grundstein für die europäische Zusammenarbeit legte.

Nach über 16 Jahren wird Georg Beck als Stadtrat verabschiedet. Als Mitglied der ABL Fraktion hat er viele Entwicklungen und Veränderungen der Stadt mitgestaltet. Bürgermeister Dirk Schwier bedankt sich recht herzlich für sein Engagement, sein Verantwortungsbewusstsein und seine Verlässlichkeit und überreicht

Als Nachrückerin wird Susanne Eckermann in derselben Sitzung vereidigt und bestätigt. Sie wird zusätzlich zum Gemeinderat in den Technischen Ausschuss, den Verwaltungsrat der Oberrheinischen Narrenschau sowie in die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Hochwasserschutz Bleichbach gewählt.



Europatag mit Chor der Grundschule An der kleinen Elz



Verabschiedung Stadtrat Georg Beck, Bürgermeister Dirk Schwier

10.05.2025 Bei der Fundsachenversteigerung werden auf dem Gelände des städtischen Betriebshofs 66 Fahrräder versteigert. Der Erlös in Höhe von 540 Euro geht an die städtische Obdachlosenhilfe.

12.05.2025 Deutschlandweit findet der offizielle Tag der Kinderbetreuung statt. Aus diesem Grund macht die Stadt Kenzingen, Bürgermeister Dirk Schwier, zum ersten Mal einen Überraschungsbesuch bei allen Kindertagesstätten der Stadt, der außerschulischen Betreuung und bei den Jugend- und Schulsozialarbeiter.

16.05.2025 Bei der Waldbegehung geht es auch um das Thema -Wasserrückhaltung im Wald-. Früher wurde Regenwasser durch Gräben aus dem Wald geleitet – heute gilt es, das Wasser dort zu halten. Die Stadt Kenzingen setzt auf dezentrale Wasserrückhaltung. Danach zeigt Revierleiter Johannes Kaesler drei Rückhaltungsmethoden vor Ort: -Dolen mit kleinen Rückhaltebecken, -Ein Tümpel dient zugleich dem Rückhalt von Starkregen und als Biotop, -Eine Rigole- ein unterirdisches Steinbecken- speichert Wasser kostengünstig und effektiv. Auch die Waldpflege steht im Fokus. Zunehmend sterben Buchenbestände ab, es werden hitzeresistente Arten wie Kirsche, Walnuss u.a. gepflanzt. Forstwirtschaft Martin Zimmermann demonstriert die manuelle Wertästung von Kirschbäumen, aufwändig, aber effizient. Das Ziel ist stabile, gesunde und wirtschaftlich nutzbare Wälder. Die Stadt Kenzingen sieht mit den Herausforderungen des Klimawandels einen wichtigen Schritt für eine zukunftsfähige Waldbewirtschaftung.

Juni

02.06.2025 Zusammen mit der EnBW werden entlang des Fuß-/Radwegs am Sportplatz Bombach zwei Solarleuchten montiert. Diese sind mit 50% Leistung im Standardbetrieb und sobald sie einen Fußgänger bzw. Radfahrer erfassen wird die volle Leuchtkraft bereitgestellt.



Waldbegehung



Solarleuchte am Sportplatz Bombach

Auf Einladung von Ortsvorsteher Bruno Jägle findet in Bombach eine Einwohnerversammlung zum Thema Starkregen statt. Die Bürger werden anhand der vorliegenden Starkregengefahrenkarte (und dem Link BürgerGIS) über mögliche Überflutungen informiert. Besprochen wird ‚Wie schütze ich mein Haus‘ und ‚Wie kann ich Vorsorge treffen‘.

Am gleichen Tag war Kenzingen von einem Starkregenereignis betroffen. In Bombach kam es zu zahlreichen Überflutungen von Straßen und Keller, der Dorfbach trat über die Ufer, was zu Einsätzen für die Feuerwehren und das THW führte.



Rückhaltebecken gefüllt am 02.06.2025

06.06.2025

Der Belag des Volleyballplatzes auf dem Schulhof der Grundschule Kenzingen ist in die Jahre gekommen. Die alten Fallschuttmatten werden ausgetauscht und mit neuen Matten ausgelegt. Die Kosten belaufen sich auf ca. 4.000 Euro.

Juli

12./13.07.
2025

Die Premiere des ersten Breisgauer Weinmarkts in Kenzingen ist sehr gelungen. Insgesamt 25 Weingüter und Winzergenossenschaften aus dem Anbaugebiet präsentieren eine breite Palette an Weiß-, Rosé- und Rotweinen. Das Open-Air-Konzert der Stadtkapelle und verschiedene Bands sorgen während des Marktes für musikalische Unterhaltung. Am Sonntag wird eine Weinführung mit Sommelière Melanie Panitzke angeboten. Hier erhält man bei acht Weingütern neben einem Glas Wein Informationen zu Geschichte, Böden, Klima und Ausbau. Der Weinmarkt zeigt eindrucksvoll, wie Genuss, Kultur und Regionalität auf inspirierende Weise zusammenfinden können.



Bürgermeister Dirk Schwier und Weinprinzessin
(Studio Müller)

31.07.2025 Beim diesjährigen Stadtradeln beteiligen sich 21 Teams. Darunter Fahrradgruppen vom Gymnasium, der örtlichen Vereine, Teams aus Handel und Gewerbe und viele Einzelfahrer. Auf dem Wochenmarkt findet die Preisverleihung statt. Diese sind vom lokalen Einzelhandel gespendet, dafür ein herzliches Dankeschön. Stadtradeln ist eine deutschlandweite Kampagne des Klima-Bündnisses, welches durch die Landesinitiative, RadKULTUR‘ gefördert wird.

01.08.2025 Die knapp 80 m lange historische Schlosshofmauer in Hecklingen wird nach Erhalt der denkmalrechtlichen Genehmigung umfassend saniert. Die Mauer wird mit Kupferblech abgedeckt, die losen Putzstellen werden ausgebessert und hinterfüllt, die Außenwand wird komplett gestrichen, die Sandsteingewänder werden restauriert und die Fenstergitter zurückgebaut. Die Kosten belaufen sich auch rund 60.000 Euro.

Bürgermeister Dirk Schwier verabschiedet die langjährige Rektorin der Drei-Linden-Grundschule in Hecklingen, Frau Ulrike van-Löchtern, in den Ruhestand. Die Schule mit ihrer Außenstelle Nordweil unterrichtet derzeit 100 Kinder nach der Montessori-Pädagogik. Die Ortsvorsteher Berthold Seng, Hecklingen, Daniel Reiner, Nordweil und Bürgermeister Dirk Schwier danken Frau van-Löchtern für ihre verlässliche und von Menschlichkeit geprägte Arbeit und wünschen ihr alles Gute.

Ein besonderes Dienstjubiläum feiert Susanne Hensle. Seit 55 Jahren ist sie in der KiTa Nordweil beschäftigt. Für ihre zuverlässige Art und ihr großes Engagement danken ihr Bürgermeister Dirk Schwier, KiTa Leitung, Ortsvorsteher, Personalrat und der Elternbeirat und wünschen ihr für die Zukunft alles Gute und noch weitere schöne Jahre.



Teilnehmer beim Stadtradeln



Sanierung der Schlosshof in Hecklingen

08.bis
22.08.2025

Aus der Partnerstadt Vinkovci ist die Trägerin des Sprachförderpreises Anamaria Faletar zu Gast in Kenzingen. Um ihre sprachlichen Kenntnisse zu vertiefen, absolviert sie Praktika bei der Schulsozialarbeit und im Bürgerbüro Kenzingen und in der Stadtbibliothek Emmendingen. Sie gewinnt viele Eindrücke bei kulturellen Veranstaltungen und Ausflügen in der Region.

27.08.2025

Rund 150 Eltern demonstrieren im Juni gegen höhere Gebühren in der Kernzeitbetreuung. Daraufhin verschickt die Stadt Kenzingen an den Demomelder einen Gebührenbescheid, der nicht richtig war. Durch eine FDP Politikerin wird die Anfrage an das Innenministerium geleitet, wo der Staatssekretär klar sagt: die Versammlungsfreiheit ist ein Grundrecht- deshalb dürfen keine Kosten umgelegt werden. Die Stadt hat die Rechnung zur Prüfung an die Rechtsaufsicht im Kommunalamt Emmendingen gegeben und daraufhin die Rechnung storniert.

01.09.2025

Eine Kooperation gehen die Gemeinde Malterdingen und die Stadt Kenzingen im KiTa-Bereich ein. Die Öffentlich-rechtliche Vereinbarung über 14 Betreuungsplätze (U3) wird von den Bürgermeistern unterzeichnet, sie ist befristet auf fünf Jahre. Diese Vereinbarung ist ein starkes Zeichen für interkommunale Zusammenarbeit und bietet eine Versorgungssicherheit für Familien in Kenzingen und kurzfristige Engpässe im Betreuungsangebot abzufedern.

19.09.2025

Im Jugendraum der Schulbuckhalle in Bombach werden Akustikpaneelen an der Decke installiert. Diese Maßnahme trägt zur deutlich verbesserten Raumakustik bei und sorgt für weniger Hall.



Bürgermeister Kenzingen und Malterdingen mit Mitarbeiter



Akustikpaneelen Decke in der Schulbuckhalle

15.-
21.09.2025

Unter dem Motto ‚Weitblick‘ findet das 10. Holzbildhauer-Symposium im Alten Grün statt. Sechs Künstler arbeiten eine Woche lang an ihren Skulpturen, die bei der Finissage dem interessierten Publikum vorgestellt werden. Während der Woche besuchen Kindergärten, Schulen und zahlreiche Besucher die Künstler und schauen ihnen bei der Entstehung ihrer Werke zu. Während des Symposiums gibt es Abendprogramme, wie das Sommer-nachtskino und der Auftritt der Pipes and Drums Fire Brigade Riegel.

Die Werke interpretieren das Thema auf vielfältige Weise, sie laden dazu ein, Perspektiven zu wechseln und den Blick in die Zukunft zu richten. Die Künstler zeigen sich begeistert von der großen Resonanz und bedanken sich bei der Stadt Kenzingen für die Einladung.

Anlässlich der 60. Vinkovake jeseni reist eine Kenzinger Delegation mit Bürgermeister Dirk Schwier und Frau, ehemaliger Bürgermeister Matthias Guderjan, Diethelm Scholle vom DRK, Referentin Jacqueline Fajkovic und Gemeinderäte nach Vinkovci. Zehn Tage wird ein kulturelles, folkloristisches und wirtschaftliches Programm geboten. Ein besonderer Anlass der Reise ist es, dem neuen Bürgermeister von Vinkovci, Herrn Josip Romi, persönlich zu seiner Wahl zu gratulieren. Die Kenzinger kehren mit vielen Eindrücken, neu geknüpften Kontakten und in dem Wissen zurück, dass die Freundschaft zwischen Kenzingen und Vinkovci auch in Zukunft auf einem festen Fundament steht.



Rückblick-Weitblick-Durchblick von Lukas Schmid



Delegationsreise nach Vinkovci

21.09.2026 Zum neunten Mal beteiligt sich Kenzingen an der Interkulturellen Woche. Das Motto „Dafür!“ steht für ein starkes Miteinander in Vielfalt, für Offenheit und lebendige Begegnungen in der Stad und für Weitblick über den eigenen Tellerrand hinaus. Bei verschiedenen Aktionen über die Woche verteilt wollen die Veranstalter sichtbar machen, dass viele Geflüchtete schon gut angekommen sind und sich vor Ort auch einbringen.

27.-
28.09.2026 Der Breisgauer Herbst lockt zahlreiche Besucherinnen und Besucher in die Kenzinger Innenstadt. Rund 45 Aussteller präsentieren Kunsthandwerk, herbstliche Dekorationen und regionale Spezialitäten. Begleitet wird das Marktgeschehen von einem abwechslungsreichen Musikprogramm, den Gesundheitstagen im Rathaus-Foyer sowie Angeboten der Oberrheinischen Narrenschau und der Offenen Kirche. Ein besonderer Höhepunkt war der Neubürgerempfang am Samstag vor dem Rathaus.

10.10.2025 Nach zwei Jahren Bauzeit wird der neue Betriebshof der Stadt Kenzingen eingeweiht. Der moderne Neubau in nachhaltiger Holz-Beton-Bauweise steht für Funktionalität, Effizienz und Zukunftsorientierung – ein starkes Zeichen für die Weiterentwicklung kommunaler Infrastruktur. Dies wird in den Ansprachen der Redner immer wieder erwähnt. Die Kosten belaufen sich auf rund acht Millionen Euro. Der feierlichen Einweihung sind geladene Gäste und auch viele Bürger gefolgt. Architekt Daniel Hechinger überreicht einen Energieausweis und er betont, wie die anderen Redner auch, das energetisch durchdachte Konzept des Neubaus. Bürgermeister Dirk Schwier ist stolz und zufrieden und betont, dass der zeitliche und auch finanzielle Rahmen eingehalten wird.



Eröffnung und Einweihung neuer Betriebshof

Auch der erste Landesbeamte Hinrich Ohlenroth gratuliert im Namen des Landkreises und betont die Vorteile des neuen Standorts in direkter Nachbarschaft zur Feuerwehr. Rüdiger Tonjan (Bündnis 90/Die Grünen) nennt den Neubau einen elementaren Teil der kommunalen Infrastruktur, der evangelische und katholische Pfarrer bitten um den Segen für alle Menschen, die hier arbeiten. Danach wird das Band durchgeschnitten und das Gebäude seiner offiziellen Bestimmung übergeben. Die Gäste haben nun die Möglichkeit die Räume zu besichtigen.



24.10.2025 Dem Aufruf der Jugendpflege für das Jugendforum sind rund 40 Jugendliche im Alter von 12 bis 18 Jahren gefolgt. Diese bekamen im Vorfeld Fragen von den Jugendpflegern Christoph Meybrunn und Silas Fischer über Themen wie Aufenthaltsorte von Jugendlichen, Wohlfühlfaktor in der Kommune und Umgang mit den aktuellen politischen Krisen. Dies ist Diskussionsgrundlage zusammen mit den anwesenden Gemeinderäten.

Jugendforum 2025

05.11.2025 Die im Radverkehrskonzept vom 5. Oktober 2023 beschlossenen Maßnahmen sind nun vollständig umgesetzt. Ziel ist es, die Sicherheit und Attraktivität des Radverkehrs im gesamten Stadtgebiet zu erhöhen. Unter anderem verdeutlichen rote Markierungen künftig die Führung des Radverkehrs und erhöht die Sichtbarkeit für alle Verkehrsteilnehmer, z.B. an der Freiburger Straße. Die priorisierten Punkte aus dem Radverkehrskonzept 2023 sind mit Umsetzung dieser Maßnahmen erreicht.



Radverkehrskonzept Freiburger Straße

28.11.2025 Mit den KiTa-Leitungen und der internen pädagogischen Fachberatung der Stadt wird ein Kinderschutzkonzept erarbeitet. Das Konzept beschreibt verschiedene Formen von Gewalt und legt verbindliche Verhaltensregeln fest, es zeigt Wege, wie Kinder ihre eigenen Grenzen spüren, aussprechen und schützen lernen und wie Erwachsene sie dabei unterstützen.

03.12.2025 Das Multi-Kulti Café feiert sein 10-jähriges Jubiläum. Renate Günter-Bächle, Integrationsbeauftragte der Stadt Kenzingen beschreibt die Atmosphäre des Cafés. Es ist ein Ort, an dem Fremd-Fühlen auch mal Pause machen kann- ein freundlicher Ort zum Ankommen und Ausruhen. Bürgermeister Dirk Schwier bedankt sich beim Team um Frau Regina Eppler, ohne das ein solches Projekt über viele Jahre nicht möglich wäre. Der Nachmittag wird mit den Gästen zur lebendigen Feier des Miteinanders.

05.12.2026 Der Klausmarkt bekommt ein neues Konzept. Zusammen mit dem Advents Warm Up der Handels- und Gewerbevereinigung Kenzingen sind die Marktstände auf der Hauptstraße aufgebaut. Im Rathaus Foyer präsentieren ausschließlich Kenzinger Kunsthandwerkerinnen ihre handgefertigten Stücke. Auch der örtliche Einzelhandel beteiligt sich, viele Geschäfte in der Innenstadt haben länger geöffnet, was für einen entspannten Einkaufsbummel sorgt.

09.12.2025 Franz-Josef Frank wird in den Ruhestand verabschiedet. Nach 25 Jahren beim Betriebshof und davon 24 Jahre im Personalrat, davon viele Jahre als stellvertretender Vorsitzender und ein Jahr als Vorsitzender. Er hatte stets ein offenes Ohr für die Anliegen der Kolleginnen und Kollegen. Bürgermeister Dirk Schwier und dankt Sepp Frank für seine zuverlässige Art und sein außergewöhnliches Engagement. Beim Betriebshof ist er meist auf dem großen Schlepper unterwegs und für die Pflege der Grünflächen im Einsatz.



Team Multi-Kulti-Café



v.l.n.r.: Karin Fischer, stellvertr. Personalratsvorsitzende
Lena Dotter, Leitung Betriebshof, Franz-Josef Frank, Annette Shkodra, Leitung FB3, Bürgermeister Dirk Schwier

III. Grundlagen zum Jahresabschluss

1. Überblick Ergebnisse im Haushaltsjahr 2025

1.1 Ergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	13.140.650,06	13.302.700	13.648.242,41	345.542-	0,00	345.542-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	13.622.032,19	14.067.350	14.651.901,09	584.551-	0,00	584.551-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.279.924,57	1.294.950	1.326.088,40	31.138-	0,00	31.138-	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	324,00	300	324,00	24-	0,00	24-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.377.116,87	3.570.700	3.714.252,84	143.553-	0,00	143.553-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.646.029,17	1.595.650	1.613.240,68	17.591-	0,00	17.591-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	713.927,56	523.750	544.627,21	20.877-	0,00	20.877-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	420.726,88	360.000	582.387,36	222.387-	0,00	222.387-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	399.076,37	367.600	352.669,58	14.930	0,00	14.930	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	34.599.807,67	35.083.000	36.433.733,57	1.350.734-	0,00	1.350.734-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	9.882.283,79-	11.422.400-	10.908.143,32-	514.257-	0,00	514.257-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	322,56-	0	280,91-	281	0,00	281	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.736.374,06-	8.776.410-	6.959.148,96-	1.817.261-	1.769.050,00-	3.586.311-	2.472.690-

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
15	-	Abschreibungen	3.094.731,55-	3.096.950-	3.177.159,44-	80.209	0,00	80.209	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	156.886,71-	227.000-	205.124,23-	21.876-	0,00	21.876-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	10.857.918,88-	11.747.250-	11.624.003,51-	123.246-	0,00	123.246-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.224.210,28-	1.138.165-	2.114.281,89-	976.117	142.200,00-	833.917	0,00
19	=	Ordentliche Aufwendungen	32.952.727,83-	36.408.175-	34.988.142,26-	1.420.033-	1.911.250,00-	3.331.283-	2.472.690-
20	=	Ordentliches Ergebnis	1.647.079,84	1.325.175-	1.445.591,31	2.770.766-	1.911.250,00-	4.682.016-	2.472.690-
21	+	Außerordentliche Erträge	130.114,50	0	201.010,63	201.011-	0,00	201.011-	0,00
23	=	Sonderergebnis	130.114,50	0	201.010,63	201.011-	0,00	201.011-	0,00
24	=	Gesamtergebnis	1.777.194,34	1.325.175-	1.646.601,94	2.971.777-	1.911.250,00-	4.883.027-	2.472.690-
24		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
27		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.647.079,84-	0	1.445.591,31-	1.445.591	0,00	1.445.591	0,00
31		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	130.114,50-	0	201.010,63-	201.011	0,00	201.011	0,00

1.2 Finanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	12.554.966,34	13.302.700	13.948.031,13	645.331	0,00	645.331-	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.622.032,19	14.067.350	14.651.901,09	584.551	0,00	584.551-	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	324,00	300	324,00	24	0,00	24-	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.137.893,21	3.570.700	3.933.925,72	363.226	0,00	363.226-	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.611.625,39	1.595.650	1.579.629,20	16.021-	0,00	16.021	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	721.631,18	523.750	551.558,10	27.808	0,00	27.808-	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	401.138,74	360.000	601.951,68	241.952	0,00	241.952-	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	306.628,44	343.600	269.221,73	74.378-	0,00	74.378	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.356.239,49	33.764.050	35.536.542,65	1.772.493	0,00	1.772.493-	0
10	-	Personalauszahlungen	9.883.791,51-	11.422.400-	10.903.069,02-	519.331	0,00	519.331-	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	322,56-	0	280,91-	281-	0,00	281	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.533.672,99-	8.776.410-	7.055.935,35-	1.720.475	1.769.050,00-	3.489.525-	2.472.690-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	156.886,71-	227.000-	205.124,23-	21.876	0,00	21.876-	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	10.840.616,18-	11.747.250-	11.562.309,39-	184.941	0,00	184.941-	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.218.834,67-	1.138.165-	1.101.496,19-	36.669	142.200,00-	178.869-	0

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.634.124,62-	33.311.225-	30.828.215,09-	2.483.010	1.911.250,00-	4.394.260-	2.472.690-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	2.722.114,87	452.825	4.708.327,56	4.255.503	1.911.250,00-	6.166.753-	2.472.690-
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.512.904,95	1.300.000	784.499,27	515.501-	668.700,00	1.184.201	978.750
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	345.543,83	561.500	222.708,00	338.792-	0,00	338.792	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	623.679,51	1.473.000	621.801,86	851.198-	0,00	851.198	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.600,00	0	1.600,00	1.600	0,00	1.600-	0
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.483.728,29	3.334.500	1.630.609,13	1.703.891-	668.700,00	2.372.591	978.750
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	326.352,96-	700.000-	308.564,32-	391.436	1.697.000,00-	2.088.436-	2.570.350
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.813.414,82-	4.997.000-	3.143.581,07-	1.853.419	6.375.100,00-	8.228.519-	4.931.300
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	692.045,54-	942.400-	1.207.542,04-	265.142-	588.000,00-	322.858-	25.070
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	10.100,00-	0	150,00-	150-	0,00	150	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	42.461,59-	811.000-	30.969,50-	780.031	0,00	780.031-	543.700
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	8.172,73-	8.173-	0,00	8.173	0

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.884.374,91-	7.450.400-	4.698.979,66-	2.751.420	8.660.100,00-	11.411.520-	8.070.420-
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	3.400.646,62-	4.115.900-	3.068.370,53-	1.047.529	7.991.400,00-	9.038.929-	7.091.670-
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	678.531,75-	3.663.075-	1.639.957,03	5.303.032	9.902.650,00-	15.205.682-	9.564.360-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.880.000,00	2.300.000	3.700.000,00	1.400.000	0,00	1.400.000-	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.182.526,79-	600.000-	1.871.761,99-	1.271.762-	0,00	1.271.762	0
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	302.526,79-	1.700.000	1.828.238,01	128.238	0,00	128.238-	0
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	981.058,54-	1.963.075-	3.468.195,04	5.431.270	9.902.650,00-	15.333.920-	9.564.360-
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	15.227.552,93	0	43.252.175,31	43.252.175	0,00	43.252.175-	0
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	5.200.467,39-	0	58.347.101,45-	58.347.101-	0,00	58.347.101	0

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	10.027.085,54	0	15.094.926,14-	15.094.926-	0,00	15.094.926	0
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	5.174.344,26	0	14.220.371,26	14.220.371	0,00	14.220.371-	0
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	9.046.027,00	1.963.075-	11.626.731,10-	9.663.656-	9.902.650,00-	238.994-	0
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	14.220.371,26	1.963.075-	2.593.640,16	4.556.715	9.902.650,00-	14.459.365-	0

1.3 Bilanz

VI. Bilanz zum 31.12.2025

Aktivseite		31.12.2024 Euro	31.12.2025 Euro	Passivseite		31.12.2024 Euro	31.12.2025 Euro
1.	Vermögen	127.474.098	131.531.752	1.	Eigenkapital	82.536.903	84.183.505
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	16.371	16.975	1.1	Basiskapital	57.492.775	57.492.775
1.2	Sachvermögen	104.123.187	105.244.708	1.2	Rücklagen	25.044.128	26.690.730
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	18.917.659	18.745.029	1.2.1	Rücklagen aus Überschüs- sen des ordentlichen Er- gebnisses	20.817.557	22.263.148
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche. Rechte	30.555.303	29.839.517				
1.2.3	Infrastrukturvermögen	40.186.871	45.847.804				
1.2.5	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	14.593	13.871	1.2.2	Rücklagen aus Überschüs- sen des Sondervermögens	4.226.571	4.427.582
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, KFZ	1.426.737	1.778.661		Fehlbeträge		
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.149.541	2.417.421	1.3		0	0
1.2.8	Vorräte	0	0	2.	Sonderposten	32.246.182	31.903.618
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.872.483	6.602.405	2.1	für Investitionszuweisungen	20.877.760	20.826.410
1.3	Finanzvermögen	23.334.540	26.270.069	2.2	für Investitionsbeiträge	9.249.419	9.177.543
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	350.000	350.000	2.3	für Sonstiges	2.119.003	1.899.665
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapital- Einla- gen in Zweckverbänden, Stiftungen, ande- re kommunale Zusammenschlüsse	85.638	80.949	3.	Rückstellungen	795.000	1.778.401
1.3.3	Sondervermögen	267.000	267.000				
1.3.4	Ausleihungen	18.000	16.400	4.	Verbindlichkeiten	11.295.564	13.077.690
1.3.5	Wertpapiere	6.000.000	21.085.000	4.2	Verbindlichkeiten aus Kre- ditaufnahmen	10.844.061	12.522.299
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.986.044	1.542.800				
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	405.387	332.180	4.4	Verbindlichkeiten aus Liefe- rungen und Leistungen	409.536	401.583
1.3.9	Liquide Mittel	14.222.471	2.595.740	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	41.967	153.808
2.	Abgrenzungsposten	410.324	404.490	5	Passive Rechnungs- abgrenzungsposten	1.010.773	993.028
2.1	Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	25.208	28.503				
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionen	385.116	375.987				
Bilanzsumme		127.884.422	131.936.242	Bilanzsumme		127.884.422	131.936.242

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre § 42 GemHVO i.V.m. VwV Freigrenzen (> 470.000 Euro) aus Bürgschaften: 470.311 Euro

1.4 Überblick Investitionen über 100.000 Euro

Investitionsauftrag	Bezeichnung	Plan 2025	Ermächtigungsübertrag aus Vorjahr	Ergebnis 2025
755200104002	Hochwasserschutz Nordweil, Zuweisungen	-370.000	-108.000	-697.400
711330001000	Grundstücksverkehr, Veräußerungen	-1.443.000	0	-621.801
754100102000	Industriegebiet West, Straßen Beiträge	-389.000	0	-138.600
Einzahlungen über 100.000 Euro		-2.202.000	-108.000	-1.457.801
Einzahlungen unter 100.000 Euro		-1.132.500	-754.900	-171.431
Einzahlungen		-3.334.500	-862.900	-1.629.232
711250001006	Neubau Betriebshof, Hochbau	1.300.000	1.100.000	2.737.103
712600001005	Feuerwehr, Vermögenserwerb	215.000	383.700	616.727
711330001002	Grundstücksverkehr, Grunderwerb u. a.	200.000	0	268.535
755200104003	Hochwasserschutz Nordweil, Bau	400.000	395.300	250.194
711250001001	Betriebshof, Vermögenserwerb	160.000	23.800	173.175
Auszahlungen über 100.000 Euro		2.275.000	1.902.800	4.045.734
Auszahlungen unter 100.000 Euro		5.175.400	7.262.000	653.245
Auszahlungen		7.450.400	9.164.800	4.698.979
Gesamt Investitionen		4.115.900	8.301.900	3.069.747

2. Rechtliche Grundlagen

Die Stadt Kenzingen hat nach § 95 GemO i. V. m. §§ 47 ff. GemHVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen. Er muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten. Er muss außerdem die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt darstellen.

Der Jahresabschluss ist innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und unter Angabe des Datums vom Bürgermeister zu unterzeichnen. Danach ist er vom Stadtrat innerhalb eines Jahres festzustellen. Der Beschluss über die Feststellung ist dem Landratsamt Emmendingen und der Gemeindeprüfungsanstalt unverzüglich mitzuteilen und ortsüblich bekannt zu machen. Gleichzeitig ist der Jahresabschluss mit dem Rechenschaftsbericht an sieben Tagen öffentlich auszulegen; in der Bekanntgabe ist auf die Auslegung hinzuweisen (§ 95 b Abs. 1 u. 2 GemO).

Die Eröffnungsbilanz der Stadt Kenzingen zum 01.01.2016 wurde am 17.05.2018 beschlossen. Der Jahresabschluss 2025 wurde bis Juni 2026 aufgestellt und vom Bürgermeister am 12. Juli 2026 unterzeichnet. Die Feststellung der Jahresrechnung 2025 durch den Gemeinderat erfolgte am 23. Juli 2026; die gesetzlichen Fristen sind so eingehalten.

2.1 Bestandteil des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz. Er ist um einen Anhang zu erweitern und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Dem Anhang sind die Vermögensübersicht, die Schuldenübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Schaubild: Aufbau und erforderliche Inhalte des Jahresabschlusses

□

Ergebnisrechnung (§ 49 GemHVO)

- Erträge und Aufwendungen
- Ressourcenverbrauch
- Teilergebnisrechnungen

Finanzrechnung (§ 50 GemHVO)

- Einzahlungen und Auszahlungen
- Liquidität
- Teilfinanzrechnungen

Bilanz (§ 52 GemHVO)

- Nachweis des Vermögens und dessen Finanzierung
- AKTIVA (Mittelverwendung)
- PASSIVA (Mittelherkunft)

Anhang (§ 53 GemHVO), Übersichten (§ 55 GemHVO)

- Vermögensübersicht (§ 55 Abs. 1 GemHVO)
- Schuldenübersicht (§ 55 Abs. 2 GemHVO)
- Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen, § 53 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO)
- angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
sowie Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden samt Begründung
- Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten
- auf die Gemeinde entfallender Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband BW gebildeten Pensionsrückstellungen
- Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr
- Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften)

Rechenschaftsbericht (§ 54 GemHVO)

- Verlauf der Haushaltswirtschaft
- Wirtschaftliche Lage der Gemeinde
 - o unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird
 - o dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und
 - o erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern
 - o und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen
- Ziele und Strategien
- Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung
- Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres
- zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung
- Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge
- Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen

2.2 Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR)

Die Stadt Kenzingen hat zum 01.01.2016 auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) umgestellt. Dies ist der neunte Jahresabschluss nach den Regeln des NKHR. Seit 01.01.2020 müssen alle Kommunen in Baden-Württemberg ihre Haushaltswirtschaft nach den Regeln des neuen Kommunalen Haushaltsrechts führen. Somit werden Haushaltswirtschaft und Rechnungslegung wieder einheitlich und interkommunale Vergleiche möglich.

Verwaltungsmodernisierung

Die Kommunen in Deutschland haben Anfang der 90er Jahre unter dem Schlagwort „Neues Steuerungsmodell“ eine Reform der Kommunalverwaltungen eingeleitet mit dem Ziel, die Verwaltung grundlegend umzustrukturieren und die Verwaltungsabläufe zu optimieren. Ein Baustein des Modernisierungsprozesses war die Fortentwicklung des kommunalen Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens. Nach den Vorstellungen aller am Reformprozess Beteiligten soll die Verwaltungssteuerung nicht mehr durch eine pauschale Zuweisung von Finanz- und Sachmitteln sowie Personal erfolgen; der Ressourceneinsatz soll sich künftig ausschließlich an den kommunalen Zielen sowie am Ergebnis der zu erbringenden Leistungen orientieren.

Die Doppik als neuer Rechnungsstil – was bringt sie für Kenzingen

Das auf Basis der kaufmännischen Buchführung entwickelte Neue Kommunale Haushaltsrecht (NKHR) bietet gegenüber dem ursprünglichen kameralen System Vorteile:

- Darstellung des Gesamtressourcenaufkommens und –verbrauchs (anstelle einer reinen Liquiditätsbetrachtung)
- Darstellung Gesamtvermögen, Gesamtschulden und Eigenkapital (anstelle kameraler Vermögensrechnung mit z. T. fehlender Fortschreibung des Anlagevermögens und ohne Darstellung des Eigenkapitals)
- Beschreibung der Ziele und Ergebnisse des Verwaltungshandelns, Outputorientierung, Darstellung von Produkten (Aufgaben, Leistungen)
- Unterstützung einer flexiblen Mittelbewirtschaftung
- Einheitlicher Rechnungsstil im „Konzern Kommune“, bestehend aus Kernverwaltung, Sondervermögen (Eigenbetrieb Wasserversorgung) und Eigen- und Beteiligungsgesellschaften (Baugesellschaft Kenzingen mbH).

Das Drei-Komponenten-System

Das neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) stützt sich für die Planung, Bewirtschaftung und den Abschluss auf drei Komponenten:

- Der Ergebnishaushalt und die **Ergebnisrechnung** entsprechen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und beinhalten die Aufwendungen und Erträge. Im Ergebnishaushalt wird so der jährliche Ressourcenverbrauch planmäßig dargestellt und in der Ergebnisrechnung rechnerisch belegt.
- Der Finanzhaushalt und die **Finanzrechnung** beinhalten alle Einzahlungen und Auszahlungen. Er stellt eine Art Liquiditätsplanung dar und ist mit der Kapitalflussrechnung privater Unternehmen vergleichbar.
- Die **Bilanz** ist nur im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss verbindlich vorgeschrieben. Sie weist das Vermögen (Mittelverwendung) und dessen Finanzierung (Mittelherkunft) nach.

Das „Drei-Komponenten-System“ stellt die systematische Verzahnung von Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz dar. In der Bilanz als Darstellung des Vermögens und der Schulden werden die Ergebnisse der Finanzrechnung in der Position „Liquide Mittel“ im Bereich des Finanzvermögens und die Ergebnisse der Ergebnisrechnung in der Position „Jahresüberschuss/ -fehlbetrag“ im Bereich des Eigenkapitals erfasst. Die Bilanz liefert zum Bilanzstichtag Informationen über das Vermögen und die Schulden der Stadt Kenzingen und macht ausstehende Forderungen und Verbindlichkeiten sichtbar. Sie zeigt neben den Vermögensarten auf der Aktivseite auch deren Verwendung. Die Passivseite der Bilanz weist die Finanzierung des Vermögens der Stadt Kenzingen aus. Dadurch ist auch das Eigenkapital der Stadt ermittelbar.

Ebenfalls deutlich gemacht werden auch ungewisse Verbindlichkeiten (Rückstellungen). Das Zusammenwirken der drei Komponenten Ergebnishaushalt/-rechnung, Finanzhaushalt/-rechnung und Bilanz ist im folgenden Schaubild dargestellt:

Finanzhaushalt Finanzrechnung		Bilanz		Ergebnishaushalt Ergebnisrechnung	
Wertgrößen/Rechnungsstoff:				Wertgrößen/Rechnungsstoff:	
Einzahlungen	Auszahlungen	Aktiva	Passiva	Erträge	Aufwendungen
= Zu- und Abgang Von Zahlungsmitteln		1 Vermögen 1.1 Immaterielles Verm. 1.2 Sachvermögen 1.3 Finanzvermögen . . . → 1.3.9 Liquide Mittel	1 Eigenkapital 1.1 Basiskapital 1.2 Rücklagen 1.3 Fehlbeträge 2 Sonderposten 3 Rückstellungen 4 Verbindlichkeiten 5 Abgrenzungen	= Ressourcenzuwachs und Ressourcenverbrauch	
Liquiditätssaldo		2 Abgrenzungsposten 3 Nettoposition		Ergebnissaldo	

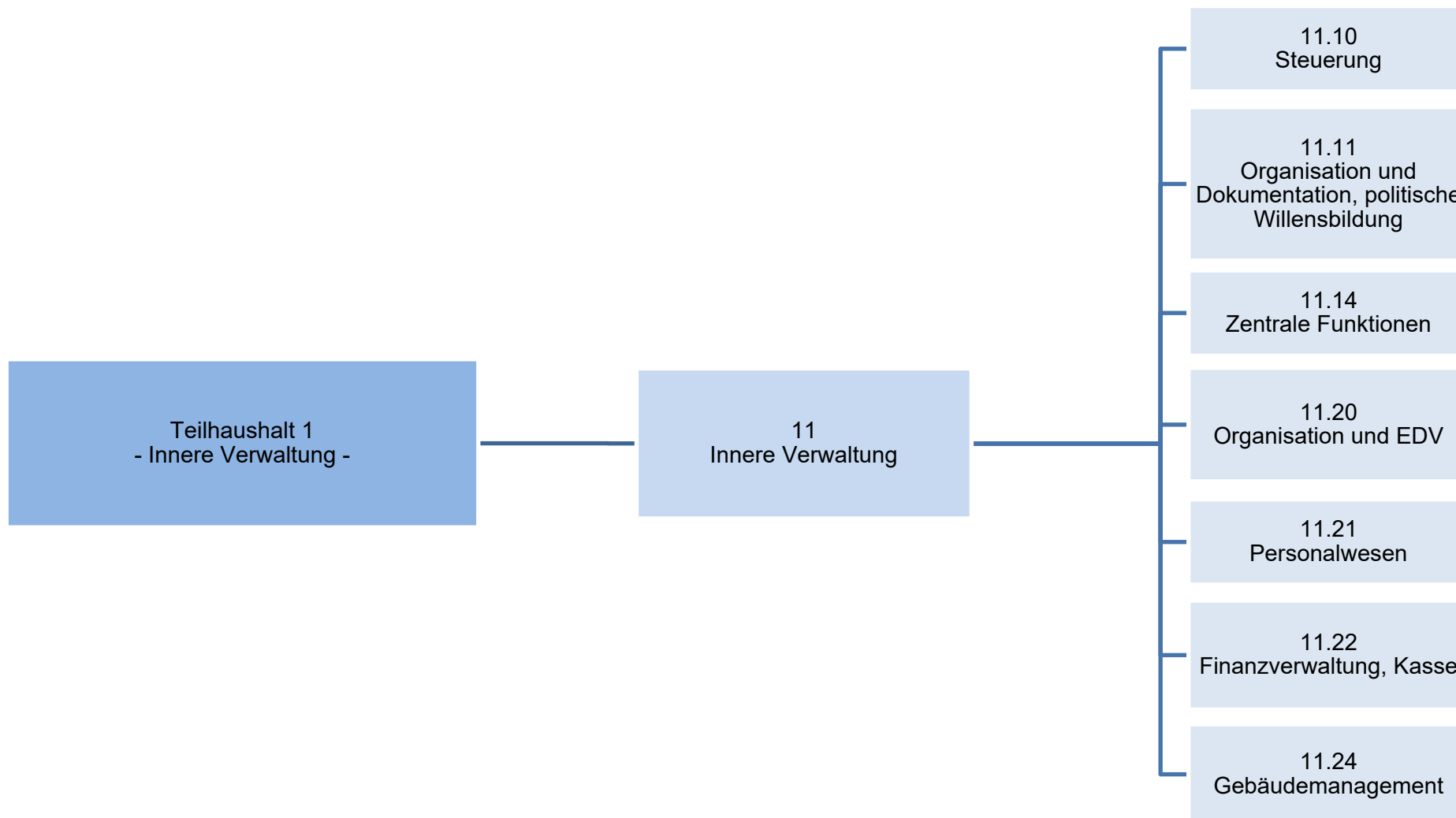
2.3 Produktorientierte Darstellung

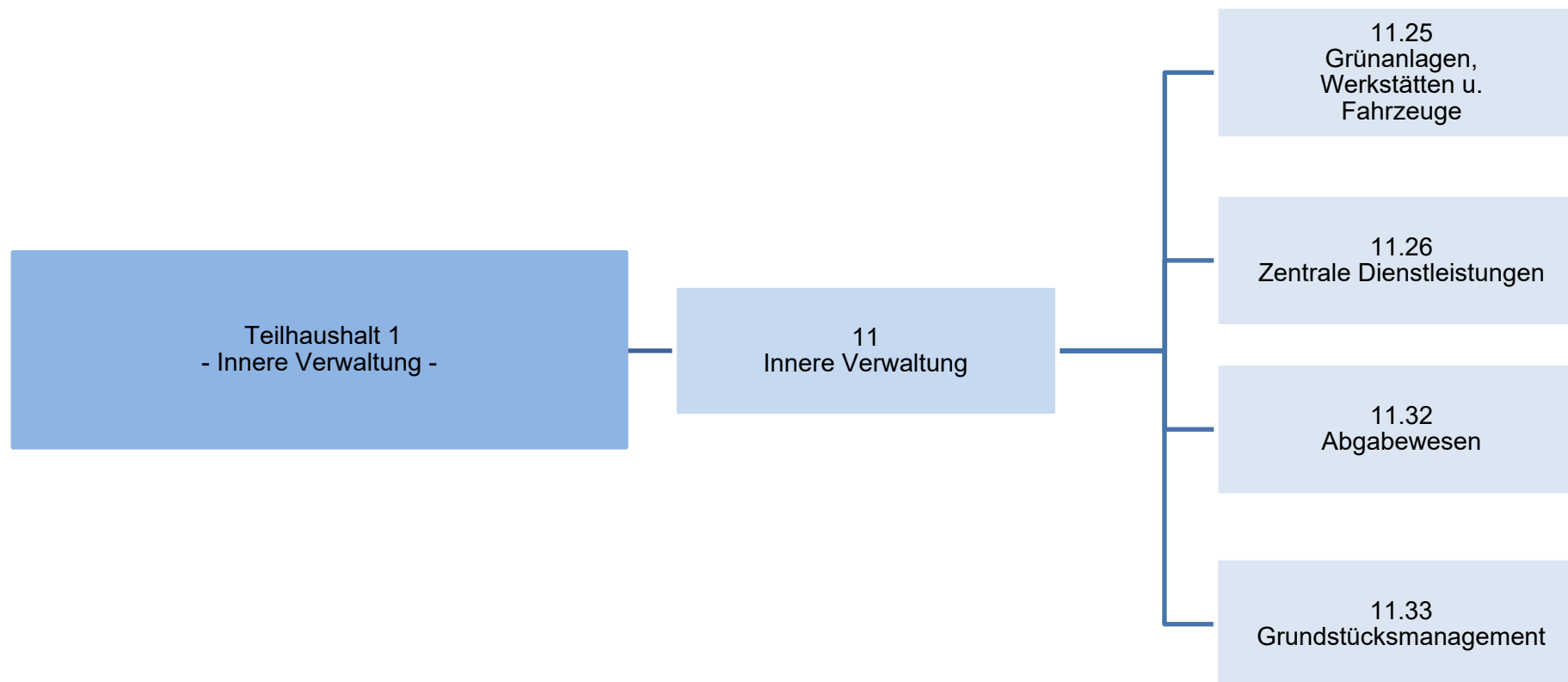
Auch im NKHR besteht eine wesentliche Funktion des Haushaltsplans in der Ressourcenfestlegung und –bereitstellung durch den Gemeinderat. Hierzu sind neben dem Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt als Ganzes Teilhaushalte zu bilden.

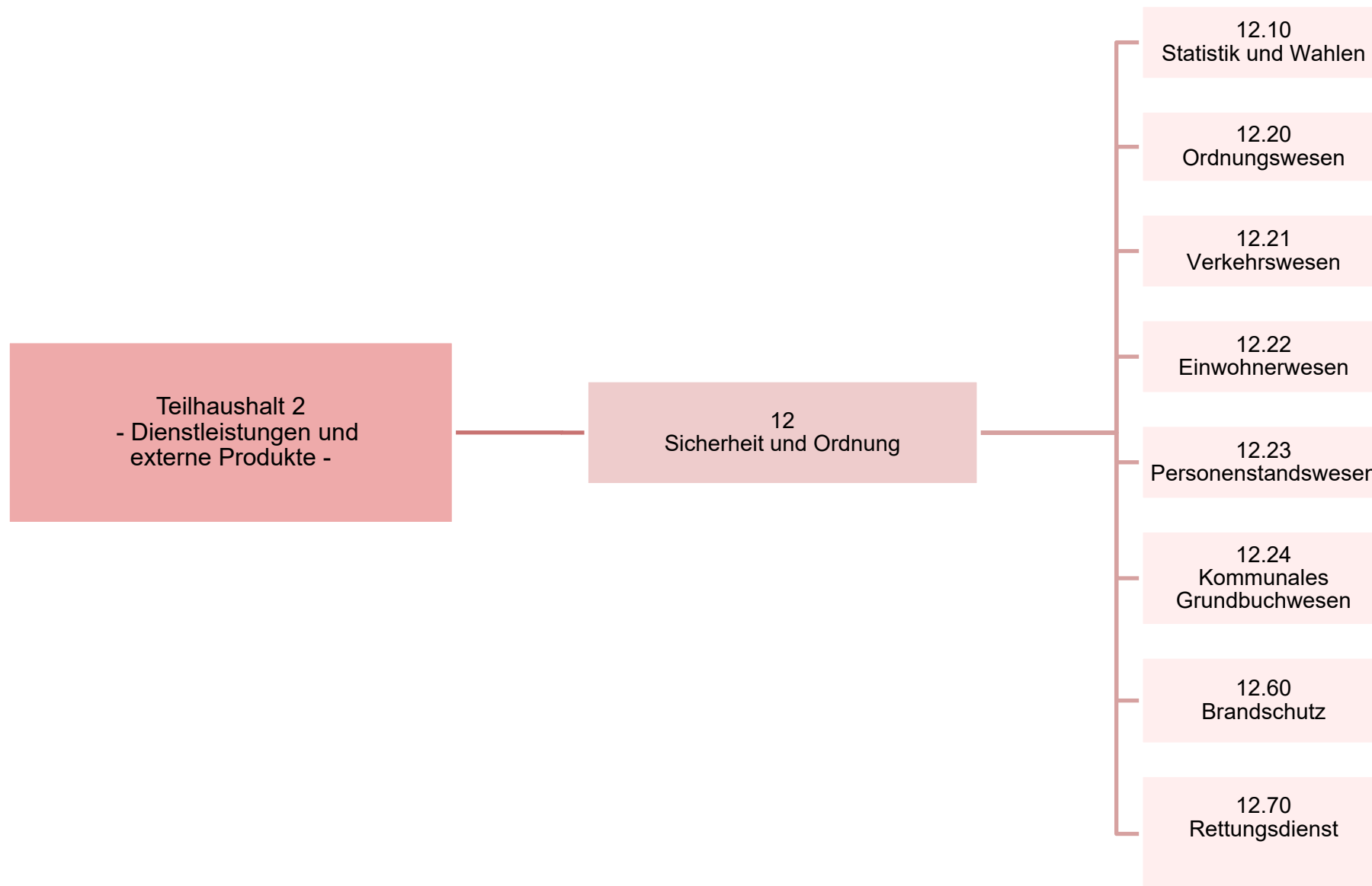
Der Jahresabschluss der Stadt Kenzingen ist entsprechend dem Haushaltsplan 2024 produktorientiert aufgebaut und besteht aus den drei Teilhaushalten

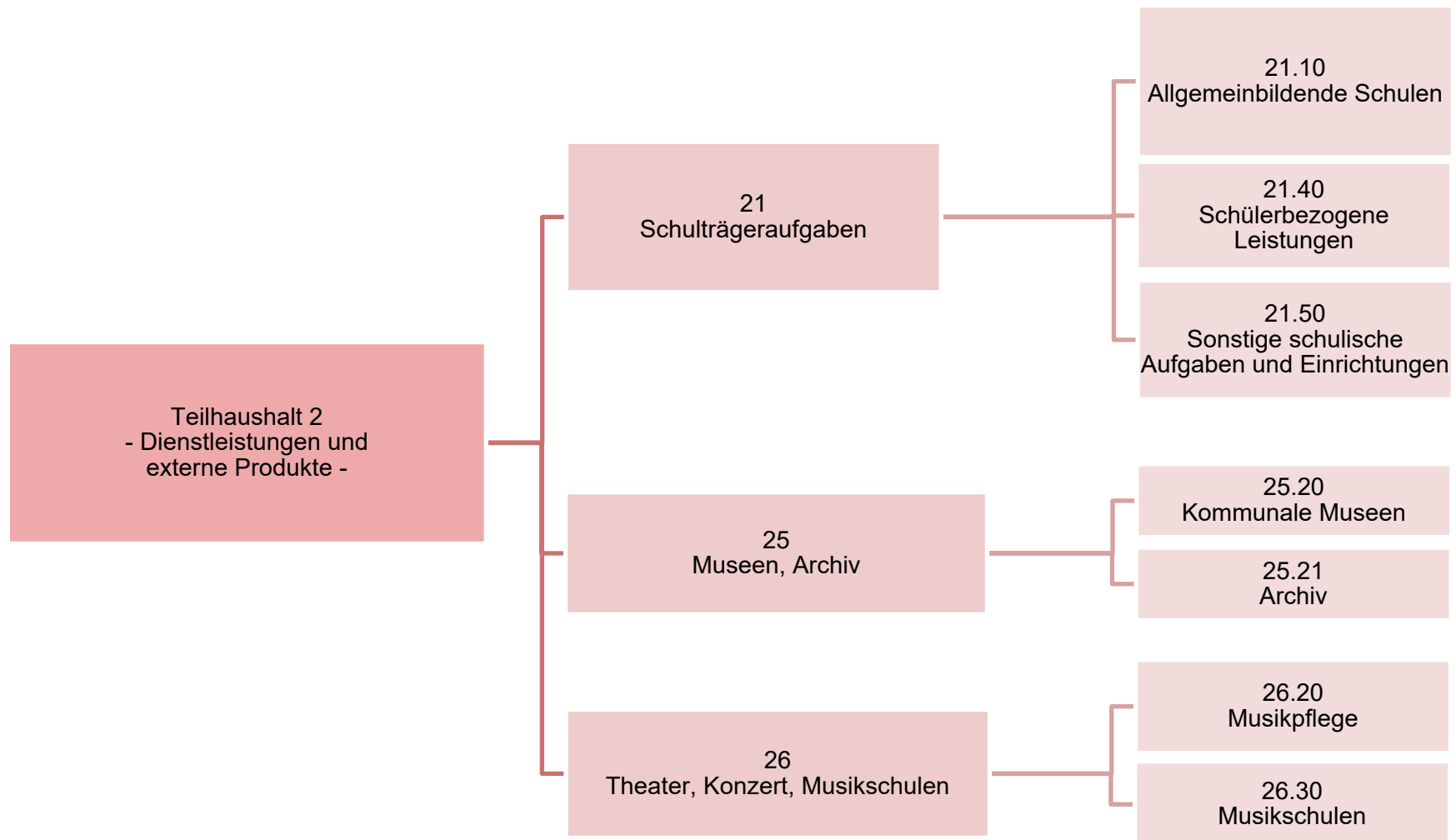
- Innere Verwaltung
- Dienstleistungen und externe Produkte
- Allgemeine Finanzwirtschaft

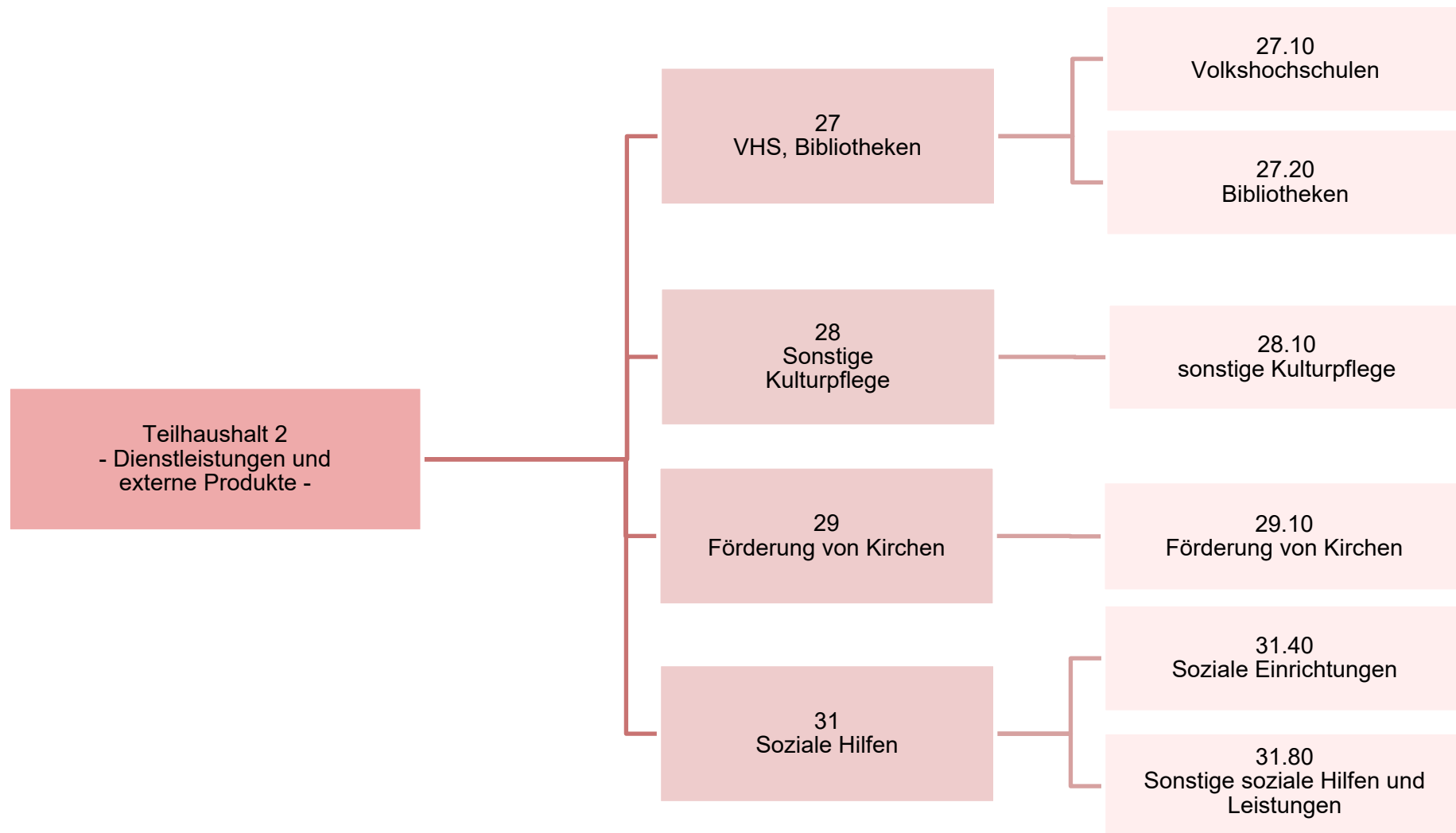
Innerhalb der Teilhaushalte sind alle Produktgruppen des verbindlichen Produktplans Baden-Württemberg dargestellt. In Kenzingen ergibt sich dadurch folgende Systematik:

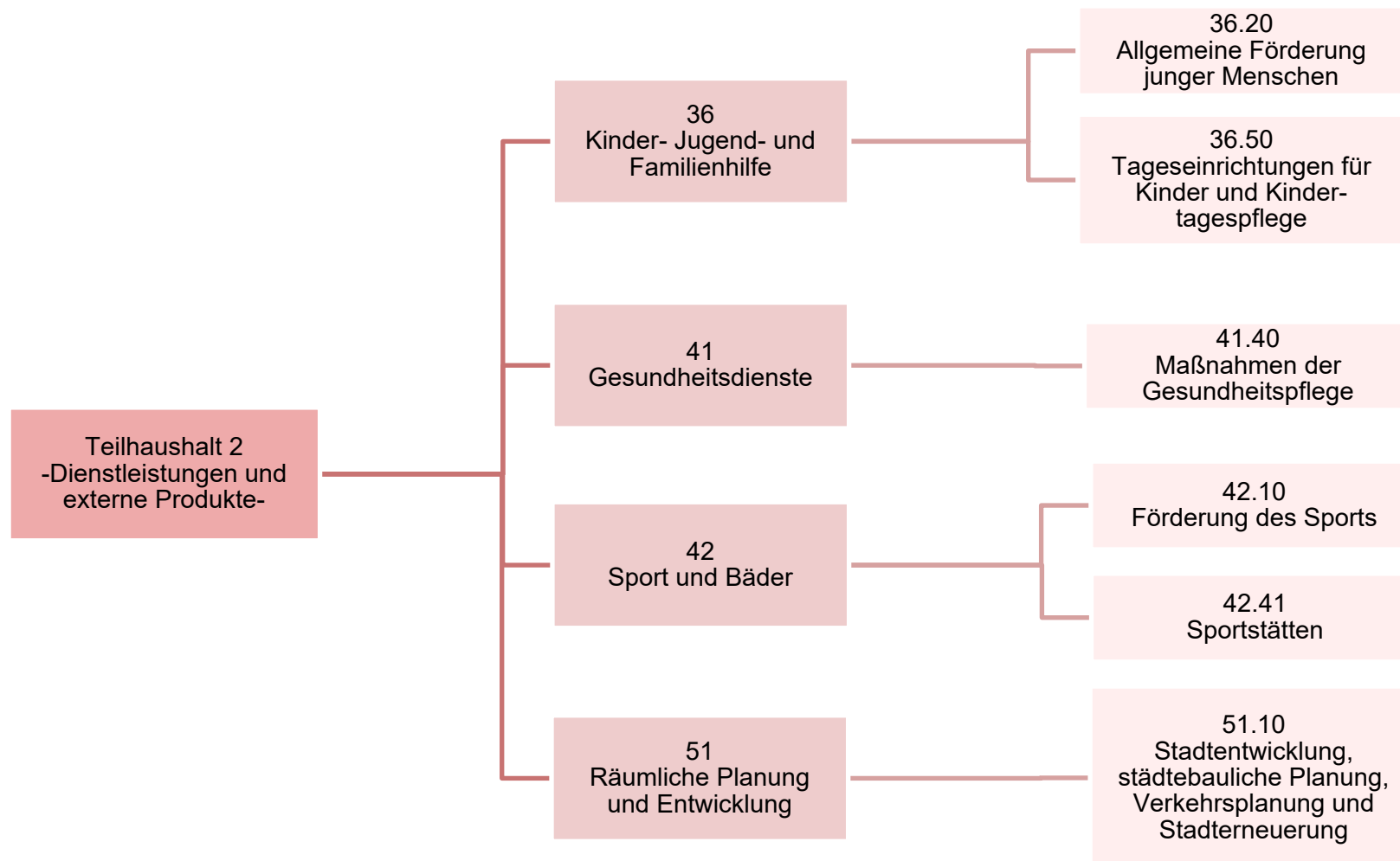


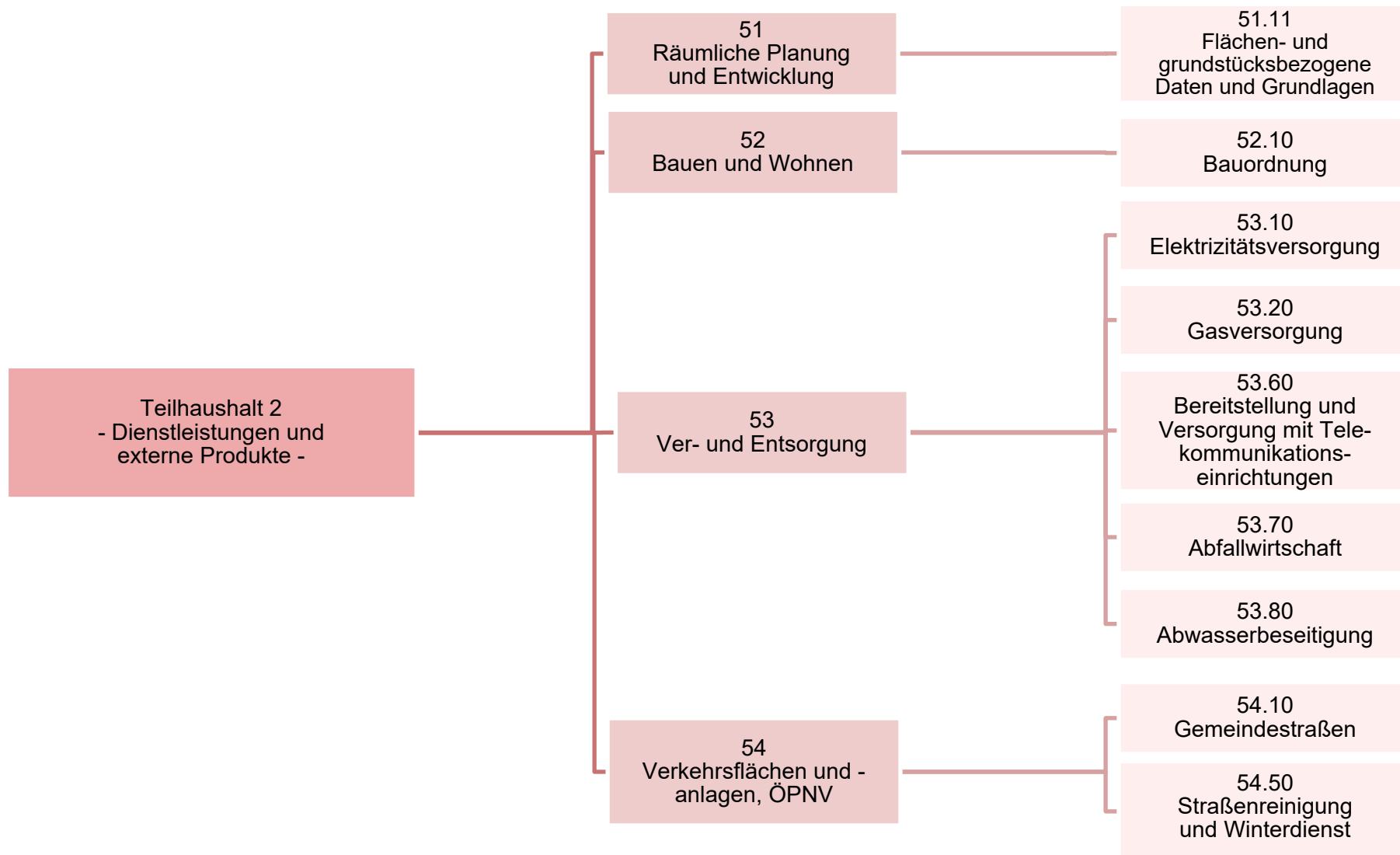


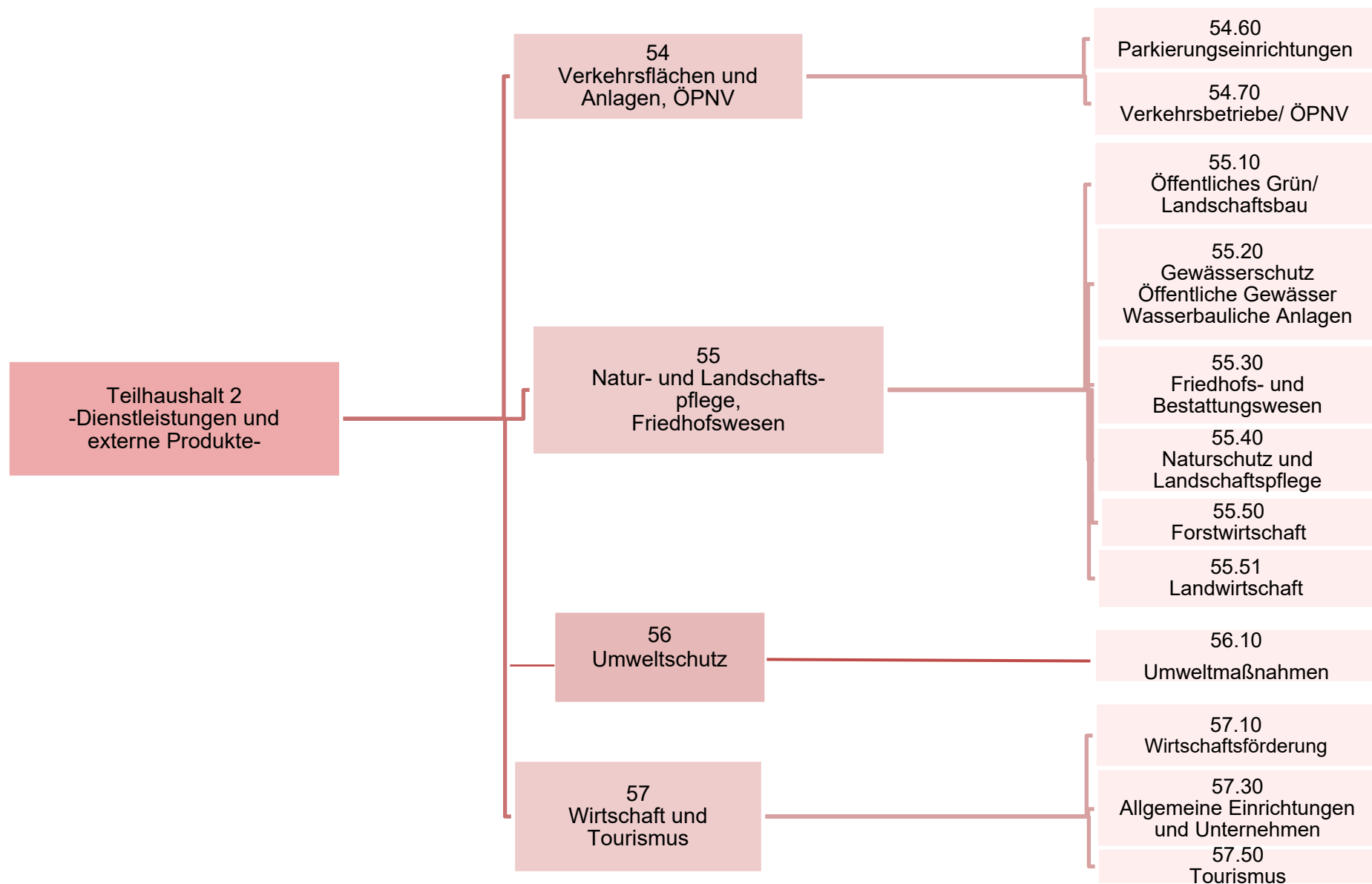


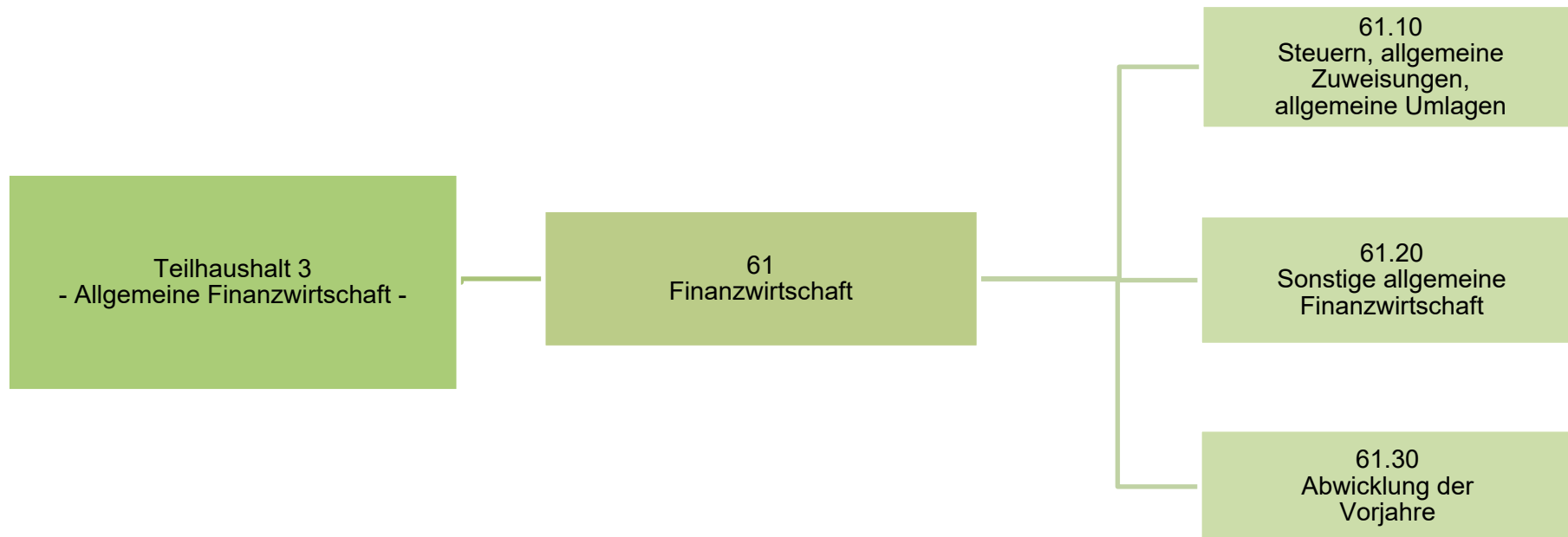












Entsprechend dieser Systematik sind in der vorliegenden Jahresrechnung ab Seite 157 unter IX. die Ergebnisse der einzelnen Teilhaushalte, Produktbereiche und Produktgruppen und die zugehörigen Investitionen detailliert dargestellt.

IV. Ergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	13.140.650,06	13.302.700	13.648.242,41	345.542-	0,00	345.542-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	13.622.032,19	14.067.350	14.651.901,09	584.551-	0,00	584.551-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.279.924,57	1.294.950	1.326.088,40	31.138-	0,00	31.138-	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	324,00	300	324,00	24-	0,00	24-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.377.116,87	3.570.700	3.714.252,84	143.553-	0,00	143.553-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.646.029,17	1.595.650	1.613.240,68	17.591-	0,00	17.591-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	713.927,56	523.750	544.627,21	20.877-	0,00	20.877-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	420.726,88	360.000	582.387,36	222.387-	0,00	222.387-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	399.076,37	367.600	352.669,58	14.930	0,00	14.930	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	34.599.807,67	35.083.000	36.433.733,57	1.350.734-	0,00	1.350.734-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	9.882.283,79-	11.422.400-	10.908.143,32-	514.257-	0,00	514.257-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	322,56-	0	280,91-	281	0,00	281	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.736.374,06-	8.776.410-	6.959.148,96-	1.817.261-	1.769.050,00-	3.586.311-	2.472.690-
15	-	Abschreibungen	3.094.731,55-	3.096.950-	3.177.159,44-	80.209	0,00	80.209	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	156.886,71-	227.000-	205.124,23-	21.876-	0,00	21.876-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	10.857.918,88-	11.747.250-	11.624.003,51-	123.246-	0,00	123.246-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.224.210,28-	1.138.165-	2.114.281,89-	976.117	142.200,00-	833.917	0,00
19	=	Ordentliche Aufwendungen	32.952.727,83-	36.408.175-	34.988.142,26-	1.420.033-	1.911.250,00-	3.331.283-	2.472.690-

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
20	=	Ordentliches Ergebnis	1.647.079,84	1.325.175-	1.445.591,31	2.770.766-	1.911.250,00-	4.682.016-	2.472.690-
21	+	Außerordentliche Erträge	130.114,50	0	201.010,63	201.011-	0,00	201.011-	0,00
23	=	Sonderergebnis	130.114,50	0	201.010,63	201.011-	0,00	201.011-	0,00
24	=	Gesamtergebnis	1.777.194,34	1.325.175-	1.646.601,94	2.971.777-	1.911.250,00-	4.883.027-	2.472.690-
27		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.647.079,84-	0	1.445.591,31-	1.445.591	0,00	1.445.591	0,00
31		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	130.114,50-	0	201.010,63-	201.011	0,00	201.011	0,00

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht der Ergebnishaushalt. Er beinhaltet alle Aufwendungen und Erträge; im Gegensatz zum kameralen Rechnungssystem werden so die Ressourcenverbräuche vollständig und periodengerecht erfasst.

Vollständig heißt,

- dass neben den Aufwendungen und Erträgen aus dem laufenden Betrieb vor allem die bilanziellen Abschreibungen und die erst später zahlungswirksam werdenden Belastungen (z.B. Rückstellungen für Altersteilzeit) als Aufwand sowie
- die in der Vergangenheit erhaltenen Zuweisungen und Zuschüsse als Ertragszuschüsse aufgelöst werden.

Periodengerecht bedeutet, dass nicht mehr der Zeitpunkt der Zahlung über die Zuordnung zum Haushaltsjahr entscheidet, sondern der Zeitraum, in dem der Ressourcenverbrauch durch die Verwaltungstätigkeit tatsächlich anfällt (z.B. im Januar eingehende Rechnungen für Leistungen, die bereits im Vorjahr erbracht wurden, werden nun auch im Vorjahr als Aufwand dargestellt).

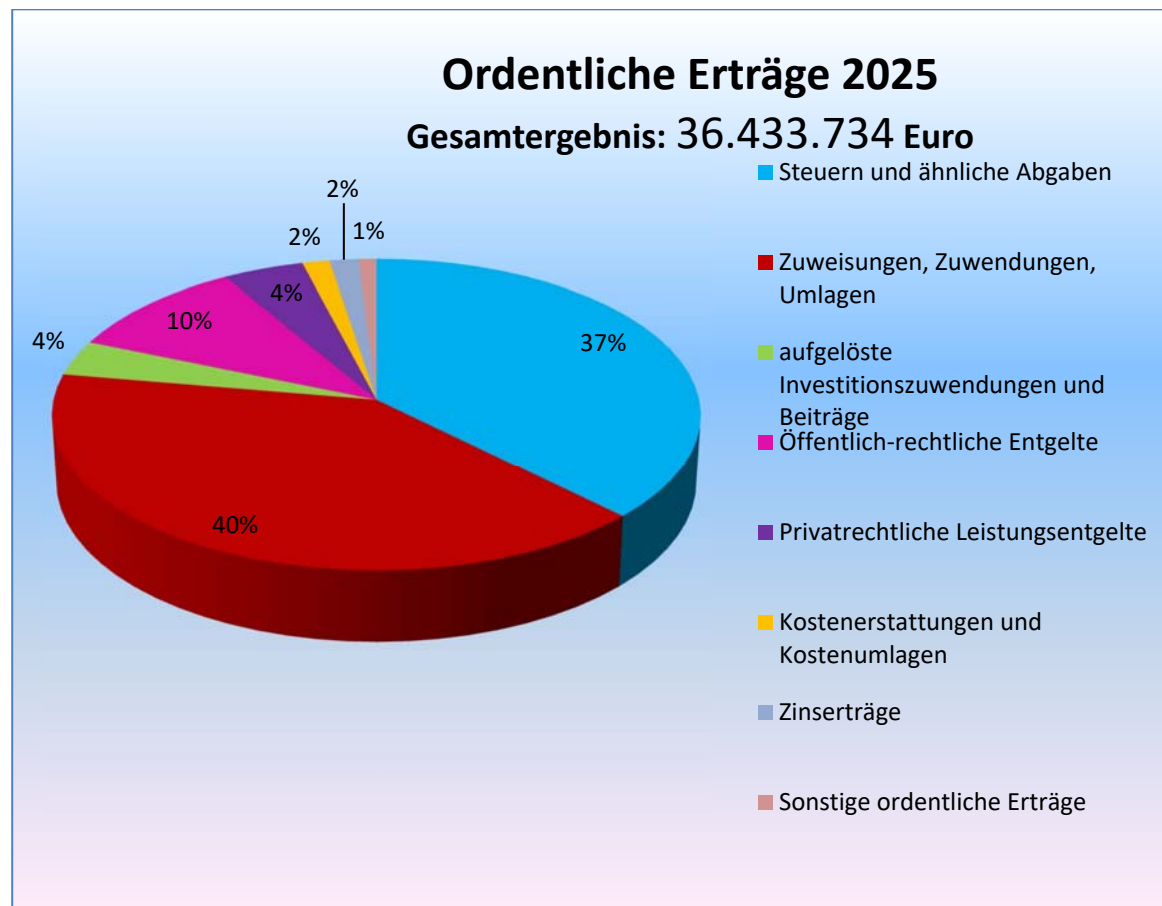
Der Gesamtergebnishaushalt bzw. die Gesamtergebnisrechnung lehnt sich in seinen Kernelementen an die Gewinn- und Verlustrechnung des kaufmännischen Rechnungswesens an. Im Ergebnishaushalt werden insbesondere die geplanten Positionen der laufenden Verwaltungstätigkeit ausgewiesen.

Im Nachfolgenden ist das durch den Stadtrat festzustellende Rechenwerk sowie die Verwendung der vom Gemeinderat zur Verfügung gestellten Ressourcen dargestellt. Im Folgenden werden wesentliche Abweichungen des Ergebnisses vom Plan erläutert (jeweils zu den einzelnen Positionen ,lfd. Nr.‘):

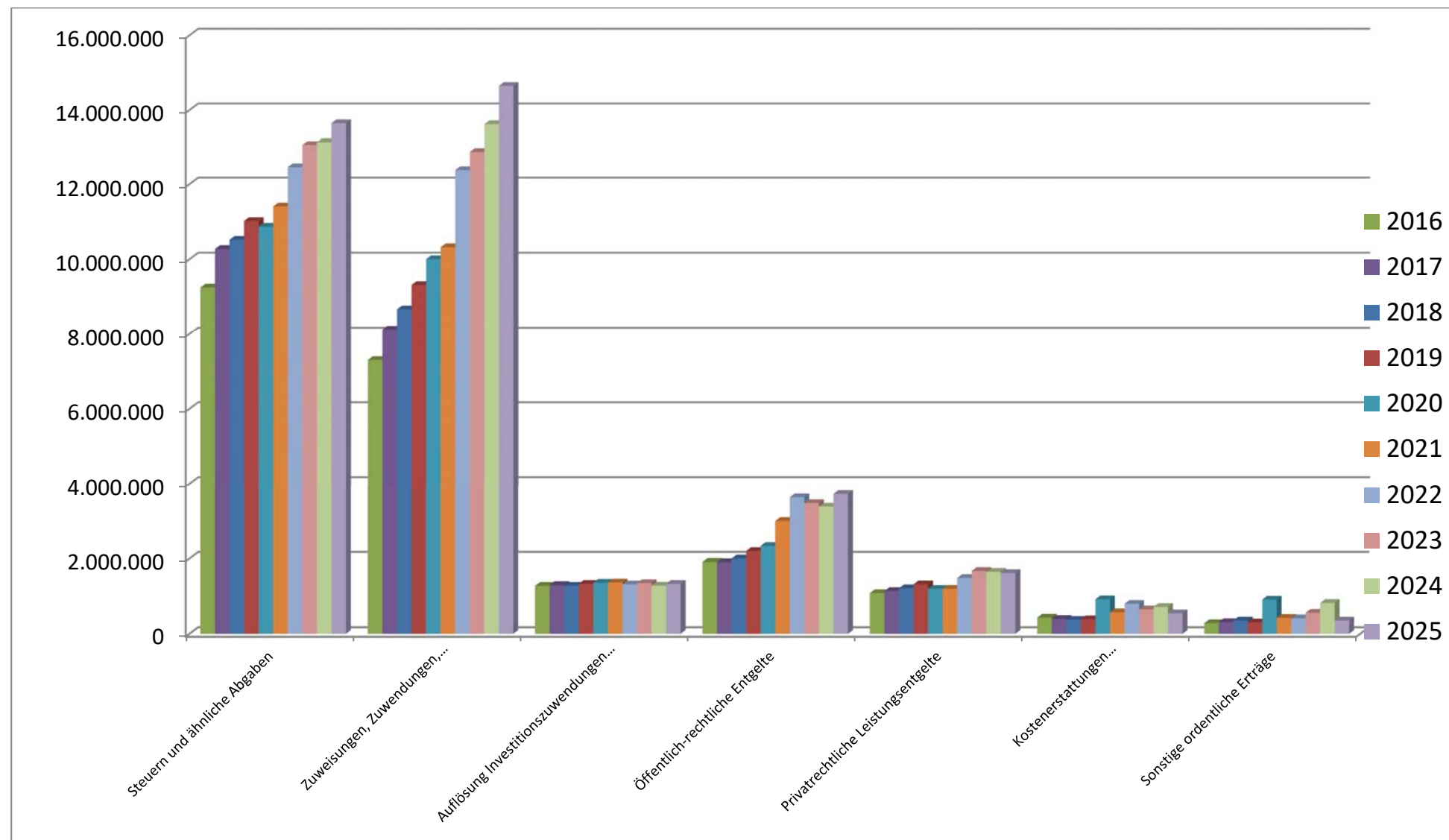
1. Ordentliche Erträge (lfd. Nr. 11)

Die Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 – 10) beträgt 36.433.733,57 Euro und übersteigt den Planansatz um 1.350.734 Euro (3,85 %).

Grafik: Aufteilung ordentliche Erträge

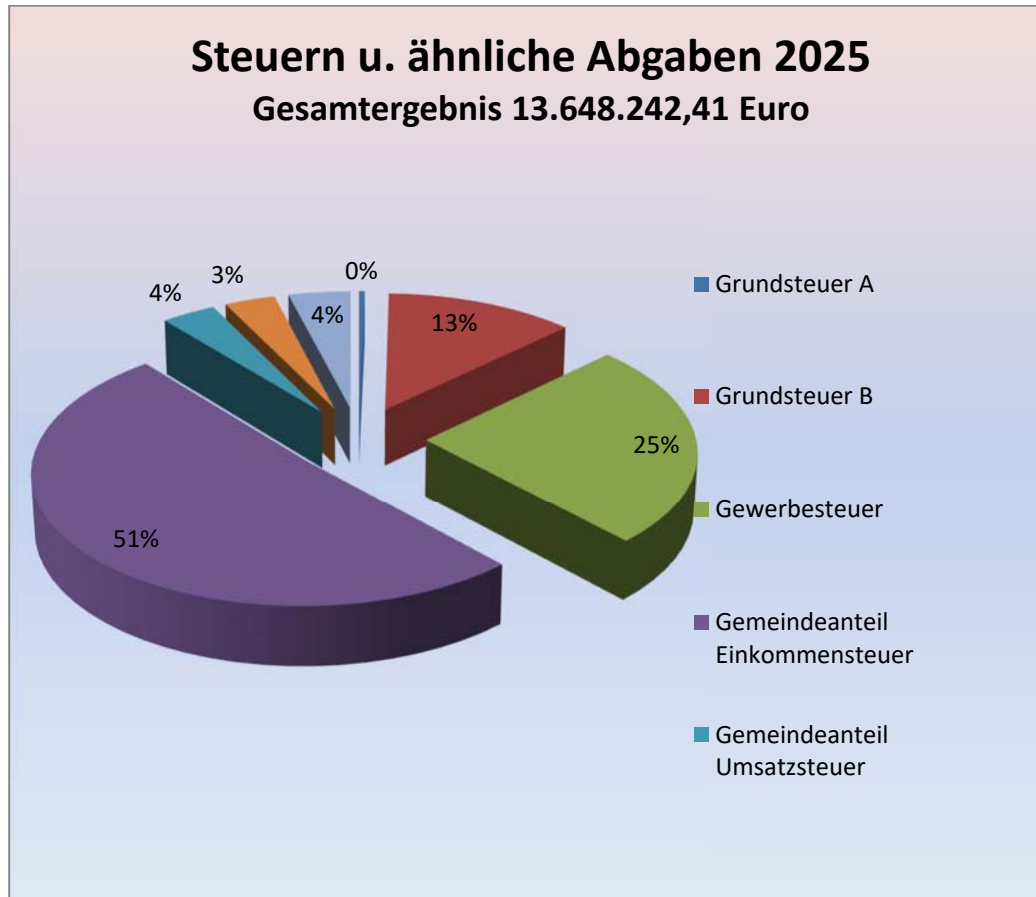


Grafik: Entwicklung der **ordentlichen Erträge** in Euro



1. Steuern und ähnliche Abgaben

Grafik: Aufteilung Steuern und ähnliche Abgaben



Auszug: Steuern und ähnliche Abgaben

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Plan-Ergebnis EUR	Ergebnis VJ. 2024 EUR	Vergleich 2025-2024 EUR
		Grundsteuer A	105.000	50.971,12	54.029	105.894,61	-54.923
		Grundsteuer B	1.600.000	1.703.328,55	103.329-	1.463.212,83	240.116
		Gewerbesteuer	3.200.000	3.442.599,24	242.599-	3.686.127,73	-243.528
		Gemeindeanteil Einkommensteuer	6.900.400	6.954.879,95	54.480-	6.566.798,18	388.082
		Gemeindeanteil Umsatzsteuer	480.400	488.538,55	8.139-	468.751,53	19.787
		Vergnügungssteuer	400.000	365.808,96	34.191	236.872,39	128.937
		Hundesteuer	72.000	70.795,00	1.205	70.190,00	605
		Sonstige steuerähnliche Erträge	2.900	18.109,04	15.209-	17.858,79	250
		Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	542.000	553.212,00	11.212-	524.944,00	28.268
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	13.302.700	13.648.242,41	345.542-	13.140.650,06	507.592

Das Gesamtergebnis der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt um 345.542 Euro (2,6 %) über der im Haushaltsplan prognostizierten Summe; im Vergleich zum Vorjahr beträgt der Anstieg 507.592 Euro.

Im Berichtsjahr entrichten die ortsansässigen Unternehmen in Kenzingen rund 3,4 Mio. Euro Gewerbesteuer. Damit liegen die Gewerbesteuererträge erstmals seit drei Jahren wieder unter der Marke von 3,5 Mio. Euro.

Die im Rahmen des Haushaltserlasses vom Land erstellten Prognosen für das Aufkommen an Einkommensteuer, an Umsatzsteuer und für die Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich wurden in Summe um 73.831 Euro (0,93 %) übertroffen.

Ursache für das geringere Aufkommen an Grundsteuer sind ausstehende Nachveranlagungen des Finanzamtes; durch das erhöhte Arbeitsaufkommen beim Finanzamt im Vorfeld zu den ab 01.01.2025 in Kraft tretenden Neuregelungen bei der Grundsteuer stehen hier zahlreiche Messbescheide, z. B. für Grundstücke in Neubaugebieten, zur Nachveranlagung aus.

Die geringeren Erträge aus der Vergnügungssteuer sind auf rechtliche Änderungen zurückzuführen, die den Wegzug eines Betreibers zur Folge hatten. Darüber hinaus ist bei der Vergnügungssteuer insgesamt ein rückläufiger Trend zu verzeichnen, bedingt durch die allgemeine wirtschaftliche Entwicklung mit stagnierender Konjunktur und inflationsbedingter Kaufzurückhaltung.

In den „Sonstigen steuerähnlichen Erträgen“ sind aufgrund geänderter Zuordnungsvorschriften des Landes (Kontenplan) ab dem Jahr 2024 auch die Erträge aus Jagdpachten in Höhe von 15.247 EUR enthalten. Darüber hinaus werden hier die Erträge aus der Fischereipacht mit 2.900 EUR ausgewiesen.

2. Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Auszug: Aufteilung Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Plan 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Plan-Ergebnis	Ergebnis VJ. 2024	Vergleich 2025-2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Schlüsselzuweisungen vom Land	10.416.050	10.624.629,30	208.579-	9.676.429,70	948.200
	Zuweisungen für lfd. Zwecke Land (Gymnasium, Kitas u. a.)	3.607.300	3.955.922,65	348.623-	3.765.479,46	190.443
	Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	0	20.838,32	20.838-	79.310,00	-58.472
	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Bund	12.000	232,13	11.768	4.500,00	-4.268

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung		Plan 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Plan-Ergebnis	Ergebnis VJ. 2024	Vergleich 2025-2024
	Ertrags- und Aufwandsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		Zuweisungen für Ifd. Zwecke von sonstigem öffentlichem Bereich, von Privaten u. a.	32.000	50.278,69	63.813-	96.313	-46.034
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	14.067.350	14.651.901,09	584.551-	13.622.032,19	1.029.869

Das Ergebnis der erhaltenen Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen beträgt insgesamt 14,65 Mio. Euro, es übertrifft die Summe der Haushaltsplanansätze um 584.551 Euro (4 %).

Die Schlüsselzuweisungen des Landes bestehen aus den Zuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft (8,84 Mio. Euro) und aus der Investitionspauschale (1,78 Mio. Euro). Darin enthalten sind Endabrechnungen und Korrekturen des Vorjahres mit einem Betrag von 163.956 Euro.

Die Zuweisungen des Landes für den Kindergartenlastenausgleich betragen 2,2 Mio. Euro und liegen damit um rund 140.000 Euro über dem Ergebnis des Vorjahres; geplant waren 2,15 Mio. Euro. Zum für die Förderung des Landes nach dem Finanzausgleichsgesetz (FAG) maßgebenden Stichtag 01.03.2024 wurden in Kenzingen 426 Ü-3-Kinder (+11 Kinder) und 73 U-3-Kinder (-9 Kinder) betreut.

Die allgemeinen Zuweisungen des Landes für den Betrieb des Gymnasiums betragen 1.243.000 Euro, kalkuliert waren 1.224.000 Euro. Diese Zuweisungen bestehen im Wesentlichen aus der Pauschale von 1.279 Euro je Schüler (949 Schüler im Schuljahr 2024/ 2025).

Für die unterschiedlichen außerschulischen Betreuungsangebote an den Grundschulen und für Schulsozialarbeit konnten insgesamt Zuweisungen in Höhe von rund 180.900 Euro abgerufen werden, geplant waren 172.000 Euro.

In den Zuweisungen des Landes sind weiter enthalten eine Pauschale als Entlastungsbeitrag für die Betreuung von Geflüchteten in Höhe von 20.800 Euro und der pauschale Verkehrslastenausgleich nach dem FAG in Höhe von 31.000 Euro.

3. Aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge

Die Auflösungen von in der Vergangenheit gewährten Zuwendungen, Zuschüssen und Beiträgen zur Finanzierung von Investitionen sind als Erträge darzustellen. Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und Beiträgen werden über die gesamte Nutzungszeit der mitfinanzierten Einrichtung anteilig als Ertrag in den Ergebnishaushalten ausgewiesen. Die Systematik ist die gleiche wie bei den Abschreibungen, die in den Aufwendungen enthalten sind. Das Ergebnis 2025 liegt bei 1.326.088 Euro.

5. Öffentlich-rechtliche Entgelte

Das Ergebnis in Höhe von 3.714.253 Euro liegt um 143.553 Euro über Haushaltsplanansatz. Gebühren für die Abwasserbeseitigung tragen mit 2.07 Mio. Euro zum Gesamtergebnis bei.

Die Gebühren für die Nutzung der Kindertagesstätten betragen im Ergebnis 992.800 Euro, wovon 175.500 Euro auf die Betreuung von Kindern unter 3 Jahren entfallen. Geplant waren hier Erträge in Höhe von insgesamt 972.000 Euro (davon 186.000 Euro für U-3-Kinder).

Für die außerschulischen Betreuungsangebote wurden insgesamt 265.100 Euro erhoben; geplant waren 209.000 Euro. Dieser Anstieg ist in der Erweiterung der Angebote und der stetig steigenden Nachfrage an allen Grundschulstandorten begründet.

Weitere größere Positionen sind Bestattungswesen (157.000 Euro) und Einwohnerwesen (95.900 Euro). Die einzelnen Ergebnisse sind ab Seite 157 unter IX –Darstellung der Teilhaushalte (THH), Produktbereiche (PB) und Produktgruppen (PG)- bei den jeweiligen Produktgruppen ausgewiesen.

6. Privatrechtliche Entgelte

Das Ergebnis in Höhe von 1.613.241 Euro liegt um 17.591 Euro leicht über dem Planansatz von 1.595.650 Euro. Die größte Einzelposition ist der Holzverkauf. Dieser liegt mit 784.200 Euro geringfügig über dem geplanten Ansatz sowie um rund 30.986 Euro bzw. 4,1 % über dem Vorjahresergebnis. Ursache für diese leichte Steigerung sind moderat gestiegene Preise im Bereich Fichten- und Tannenstammholz.

Erträge aus der Vermietung und Verpachtung städtischer Gebäude, Hallen und Liegenschaften tragen mit rund 732.000 Euro zum Gesamtergebnis bei. Darin enthalten sind 415.600 Euro (VJ: 442.300 Euro) für die Unterbringung von Flüchtlingen und von Obdachlosen. Damit werden die gestiegenen Aufwendungen für diese Leistungen anteilig finanziert. Für die Nutzung der städtischen Hallen sind insgesamt Mieterträge in Höhe von 42.100 Euro im Rechnungsergebnis enthalten, wovon rund 25.000 Euro auf als Interne Verrechnungen gebuchte Werte aus der Vereinsförderung entfallen.

Zahlungen von Versicherungen für eingereichte Reparaturrechnungen hauptsächlich für Glasschäden tragen mit rund 17.000 Euro zum Gesamtergebnis bei. Die Ressourcenverbräuche für die einzelnen Aufgabenbereiche sind ab Seite 159 unter IX –Darstellung der THH, PB und PG- ersichtlich.

7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

In der Gesamtergebnisrechnung sind insgesamt 544.621 Euro als Ersatz für Leistungen an anderer Stelle ausgewiesen, damit werden die Planansätze um 20.877 Euro leicht unterschritten.

Aus den Abrechnungen der Betriebskostenumlagen für die Bernhard Galura Schule Herbolzheim für das Jahr 2024 erhält die Stadtkasse eine nicht geplante Erstattung in Höhe von 64.500 Euro. Gleichzeitig bleiben jedoch die Zuschüsse für ÖPNV um 67.900 Euro hinter den Planungen zurück.

Verwaltungskostenbeiträge des GVV Kenzingen-Herbolzheim für die Inanspruchnahme städtischer Mitarbeiter*innen sind mit insgesamt 156.300 Euro im Ergebnis enthalten.

Die Aufteilung der Erträge und der Abweichungen bei den einzelnen Produktgruppen ist unter Ziffer IX dargestellt.

8. Zinsen und ähnliche Erträge

Als Folge der ganzjährig guten Liquidität konnten Zinserträge in Höhe von 580.720 Euro generiert werden; eingeplant waren 360.000 Euro, das Vorjahresergebnis beträgt 419.600 Euro. Bei einer weiterhin positiven Entwicklung der Kassenlage konnten aufgrund der gegenüber der Planung verbesserten Guthabenzinssätze bei den Banken höhere Zinserträge als ursprünglich erwartet erzielt werden.

So konnten ganzjährig Termingelder festgeschrieben werden. Zum Jahresende waren 21 Mio. Euro zusätzlich zum positiven Kassenbestand festgeschrieben.

10. Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge betragen im Ergebnis 352.700 Euro, geplant waren 367.600 Euro.

Als größte Einzelposition sind in den sonstigen ordentlichen Erträgen 243.000 Euro (VJ. 207.200 Euro) Konzessionsabgaben der Energieversorger enthalten. Der Rückgang resultiert aus dem allgemeinen Trend zu alternativen Energieträgern.

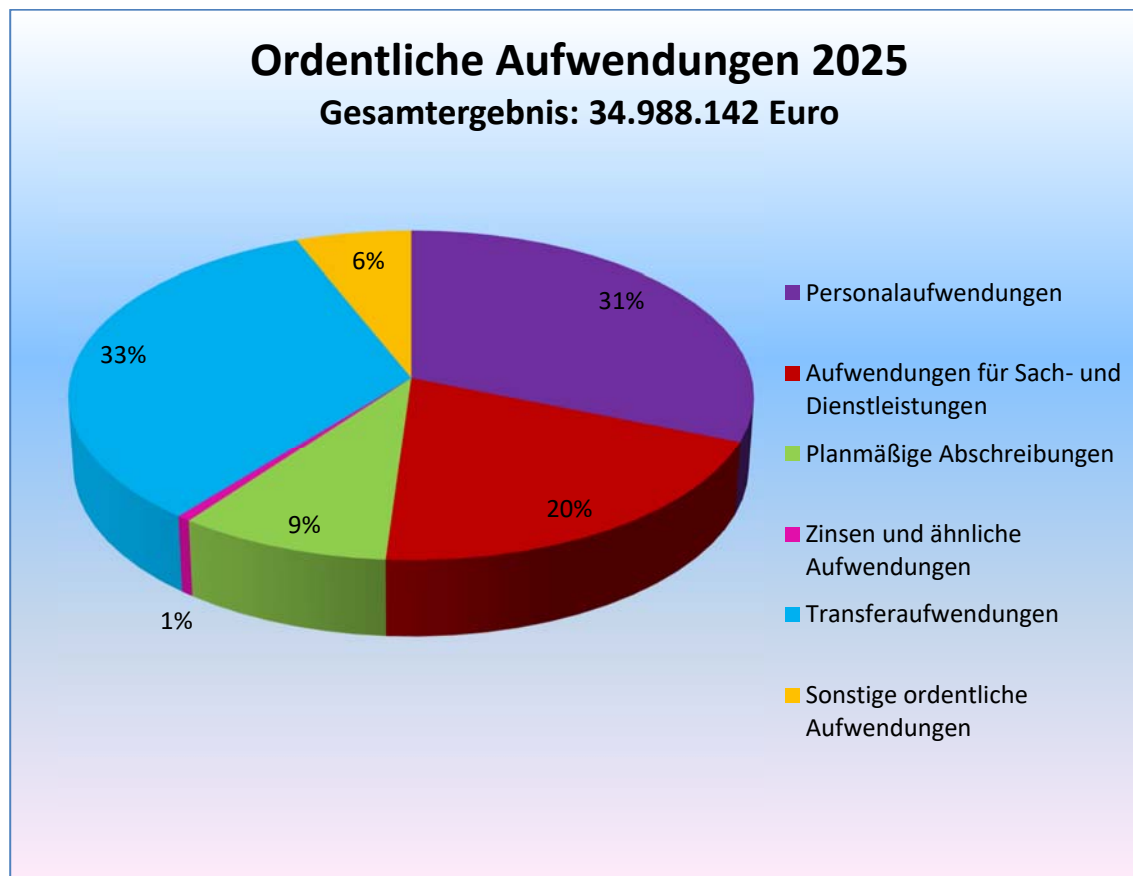
Mit 60.200 Euro werden Bußgelder hauptsächlich aus Verstößen im ruhenden Verkehr auf Vorjahresniveau erhoben.

Nachzahlungszinsen aus der Veranlagung von Gewerbesteuer, Säumniszuschläge und Verspätungszinsen tragen mit 24.200 Euro zum Gesamtergebnis bei. Der deutlich höhere Betrag 2024 mit 63.300 Euro resultierte aus einem einmaligen einzelnen großen rückständigen Gewerbesteuerzahler. Diese Beträge sind abhängig von internationalen Finanzklagen, die sich teilweise über Jahrzehnte erstrecken.

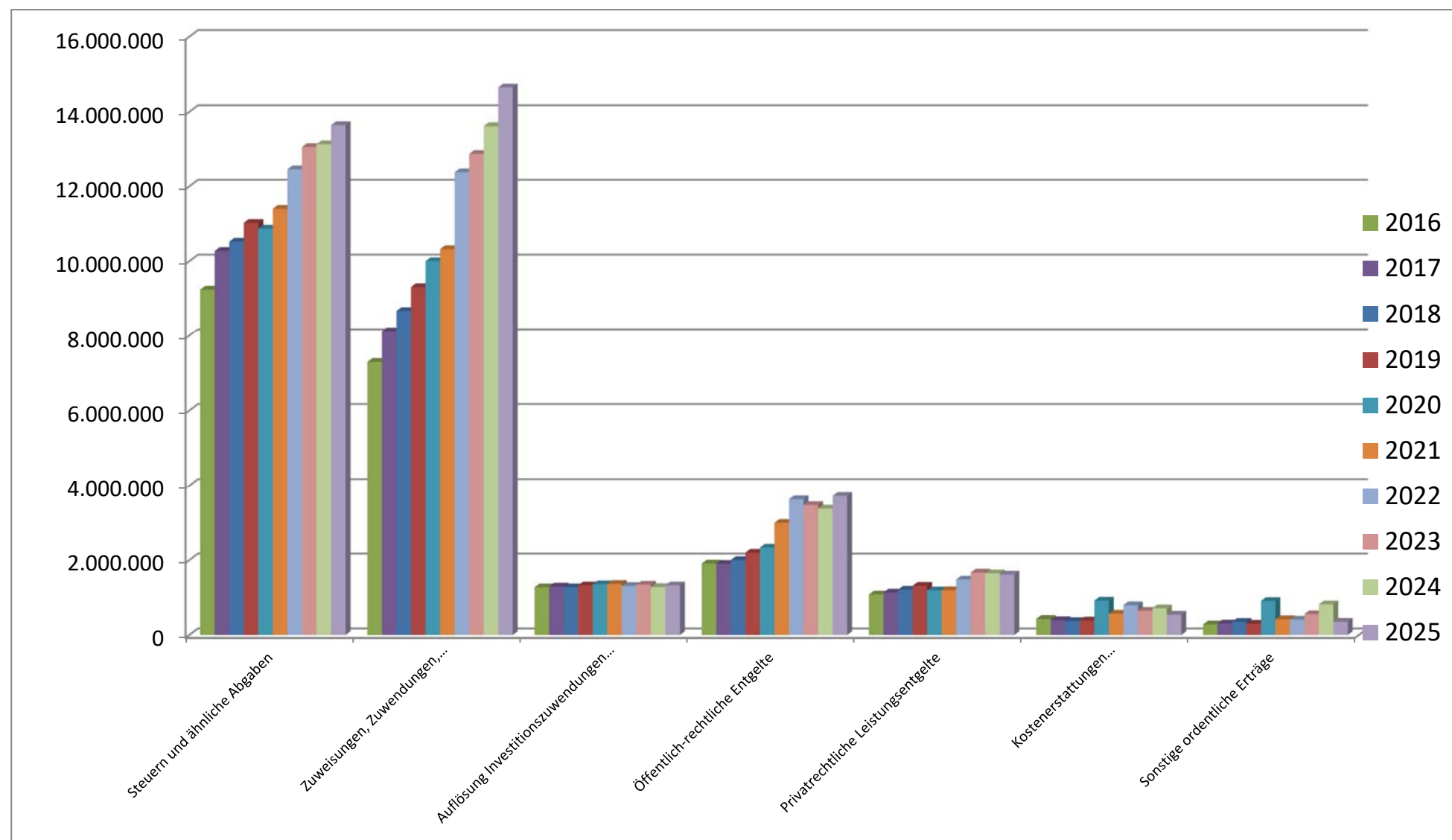
2. Ordentliche Aufwendungen (Ifd. Nr. 19)

In Summe liegt das Ergebnis der ordentlichen Aufwendungen (Nrn. 12 bis 19) mit 34.988.142,26 Euro um rund 1,42 Mio. Euro (-4 %) unter den Planansätzen. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres erhöhen sich die ordentlichen Aufwendungen um 2 Mio. Euro (6,2 %).

Grafik: Aufteilung ordentliche Aufwendungen



Grafik: Entwicklung der **ordentlichen Aufwendungen**

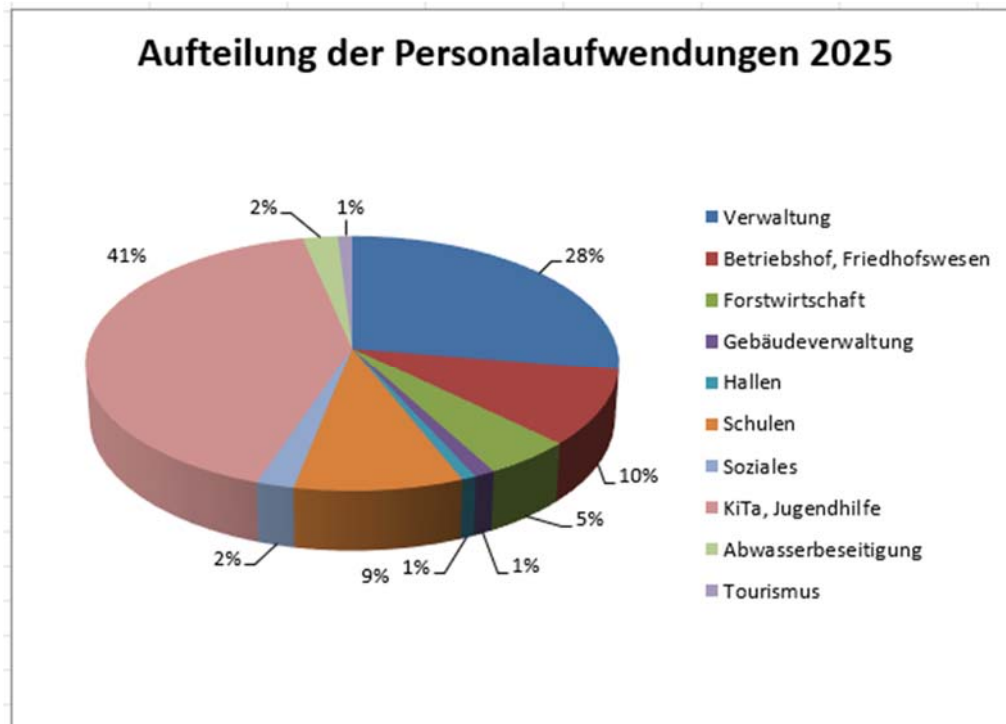


12. Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen einschließlich Versorgungsaufwendungen betragen 10.908.143 Euro (Vorjahr: 9,9 Mio. Euro); Sie liegen um 514.200 Euro (4,5 %) unter den geplanten Aufwendungen. Die Einsparungen sind vor allem auf unbesetzte Stellen in der Verwaltung zurückzuführen, insbesondere in den Fachbereichen 2 (Leitung Fachbereich 2) und 3 (Bauverwaltung) sowie in den Kindertagesstätten. Weitere Einsparungen ergaben sich durch Stundenreduzierungen infolge von Weiterbildungsmaßnahmen im Fachbereich 1 sowie durch den Wegfall von Entgeltfortzahlungen bei Langzeiterkrankungen. Zudem konnten neu geschaffene Stellen teilweise nicht bereits zu Jahresbeginn besetzt werden. Ein weiterer Anteil der Einsparungen resultiert aus der Differenz zwischen der kalkulierten Tarifsteigerung von 3,5 % und der tatsächlich eingetretenen Tarifentwicklung von 3,0 %.

Gegliedert nach Aufgaben sind die Ergebnisse der einzelnen Produktgruppen, alle Ertrags- und Aufwandsarten mit Planzahlen und Ergebnissen unter IX –Darstellung der Teilhaushalte (THH), Produktbereiche (PB) und Produktgruppen (PG)- dargestellt.

Grafik: Aufteilung der Personalaufwendungen nach Aufgabenbereichen



14. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für alle empfangenen Sach- und Dienstleistungen von Dritten, die mit der Leistungserstellung in Zusammenhang stehen, werden bei dieser Aufwandsart im Haushaltsplan veranschlagt und unterjährig gebucht. Hierzu gehören alle Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, sonstige Bewirtschaftung, Unterhaltung und Instandsetzung des Anlagevermögens, Mieten, Pachten und die Haltung von Fahrzeugen. Für das Jahr 2025 waren im Haushaltsplan die Aufwendungen mit 8.776.410 Euro ermittelt; als Ergebnis sind 6.959.149 Euro ausgewiesen. Die Aufteilung dieser Summe auf die einzelnen Produktgruppen ist unter Ziffer IX dargestellt.

910.311 Euro (Ansatz: 1.272.500 Euro) entfallen auf die Unterhaltung städtischer Gebäude. Diese Aufwendungen tragen zur Instandhaltung des städtischen Infrastrukturvermögens bei. Größte Einzelposition betrifft mehrere Unterhaltungsmaßnahmen am Gymnasium 194.000 Euro – Planansatz 150.000 Euro z.B. Labor und Fassade. Gefolgt von Unterhaltungsmaßnahmen an der Üsenberghalle mit 77.700 Euro, 73.400 Euro am Rathaus und 70.500 Euro an der Grundschule Kenzingen.

Auf insgesamt 1.971.607 Euro (Ansatz: 3.460.000 Euro) summieren sich die Unterhaltungsaufwendungen im Bereich Tiefbau. Hiervon entfallen 1,21 Mio. Euro (Ansatz: 2,13 Mio. Euro) auf Produktbereich 54. Dieser beinhaltet die Aufgaben Straßen, Brücken, sonstige Verkehrsflächen mit allen Anlagen, Wege mit Böschungen und Plätze. Wesentlich für die nicht in ausgewiesener Höhe entstandenen Aufwendungen sind hier geplante und noch nicht durchgeführte Sanierungsmaßnahmen an städtischen Brücken.

Aufwendungen in Höhe von 546.747 Euro (Ansatz: 1.000.000 Euro) entstehen für das Abwassersystem Produktbereich 53. Das Delta zwischen Planansatz und Ergebnis liegt in der Verschiebung der Sanierung der Wiesenstraße und der Kanalsanierung nach EKVO auf 2026. Sowohl im Bereich Straßenunterhaltung als auch im Bereich Abwasser ist die Sanierung der Alten Poststraße ausgeführt und endabgerechnet.

Die Energieaufwendungen für alle städtischen Gebäude betragen 1.007.782 Euro (Ansatz: 958.600 Euro, Vorjahr: 927.400 Euro). Das weiterhin erhöhte Preisniveau bei der Strombeschaffung infolge des seit 2024 geltenden Stromlieferungsvertrags wirkt sich nach wie vor belastend auf die Aufwendungen aus. Der Kostenanstieg konnte teilweise durch Energiesparmaßnahmen kompensiert werden.

15. Planmäßige Abschreibungen

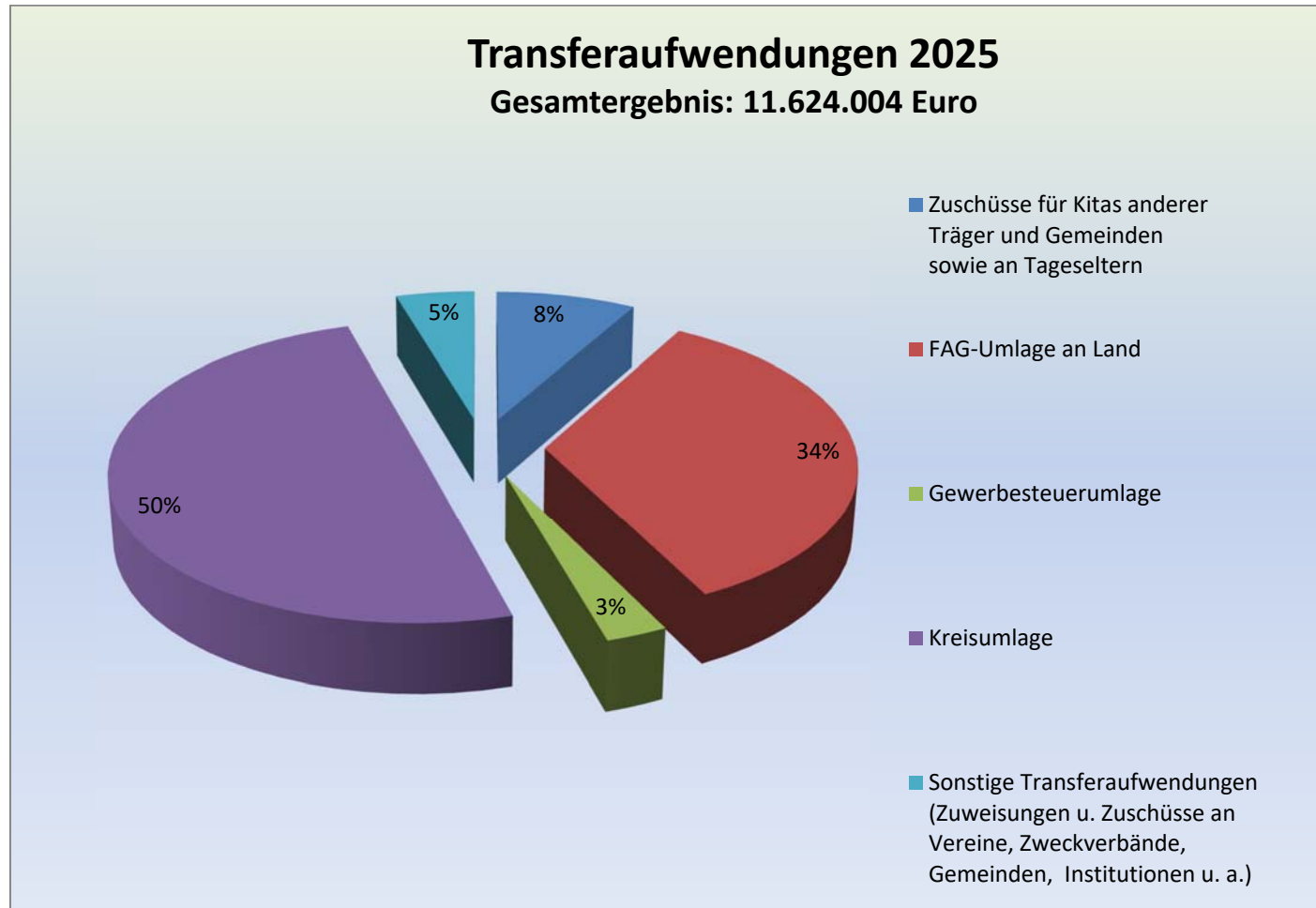
Die Darstellung des Ressourcenverbrauchs, der durch die Wertminderung des Anlagevermögens entsteht, erfolgt durch die flächendeckende Ermittlung und Buchung der Abschreibungen. In der Bilanz wird der Wert des Anlagevermögens unter Berücksichtigung der Investitionszugänge fortgeschrieben; im Ergebnishaushalt und in der Ergebnisrechnung erscheint der jährliche Abschreibungsaufwand. Um auch interkommunal zu vergleichbaren Ergebnissen zu gelangen, wurde grundsätzlich nur die lineare Abschreibungsmethode von Anschaffungs-/ Herstellungskosten zugelassen; der Abschreibungssatz orientiert sich an der gewöhnlichen Nutzungsdauer des Anlagegutes. Im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2016 wurde auch das Anlagevermögen neu ermittelt. Für den Haushaltsplan 2025 wurden die Abschreibungen auf 3.096.650 Euro berechnet. Das Ergebnis liegt bei 3.177.159 Euro und so um 80.209 Euro über dem Ansatz. Parallel zur Höhe des gebundenen Kapitals/ der Investitionstätigkeit in der Vergangenheit sind die höchsten Beträge in den Bereichen Straßen, Wege und Plätze (901.200 Euro) gefolgt von Abwasser (646.000 Euro), Schulen (411.200 Euro) Feuerwehr (281.400 Euro) und Kitas (203.300 Euro) ausgewiesen. Tendenziell erhöhen sich die Abschreibungen seit Einführung des NKHR einhergehend mit der steigenden Investitionstätigkeit.

16. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen betragen 205.124 Euro. Bezogen auf den Schuldenstand zum 31.12.2025 in Höhe von 12.522.299 Euro entspricht das einem Durchschnittszinssatz von 1,64 % (Vorjahr 1,45%). Hierin enthalten sind auch Bankgebühren in Höhe von rund 12.900 Euro. Im Vergleich zum deutlich gestiegenen Zinsniveau profitiert die Stadt von einem aktiven Zinsmanagement; im Berichtsjahr übertrafen die Zinserträge die Zinsaufwendungen um 375.600 Euro, vgl. Nr. 8.

17. Transferaufwendungen

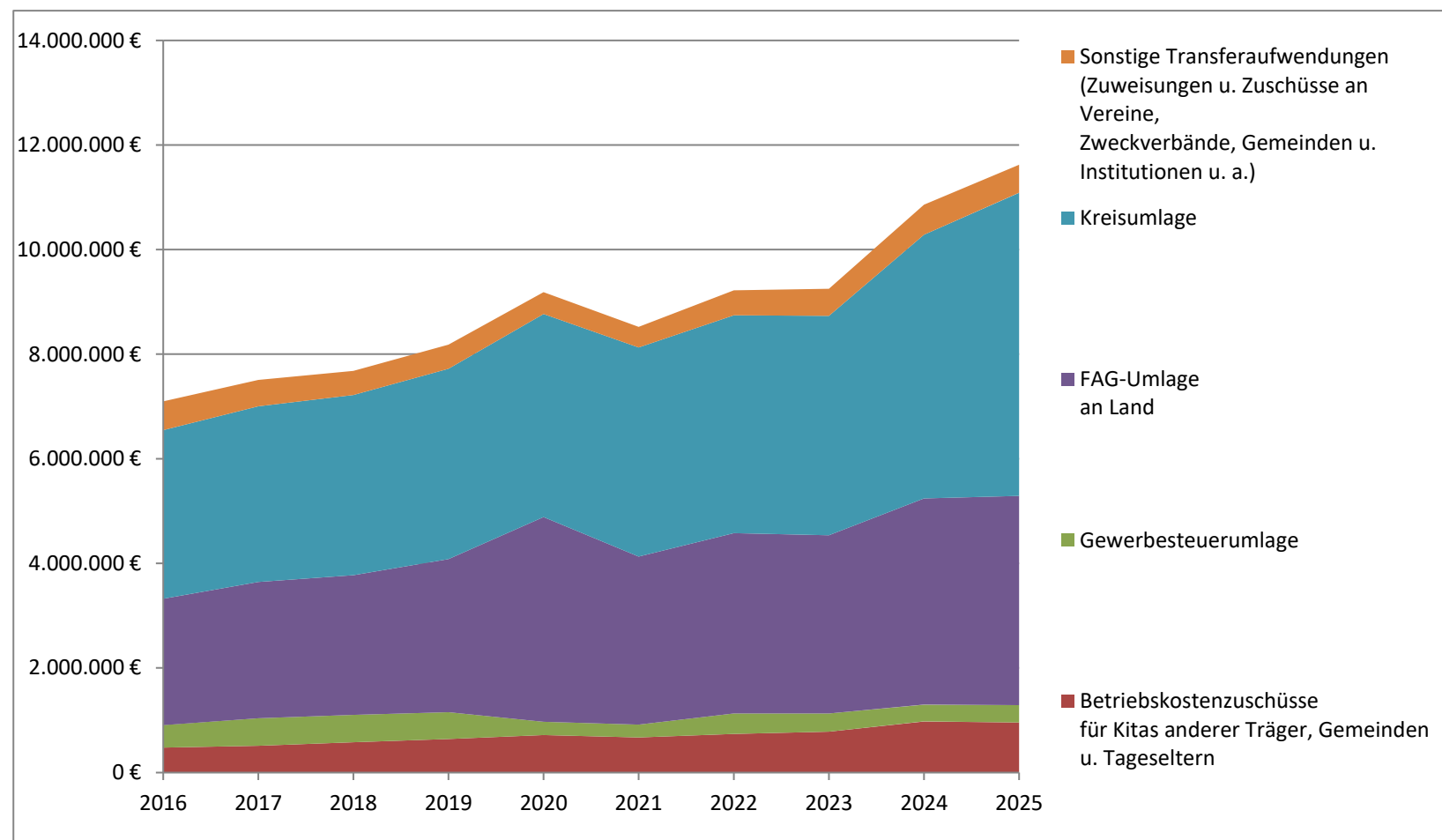
Grafik: Aufteilung Transferaufwendungen



Die Transferaufwendungen umfassen hauptsächlich Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte sowie die im Rahmen des Finanzausgleichs anfallenden Umlagen. Das Rechnungsergebnis beträgt 11,6 Mio. Euro – Ansatz war 11,7 Mio. Euro. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich diese Aufwendungen um rund 0,7 Mio. Euro! Damit verstärkt sich die Entwicklung stetig steigender Transferverpflichtungen in Folge der höheren eigenen Steuerkraft und gestiegenen Anforderungen im Kinderbetreuungs- und Sozialbereich auch bei anderen Trägern.

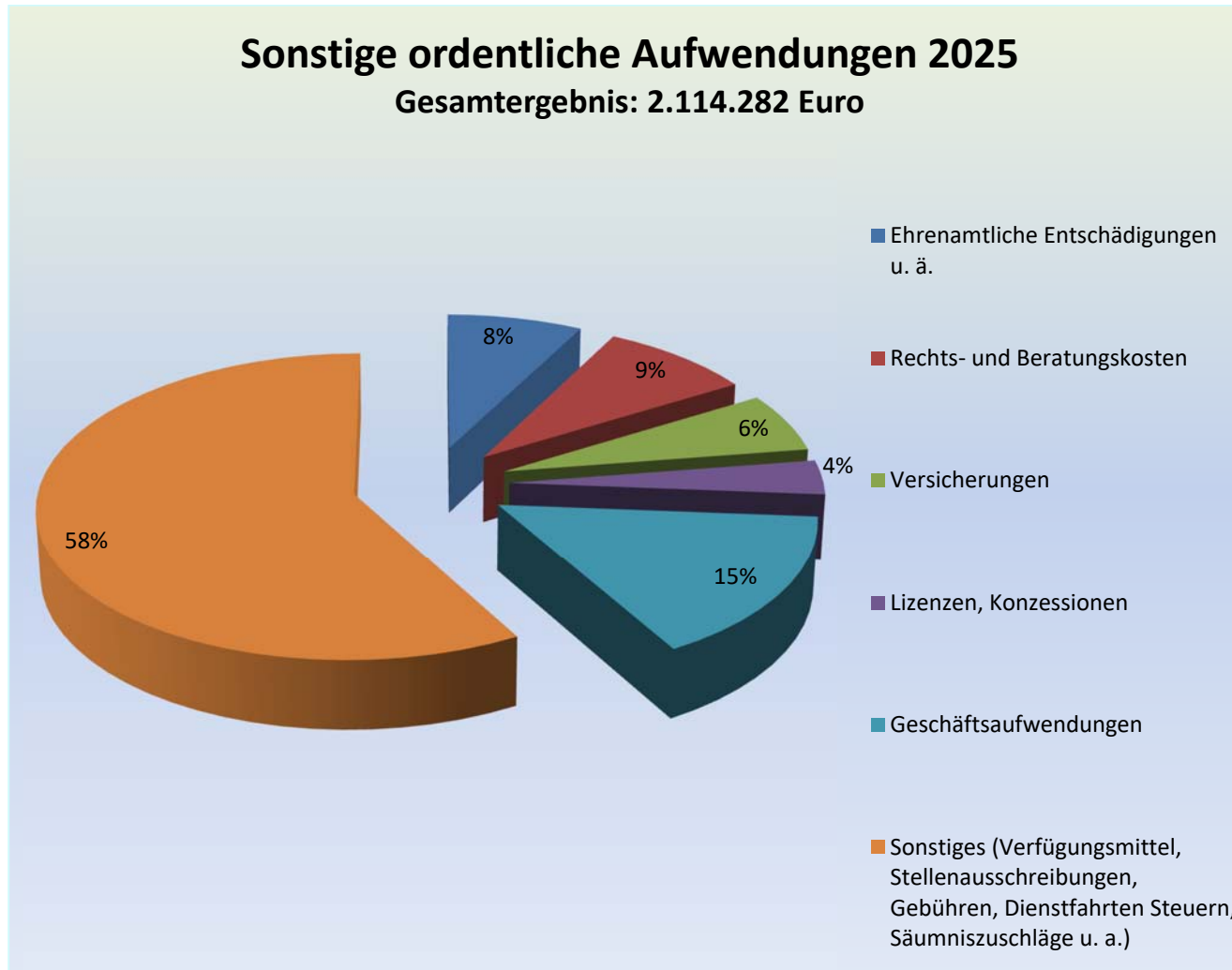
Die Aufteilung der Transferaufwendungen auf die einzelnen Produktgruppen ist unter IX –Darstellung der Teilhaushalte (THH), Produktbereiche (PB) ersichtlich.

Grafik: Entwicklung Transferaufwendungen



18. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Grafik: Aufteilung sonstige ordentliche Aufwendungen



Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen betragen 2.114.282 Euro. Im Haushaltsplan waren 1.138.165 Euro eingeplant. Die Planabweichung von 976.100 Euro resultiert aus der von der GPA geforderten erstmaligen Buchung von Gebührenaussgleichsrückstellungen im Abwasser über 983.400 Euro.

Darüber hinaus stellen die Geschäftsaufwendungen mit 328.900 Euro die größte Einzelposition dieser Aufwandsart dar. Hierunter fallen z. B. Vordrucke für Personalausweise, Telefon, Porto.

Mit 183.255 Euro sind die Rechts- und Beratungskosten im Vorjahresvergleich 249.500 Euro wieder gesunken. Kosten sind entstanden beim Rechtsstreit Brand Mühlestraße (E-Werk) und beim Planfeststellungsverfahren der Rheintalbahn.

Alle Überschreitungen über 5.000 Euro sind unter Nr. 5 bei der jeweiligen Produktgruppe erläutert.

3. außerordentliche Erträge und Aufwendungen (Ifd. Nrn. 21 u. 22)

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind diejenigen Erträge und Aufwendungen, die außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit anfallen und nicht von untergeordneter Bedeutung sind. Insbesondere handelt es sich hier um Gewinne und Verluste aus Vermögensveräußerungen. Beispiele für außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind ungewöhnlich hohe Spenden, Schenkungen, Erträge und Aufwendungen in Zusammenhang mit Naturkatastrophen oder außergewöhnlichen Schadensereignissen. Da außergewöhnliche Erträge und Aufwendungen in der Regel nicht vorhersehbar sind, werden sie bei Aufstellung des Haushaltsplanes nicht berücksichtigt.

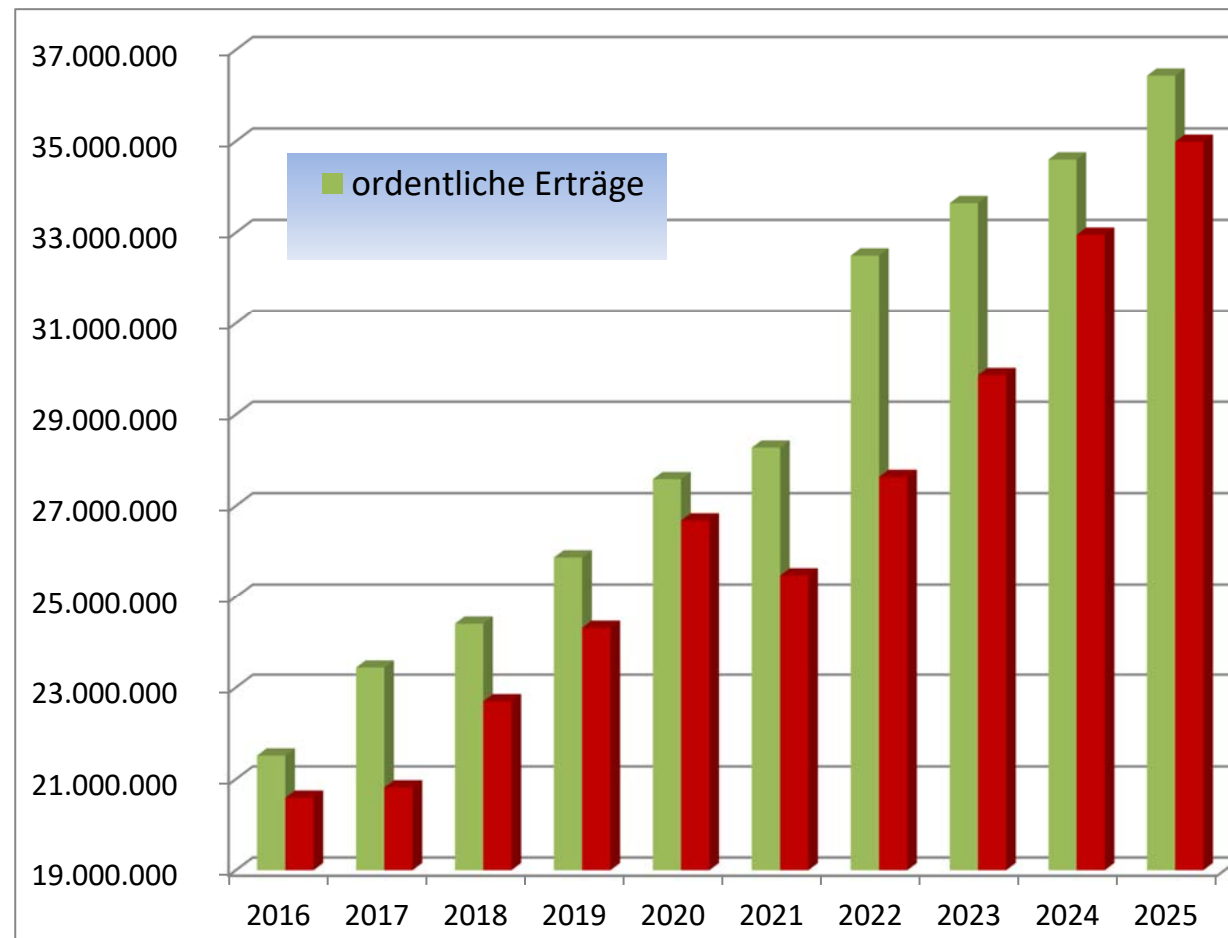
Außerordentliche Erträge entstehen immer dann, wenn der Veräußerungserlös über dem aktuellen Buchwert liegt. In dieser Position sind somit außerordentliche Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Sachvermögen enthalten. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf insgesamt 201.00 Euro und resultieren aus der Veräußerung von zwei Bauplätzen im Wohnbaugebiet Breitenfeld IV und einem Bauplatz in Bombach.

Außerordentliche Aufwendungen sind u.a. außerplanmäßige Abschreibungen, außerordentliche Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken / Gebäuden und außerordentliche Aufwendungen aus der Veräußerung von sonstigem Anlagevermögen. Diese Position wird immer dann angesprochen, wenn eine Veräußerung unter Buchwert erfolgt oder ein Abgang bei einem noch nicht vollständig abgeschriebenem Wirtschaftsgut verbucht wird. Im Berichtsjahr entstanden keine außerordentlichen Aufwendungen.

4. Gesamtergebnis (lfd. Nr. 24)

20. Ordentliches Ergebnis

Grafik: Entwicklung Gesamtergebnisrechnung



In der Gesamtergebnisrechnung 2025 wird ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von rund 1,45 Mio. Euro erzielt. Im Haushaltsplan war ein negatives Ergebnis in Höhe von -1,33 Mio. Euro ausgewiesen. Die Gründe für diese Verbesserung in Höhe von 2,77 Mio. Euro sind in den Erläuterungen zu den Erträgen und zu den Aufwendungen ausführlich dargestellt.

Somit konnten die ordentlichen Aufwendungen vollständig durch die ordentlichen Erträge ausgeglichen werden. Im Rahmen der Ergebnisverwendung gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO wird das ordentliche Ergebnis der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

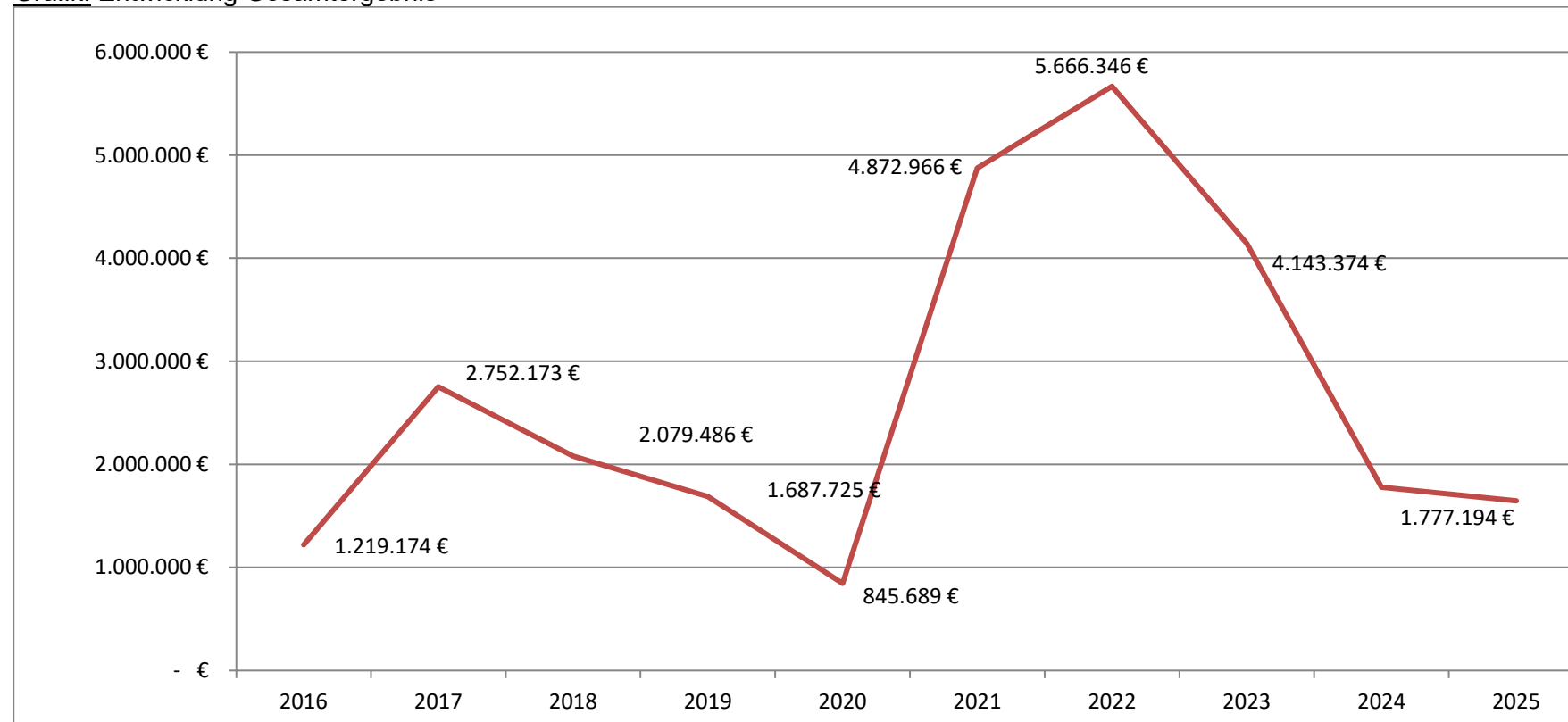
24. Sonderergebnis

Hauptsächlich aus der Veräußerung von Bauplätzen (vgl. Ziffer 3) wird ein positives Sonderergebnis in Höhe von 201.011 Euro erzielt. Dieses wird entsprechend § 49 Abs. 3 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

25. Gesamtergebnis

Durch das Sonderergebnis erhöht sich das Gesamtergebnis auf rund 1,65 Mio. Euro.

Grafik: Entwicklung Gesamtergebnis



5. Ergebnisrechnung 2025

Überplanmäßige Aufwendungen über 5.000 Euro pro Produktgruppe

Produktgruppe/ Kostenstelle	Bezeichnung	Aufwandsart	Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR	ÜPL-Aufwand in EUR	Erläuterungen; Finanzierung
11110001	Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung	Personalaufwendungen	282.200	311.694	28.494	Versorgungskostenausgleich an andere Gemeinde wegen Ausscheidens von einem Mitarbeiter
11210001	Personalwesen ohne Ausbildung	Personalaufwendungen	228.200	251.758	23.558	Sammelnachweis Personal, Erhöhung Tabellenentgelt ab 04/2025, Einstellung zusätzliche Mitarbeiterin ab 05/2025
11220001	Finanzverwaltung, Kasse	Personalaufwendungen	688.900	704.896	15.996	Sammelnachweis Personal, Erhöhung Tabellenentgelt ab 04/2025
11240250	Instandhaltung, Begehung beb. Grundstücke	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	20.000	30.938	10.938	Einführung elektronisches Schließsystem finanziert durch DK (=Deckungskreis) Hochbau
11240251	Rathaus Kenzingen	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	30.000	73.390	43.390	Modernisierung Aufzugsanlage finanziert durch DK Hochbau
11240259	Schloss Hecklingen	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	50.000	58.205	8.205	Instandsetzung Schlossmauer finanziert durch DK Hochbau
11260201	Boten-, Zustell- und Postdienste	Personalaufwendungen	30.900	42.573	11.673	Höhere Kosten Austräger
12600001	Brandschutz	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	30.000	37.057	7.057	Wartungen, Instandsetzungen finanziert durch DK Hochbau

Produktgruppe/ Kostenstelle	Bezeichnung	Aufwandsart	Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR	ÜPL-Aufwand in EUR	Erläuterungen; Finanzierung
21100101	Grundschule Kenzingen	Aufwand für Energie und Gebäudereinigung	63.000	73.412	10.412	Höhere Energiekosten, Gebäudereinigung durch Fremdfirma
21100103	Grundschule Hecklingen	Aufwand für Gebäudereinigung	12.000	36.849	24.849	Gebäudereinigung durch Fremdfirma
21100110	außerschulische Betreuungangebote	Personalaufwendungen	327.400	342.617	15.217	Sammelnachweis Personal, Erhöhung Tabellenentgelt ab 04/2025
21100113	Kernzeitbetreuung Grundschule Hecklingen	Personalaufwendungen	29.500	48.414	18.914	Sammelnachweis Personal, Erhöhung Tabellenentgelt ab 04/2025
21100601	Gymnasium Kenzingen	Aufwand für Gebäudereinigung	30.000	69.666	39.666	Gebäudereinigung durch Fremdfirma
21100601	Gymnasium Kenzingen	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	150.000	194.321	44.321	Umsetzung Brandschutz finanziert durch DK Hochbau Maßnahme aus 2024
31400501	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	Aufwand für Energie	13.000	30.950	17.950	Höhere Energiekosten
31400501	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	Mieten und Mietnebenkosten	135.000	150.576	15.576	Höherer Bedarf dadurch höhere Mieterträge
31400701	Soziale Einrichtungen für Flüchtlinge	Aufwand für Energie, Sonst. Bewirtsch. u. baul. Anlage	36.000	62.229	26.229	Schädlingsbekämpfung, höhere Energiekosten
31400701	Soziale Einrichtungen für Flüchtlinge	Mietnebenkosten	70.000	83.950	13.950	Finanziert durch höhere Mieterträge
31801001	Betreuung u. Förderung von Flüchtlingen	Personalaufwendungen	145.300	208.564	63.264	Sammelnachweis Personal, Erhöhung Tabellenentgelt ab 04/2025, Krankheitsvertretung des Hausmeisters über externe Firma

Produktgruppe/ Kostenstelle	Bezeichnung	Aufwandsart	Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR	ÜPL-Aufwand in EUR	Erläuterungen; Finanzierung
36501102	Kindertagesstätte Nordweil	Aufwand für Gebäudereini- gung	5.000	17.151	12.151	Gebäudereinigung durch Fremdfirma
36501103	Kindertagesstätte Bombach	Aufwand für Gebäudereini- gung	3.000	30.258	27.258	Gebäudereinigung durch Fremdfirma
36501107	Kath. Kindertagesstätte Hecklingen	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	15.000	40.396	25.396	Malerarbeiten finanziert durch DK Hochbau
36501110	Kindertagesstätte Fran- ziskanergarten	Personalaufwendungen	877.100	930.731	53.631	Sammelnachweis Personal, Erhöhung Tabellenentgelt ab 04/2025, Einstellung zweier zusätzlicher Aus- hilfskräfte 01/2025-08/2025 und 04/2025-08/2025 als Vertretung, Einstellungen etwas über FK-Schlüssel
36501112	Kindertagesstätte Brei- tenfeld	Aufwand für Gebäudereini- gung	5.000	21.422	16.422	Gebäudereinigung durch Fremdfirma
42410102	Üsenberghalle	Aufwand für Energie	70.000	82.279	12.279	Höhere Energiekosten
53800001	Abwasserbeseitigung	Personalaufwendungen	254.300	260.570	6.270	Sammelnachweis Personal, Erhöhung Tabellenentgelt ab 04/2025
53800001	Abwasserbeseitigung	Aufwand für Energie	220.000	239.438	19.438	Höhere Energiekosten
54100131	Bereitst. u. Betrieb Straßen in Bombach	Unterh. des sonst. unbeweg- lichen Vermögen	10.000	20.376	10.376	Sanierung Blumenstraße finanziert durch DK Tiefbau
54100139	Feld- u. Wirtschaftswe- ge Gem. Bombach	Unterh. des sonst. unbeweg- lichen Vermögen	10.000	77.544	67.544	Feldwegsanieerung finanziert durch DK Tiefbau Maßnahme aus 2024
54100141	Bereitst. u. Betrieb Straßen in Hecklingen	Unterh. des sonst. unbeweg- lichen Vermögen	10.000	80.976	70.976	Asphaltarbeiten Großmatt finanziert durch DK Tiefbau Maßnahme aus 2024

Produktgruppe/ Kostenstelle	Bezeichnung	Aufwandsart	Ansatz in EUR	Ergebnis in EUR	ÜPL-Aufwand in EUR	Erläuterungen; Finanzierung
54100201	Straßenbeleuchtung Bereist. U. Betrieb	Aufwand für Energie	100.100	118.888	18.788	Höhere Energiekosten
54600101	Parkierungseinrich- tungen, Parkplätze	Aufwand für Energie	2.000	24.438	22.438	Höhere Energiekosten
54600101	Parkierungseinrich- tungen, Parkplätze	Unterh. des sonst. unbeweg- lichen Vermögen	5.000	41.427	36.427	Parkplatz Blumenstraße finanziert durch DK Tiefbau
55100101	Öffentl. Grünflächen Kernstadt	Unterh. des sonst. unbeweg- lichen Vermögen	30.000	35.258	5.258	Laufende Pflegearbeiten, Beetanlage finanziert durch DK Tiefbau
55200001	Gewässerschutz/Öff. Gew./Wasserbaul. Anl.	Unterh. des sonst. unbeweg- lichen Vermögen	35.000	57.354	22.354	Zusätzliche Maßnahmen wegen Stark- regenereignis finanziert durch DK Tief- bau
55300411	Grünpflege Friedhof Kenzingen	Unterh. des sonst. unbeweg- lichen Vermögen	0,00	8.392	8.392	Baumgräber finanziert durch DK Tief- bau
55300431	Grünpflege Friedhof Bombach	Unterh. des sonst. unbeweg- lichen Vermögen	0,00	6.782	6.782	Pflasterarbeiten finanziert durch DK Tiefbau
55500001	Forstwirtschaft	Personalaufwendungen	468.000	510.414	42.414	Sammelnachweis Personal, Erhöhung Tabellenentgelt ab 04/2025 Doppelbesetzung vor Renteneintritt Herr Kaesler
57500001	Tourismus	Personalaufwendungen	86.900	105.408	18.508	Sammelnachweis Personal, Erhöhung Tabellenentgelt ab 04/2025, Personal- wechsel durch Elternzeit

V. Finanzrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	12.554.966,34	13.302.700	13.948.031,13	645.331	0,00	645.331-	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.622.032,19	14.067.350	14.651.901,09	584.551	0,00	584.551-	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	324,00	300	324,00	24	0,00	24-	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.137.893,21	3.570.700	3.933.925,72	363.226	0,00	363.226-	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.611.625,39	1.595.650	1.579.629,20	16.021-	0,00	16.021	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	721.631,18	523.750	551.558,10	27.808	0,00	27.808-	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	401.138,74	360.000	601.951,68	241.952	0,00	241.952-	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	306.628,44	343.600	269.221,73	74.378-	0,00	74.378	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.356.239,49	33.764.050	35.536.542,65	1.772.493	0,00	1.772.493-	0
10	-	Personalauszahlungen	9.883.791,51-	11.422.400-	10.903.069,02-	519.331	0,00	519.331-	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	322,56-	0	280,91-	281-	0,00	281	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.533.672,99-	8.776.410-	7.055.935,35-	1.720.475	1.769.050,00-	3.489.525-	2.472.690-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	156.886,71-	227.000-	205.124,23-	21.876	0,00	21.876-	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	10.840.616,18-	11.747.250-	11.562.309,39-	184.941	0,00	184.941-	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.218.834,67-	1.138.165-	1.101.496,19-	36.669	142.200,00-	178.869-	0

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.634.124,62-	33.311.225-	30.828.215,09-	2.483.010	1.911.250,00-	4.394.260-	2.472.690-
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	2.722.114,87	452.825	4.708.327,56	4.255.503	1.911.250,00-	6.166.753-	2.472.690-
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.512.904,95	1.300.000	784.499,27	515.501-	668.700,00	1.184.201	978.750
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	345.543,83	561.500	222.708,00	338.792-	0,00	338.792	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	623.679,51	1.473.000	621.801,86	851.198-	0,00	851.198	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.600,00	0	1.600,00	1.600	0,00	1.600-	0
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.483.728,29	3.334.500	1.630.609,13	1.703.891-	668.700,00	2.372.591	978.750
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	326.352,96-	700.000-	308.564,32-	391.436	1.697.000,00-	2.088.436-	2.570.350
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.813.414,82-	4.997.000-	3.143.581,07-	1.853.419	6.375.100,00-	8.228.519-	4.931.300
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	692.045,54-	942.400-	1.207.542,04-	265.142-	588.000,00-	322.858-	25.070
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	10.100,00-	0	150,00-	150-	0,00	150	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnah men	42.461,59-	811.000-	30.969,50-	780.031	0,00	780.031-	543.700
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	8.172,73-	8.173-	0,00	8.173	0

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.884.374,91-	7.450.400-	4.698.979,66-	2.751.420	8.660.100,00-	11.411.520-	8.070.420-
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	3.400.646,62-	4.115.900-	3.068.370,53-	1.047.529	7.991.400,00-	9.038.929-	7.091.670-
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	678.531,75-	3.663.075-	1.639.957,03	5.303.032	9.902.650,00-	15.205.682-	9.564.360-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	1.880.000,00	2.300.000	3.700.000,00	1.400.000	0,00	1.400.000-	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.182.526,79-	600.000-	1.871.761,99-	1.271.762-	0,00	1.271.762	0
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	302.526,79-	1.700.000	1.828.238,01	128.238	0,00	128.238-	0
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	981.058,54-	1.963.075-	3.468.195,04	5.431.270	9.902.650,00-	15.333.920-	9.564.360-
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	15.227.552,93	0	43.252.175,31	43.252.175	0,00	43.252.175-	0
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	5.200.467,39-	0	58.347.101,45-	58.347.101-	0,00	58.347.101	0

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	10.027.085,54	0	15.094.926,14-	15.094.926-	0,00	15.094.926	0
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	5.174.344,26	0	14.220.371,26	14.220.371	0,00	14.220.371-	0
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	9.046.027,00	1.963.075-	11.626.731,10-	9.663.656-	9.902.650,00-	238.994-	0
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	14.220.371,26	1.963.075-	2.593.640,16	4.556.715	9.902.650,00-	14.459.365-	0

In der Finanzrechnung werden alle Einzahlungen und Auszahlungen dargestellt. Gegliedert sind die Ein- und Auszahlungsströme in

- Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Ergebnisrechnung),
- Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit,
- Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Kreditaufnahmen und Tilgungen) und
- Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen.

Die so nachgewiesene Veränderung des bilanziellen Finanzierungsmittelbestandes zum 31.12. spiegelt die Entwicklung der Liquidität der Stadt. Diese berücksichtigt keine Abgrenzungen und ist von Zufälligkeiten beeinflusst – also z. B. ob eine Gewerbesteuerforderung noch am 30.12. oder erst am 02.01. des Folgejahres überwiesen wurde. Für die Beurteilung der Finanzkraft der Stadt ist deshalb grundsätzlich die Ergebnisrechnung aussagekräftiger. Zur Beurteilung der Liquidität müssen die bestehenden Vorausbelastungen künftiger Haushaltsjahre durch die Mittelübertragungen für Investitionen und Budgetübertragungen mitberücksichtigt werden.

1. Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Inhalte der Positionen 1 – 17 der Finanzrechnung stimmen im Wesentlichen mit den gleichlautenden Positionen der Ergebnisrechnung überein. Ausgenommen sind die nicht zahlungswirksamen Erträge (hauptsächlich Auflösungen von Beiträgen und Zuschüssen, Auflösung von Rückstellung, aktivierte Eigenleistungen) und die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen (hauptsächlich Zuführung zu Rückstellungen, Abschreibungen und bilanzielle Wertberichtigungen). Insofern gelten für die Positionen 1- 17 der Finanzrechnung auch die Ausführungen zur Ergebnisrechnung. Wertmäßige Differenzen entstehen zusätzlich durch die zeitliche Abgrenzung, da Erträge und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung dem Jahr der Entstehung zugeordnet werden. Die in der Finanzrechnung berücksichtigten Ein- und Auszahlungen sind dagegen dem tatsächlichen Zahlungszeitpunkt zuzuordnen.

1– 9 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 35.536.543 Euro. Sie übersteigt die geplanten Einzahlungen 33.764.050 Euro geringfügig um 5,25 %, im Vergleich zum Vorjahr fallen die Einzahlungen um 3.180.304 Euro (9,83 %) höher aus.

Die Entwicklung der laufenden Erträge aus der Ergebnisrechnung ist konkludent zur den in der Finanzrechnung ausgewiesenen laufenden Einzahlungen. Die einzelnen Positionen sind in den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung ausführlich dargestellt.

10 – 16 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 30.828.215 Euro. Damit unterschreiten die tatsächlichen Auszahlungen die im Haushaltsplan veranschlagten Ansätze 33.311.225 Euro um 2,5 Mio. Euro. Im Vergleich zum Vorjahr ist ein Anstieg um rund 1,2 Mio. Euro (4 %) zu verzeichnen.

Geringere Auszahlungen als geplant fielen hauptsächlich im Unterhaltungsbereich Tiefbau und bei den Personalausgaben an. Die einzelnen Positionen sind in den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung ausführlich dargestellt. In der Finanzrechnung nicht ausgewiesen sind die Abschreibungen, die als nicht zahlungswirksame Aufwendungen die Liquidität nicht belasten. Hierunter fallen auch die bilanziellen Wertberichtigungen von Forderungen -z. B. aus Gewerbesteuerfestsetzungen- infolge laufender Gerichtsverfahren mit ungewissem Ausgang. Auch diese sind nicht zahlungswirksam und deshalb in den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht enthalten.

Schließlich entstehen Abweichungen zu den in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Werten durch Rechnungen, die bereits in 2024 oder erst in 2026 zahlungswirksam waren, nach dem Ressourcenverbrauchsprinzip aber als Aufwand in der Ergebnisrechnung 2025 gebucht wurden.

17 Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung

Als Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss von rund 4,7 Mio. Euro (Vorjahr: 2,7 Mio. Euro). Ursprünglich geplant war ein Zahlungsmittelüberschuss von 452.825 Euro. Die Verbesserung beträgt somit rund 4,25 Mio. Euro.

2. Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

18 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Bei Einzahlungen aus Investitionszuwendungen handelt es sich um beantragte Fördermittel von Bund oder Land. Geplant waren Einzahlungen in Höhe von 1,3 Mio. Euro, das Ergebnis liegt bei 784.500 Euro. Hiervon entfallen rund 697.000 Euro auf Hochwasserschutz Nordweil. Jede einzelne Maßnahme ist im Jahresabschluss 2025 unter IX. –Darstellung der THH, PB und PG- bei der jeweiligen Produktgruppe in Form eines Investitionsauftrages dargestellt.

19 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen

Der Ansatz für Erschließungsbeiträge (für Abwasser und Straßen) im Haushaltsplan beträgt 561.500 Euro, tatsächlich vereinnahmt wurden 222.708 Euro. Diese Einzahlungen resultieren aus Beitragsveranlagungen privater Eigentümer von erschlossenen Grundstücken in Neubaugebieten und im Zusammenhang mit der Veräußerung städtischer Bauplätze in Gewerbe- und Wohnbaugebieten. Im Berichtsjahr entstanden Beitragseinnahmen im Zusammenhang mit dem Verkauf von zwei Grundstücke im Gebiet Breitenfeld IV, zwei Grundstücke im Gebiet West IV und ein Grundstück im Gebiet Weingarten in Bombach.

20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

Im Haushaltsplan waren 1,47 Mio. Euro veranschlagt, tatsächlich wurde Vermögen für 621.800 Euro veräußert. Verkauft wurden zwei Grundstücke im Gebiet Breitenfeld IV, zwei Grundstücke im Gebiet West IV und ein Grundstück im Gebiet Weingarten in Bombach. Grund für die geringeren Einzahlungen sind geplante und nicht realisierte Grundstücksverkäufe, vgl. Ziffer 19.

23 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen insgesamt 1,63 Mio. Euro und liegen um 1,7 Mio. Euro 50,6 % deutlich unter dem Haushaltsplanansatz von 3,3 Mio. Euro. Für investive Einzahlungen werden seit 2018 entsprechend einer Anregung der Gemeindeprüfungsanstalt im Rahmen der überörtlichen Prüfung Ermächtigungsüberträge ins Folgejahr gebildet. Diese betragen für das Berichtsjahr 978.750 Euro.

24 – 25 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden und Auszahlungen für Baumaßnahmen

Im Gesamtfinanzhaushalt 2025 waren die Auszahlungen für Grunderwerb, für Gebäude und für Baumaßnahmen mit zusammen 5.697.000 Euro ausgewiesen. Die Summe dieser Positionen beläuft sich nach Abrechnung der einzelnen Investitionsaufträge auf 3.452.145 Euro. Hiervon entfallen in der Gesamtfinanzrechnung 308.564 Euro auf den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Ziffer 24) und 3,14 Mio. Euro auf Baumaßnahmen (Ziffer 25). Die größte Baumaßnahme war der Betriebshof mit 2,7 Mio. Euro.

26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Im Haushaltsplan waren 942.400 Euro ausgewiesen, das Ergebnis beträgt 1,2 Mio. Euro. Größte Einzelpositionen sind Beschaffungen für die Feuerwehr mit 527.100 Euro und für den Betriebshof mit 377.600 Euro. Die großen Investitionsaufträge sind in einer Tabelle mit Planvergleich unten unter Ziffer 30 dargestellt. Alle einzelnen Investitionen sind detailliert in Form von Investitionsaufträgen bei den einzelnen Produktgruppen unter Ziffer IX dargestellt.

28 Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Die in der Gesamtfinanzrechnung ausgewiesenen 31.000 Euro entstanden für Investitionskostenumlagen an die Stadt Herbolzheim für den Betrieb der Bernhard Galura Schule, für Tilgungersatz an den GVV Kenzingen-Herbolzheim, und für Investitionsumlagen an den Zweckverband Hochwasserschutz Bleichbach.

29 Summe der Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen

Hier wurden außerplanmäßig 8.173 Euro ausgegeben für den Erwerb von Meister Task.

30 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2025 Auszahlungen in Höhe von rund 4,7 Mio. Euro (Vorjahr: 5,88 Mio. Euro) für Investitionen getätigt. Der Ansatz belief sich auf 7.450.400 Euro. Ins Jahr 2026 werden mittels Ermächtigungsübertragung 8.070.420 Euro übertragen, davon, davon rund 1 Mio. Euro aus 2025 und rund 7 Mio. Euro aus Vorjahren. Dies wird zu einem Liquiditätsabfluss in den Folgejahren führen. Betroffen sind hauptsächlich Baumaßnahmen; alle bereitgestellten und nicht abgerufenen Finanzierungsmittel, die in Folgejahren benötigt werden, sind unter VII Anhang, Ziffer 3 Haushaltsermächtigungen ab Seite 115 dargestellt.

In der folgenden Tabelle sind die durchgeführten größeren Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen dargestellt (tatsächlicher Geldfluss größer 100.000 Euro je Einzelfall):

Investitionsauftrag	Bezeichnung	Plan 2025	Ermächtigungsübertrag aus Vorjahr	Ergebnis 2025
755200104002	Hochwasserschutz Nordweil, Zuweisungen	-370.000	-108.000	-697.400
711330001000	Grundstücksverkehr, Veräußerungen	-1.443.000	0	-621.801
754100102000	Industriegebiet West, Straßen Beiträge	-389.000	0	-138.600
Einzahlungen über 100.000 Euro		-2.202.000	-108.000	-1.457.801
Einzahlungen unter 100.000 Euro		-1.132.500	-754.900	-171.431
Einzahlungen		-3.334.500	-862.900	-1.629.232
711250001006	Neubau Betriebshof, Hochbau	1.300.000	1.100.000	2.737.103
712600001005	Feuerwehr, Vermögenserwerb	215.000	383.700	616.727
711330001002	Grundstücksverkehr, Grunderwerb u. a.	200.000	0	268.535
755200104003	Hochwasserschutz Nordweil, Bau	400.000	395.300	250.194
711250001001	Betriebshof, Vermögenserwerb	160.000	23.800	173.175
Auszahlungen über 100.000 Euro		2.275.000	1.902.800	4.045.734
Auszahlungen unter 100.000 Euro		5.175.400	7.262.000	653.245
Auszahlungen		7.450.400	9.164.800	4.698.979
Gesamt Investitionen		4.115.900	8.301.900	3.069.747

Unabhängig von der Größe ist jede Investition und Investitionsfördermaßnahme unter Ziffer IX -Darstellung der Teilhaushalte, Produktbereiche (PB) - einzeln dargestellt.

31 Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit

In der Summe ergab sich im Investitionsbereich ein Finanzierungsmittelbedarf von 3.068.371 Euro. Geplant war ein Finanzbedarf von 4.115.900 Euro.

32 Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf

Der Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung (Nr. 17) sowie der Finanzierungsmittelbedarf aus der Investitionstätigkeit (Nr. 31) führen per Saldo zu einem Finanzierungsmittelüberschuss von 1,6 Mio Euro; im Haushaltsplan war ein Bedarf in Höhe von 3,66 Mio. Euro ausgewiesen. Diese Verbesserung um 5,3 Mio Euro ergibt sich aus den in der Ergebnisrechnung dargestellten positiven Abweichungen.

3. Kredite, Finanzierungstätigkeit, Entwicklung Finanzierungsmittelbestand (Liquidität)

33 – 35 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten, Auszahlungen für die Tilgung von Krediten, Finanzierungsbedarf aus Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltsplan 2025 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 2,3 Mio. Euro vorgesehen. Dem standen planmäßige Tilgungen von 600.000 Euro gegenüber.

Im Laufe des Jahres wurden tatsächlich neue Darlehen mit einem Gesamtvolumen von 2,3 Mio. Euro aufgenommen. In der Gesamtfinanzzrechnung ist der Betrag von 3,7 Mio. Euro ausgewiesen, welcher noch Umschuldungen von 1,1 Mio. Euro und den Liquiditätskredit Wasserversorgung 300.000 Euro enthält. Diesen Mehreinzahlungen stehen aber auch mehr Auszahlungen bei den Tilgungen gegenüber in Summe rund 1,9 Mio. Euro.

Insgesamt erhöhte sich der in der Bilanz ausgewiesene Schuldenstand zum 31.12.2025 um rund 1,7 Mio. Euro auf 12,52 Mio. Euro.

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung hat Anfang 2025 einen Liquiditätskredit von 300.000 Euro zurückbezahlt und zum Jahresende einen neuen Liquiditätskredit von 150.000 von der Stadt zur Verfügung gestellt bekommen.

36 Veränderung des Finanzierungsmittelbestands

Nach Berücksichtigung aller Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit ergibt sich zum 31.12.2025 eine Erhöhung des Finanzierungsmittelbestands um 3,5 Mio Euro.

39 Saldo Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

Nach dem Kontenrahmen für Baden-Württemberg werden nicht planbare, durchlaufende Gelder, die den Haushalt weder positiv noch negativ beeinflussen und die sich im Zeitablauf immer wieder ausgleichen, in der Finanzrechnung als haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen (Ifd. Nrn. 37 und 38) gebucht. Hierunter fallen z. B. irrtümlich an die Stadtkasse geleistete Zahlungen, Fundsachen und Amtshilfe für andere Behörden. Weiter werden Einzahlungen aus Umsatzsteuer und Auszahlungen aus Vorsteuer an das Finanzamt über diese Konten abgewickelt. Im Berichtsjahr ergibt sich aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen ein Liquiditätsbedarf von rund 15,1 Mio. Euro. Hierin ist eine Erhöhung der kurzfristigen Geldanlagen um 15,085 Mio. Euro enthalten. Zum Jahresende sind insgesamt Termingelder in Höhe von 21,085 Mio. Euro angelegt.

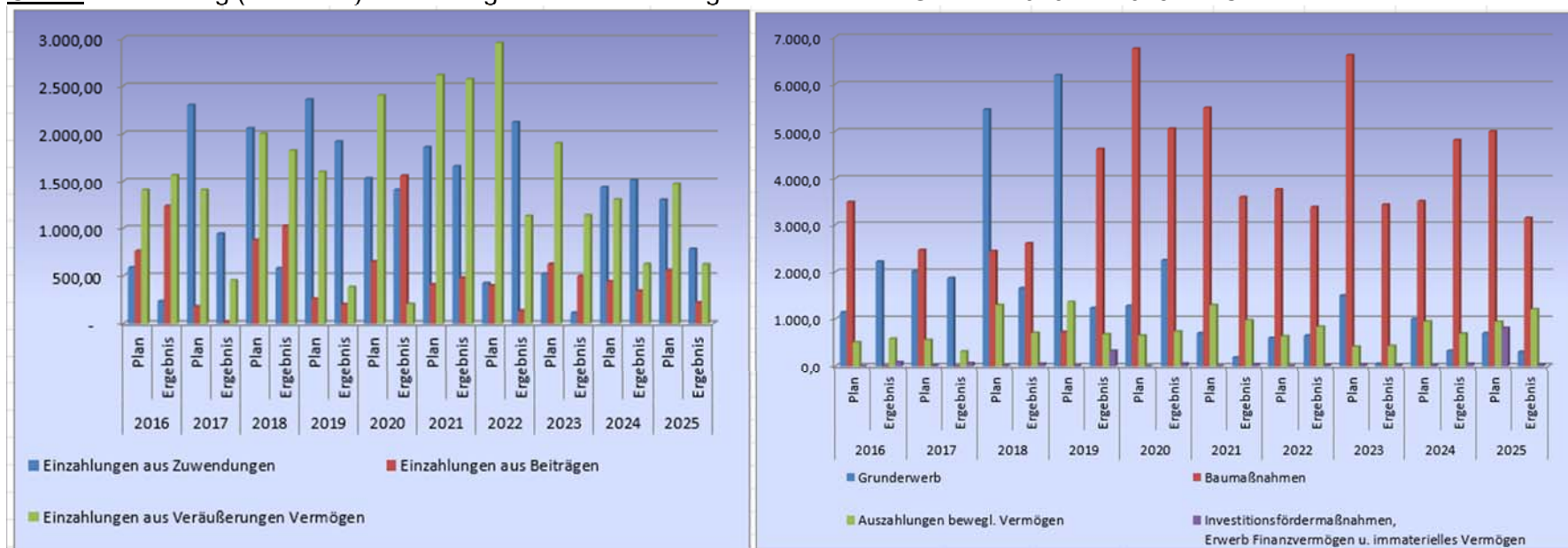
42 Endbestand an Zahlungsmitteln zum 31.12.2025

Zum 31.12.2025 ist in der Bilanz ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 2.595.740 Euro. Im Vergleich zum Jahresbeginn (Nr. 40) ist das eine Verminderung um rund 11,6 Mio. Euro. Der „Kontostand“ ist die verbindliche Größe zwischen Bilanz und Finanzrechnung. Während in der Bilanz nur der Anfangs- und Endstand ausgewiesen wird, zeigt die Finanzrechnung alle Ein- und Auszahlungen, die den Kontostand verändern. In den liquiden Mitteln der Bilanz sind die gewährten Handvorschüsse in Höhe von 2.100 Euro enthalten, die keine Einzahlung in der Finanzrechnung verursachen; um diesen Betrag weicht der Endbestand der Zahlungsmittel in der Finanzrechnung von den in der Bilanz ausgewiesenen liquiden Mitteln ab.

4. Investitionsmaßnahmen

Investitionen über 100.000 Euro werden in den Grundlagen unter 1.4 und unter Ziffer 30 dieses Berichts in einer Übersicht dargestellt. Sämtliche Investitionsaufträge sind in IX –Darstellung der THH, PB – unter der jeweiligen Produktgruppe ausgewiesen.

Grafik: Entwicklung (Plan – Ist) Einzahlungen und Auszahlungen Investitionen Gesamt 2016 bis 2025 in T€



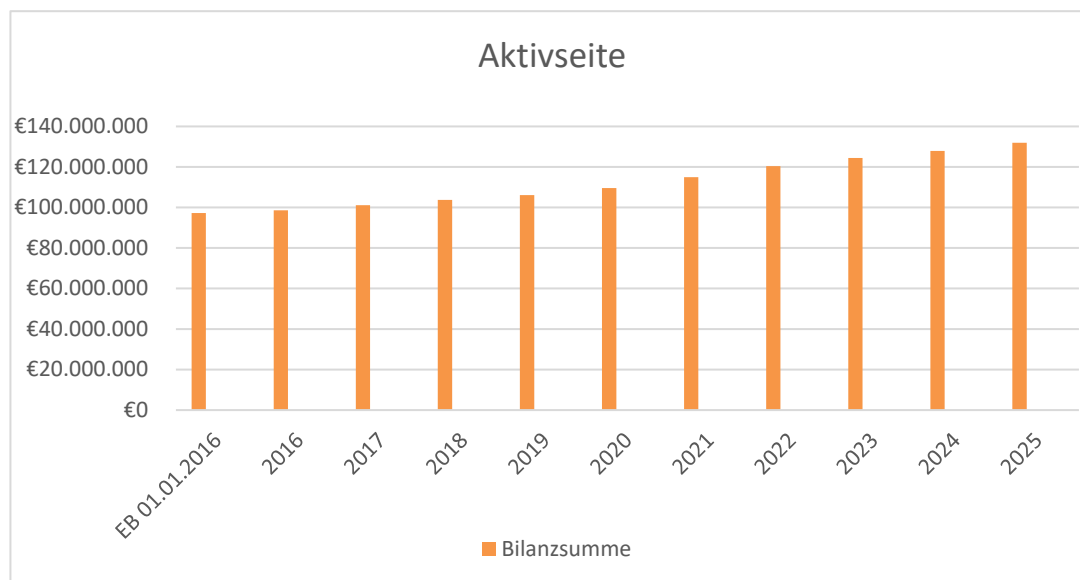
In den Jahren 2016 bis 2025 wurden insgesamt 49,3 Mio. Euro investiert. Hiervon wurden 27,5 Mio. Euro über investive Einzahlungen finanziert. Die Differenz in Höhe von 21,8 Mio. Euro (Netto-Investitionen) wurden durch Zahlungsmittelüberschüsse aus dem laufenden Betrieb erwirtschaftet.

VI. Bilanz zum 31.12.2025

Aktivseite		31.12.2024 Euro	31.12.2025 Euro	Passivseite		31.12.2024 Euro	31.12.2025 Euro
1.	Vermögen	127.474.098	131.531.752	1.	Eigenkapital	82.536.903	84.183.505
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	16.371	16.975	1.1	Basiskapital	57.492.775	57.492.775
1.2	Sachvermögen	104.123.187	105.244.708	1.2	Rücklagen	25.044.128	26.690.730
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.917.659	18.745.029	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	20.817.557	22.263.148
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche. Rechte	30.555.303	29.839.517				
1.2.3	Infrastrukturvermögen	40.186.871	45.847.804				
1.2.5	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	14.593	13.871	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sondervermögens	4.226.571	4.427.582
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, KFZ	1.426.737	1.778.661				
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.149.541	2.417.421	1.3	Fehlbeträge	0	0
1.2.8	Vorräte	0	0	2.	Sonderposten	32.246.182	31.903.618
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.872.483	6.602.405	2.1	für Investitionszuweisungen	20.877.760	20.826.410
1.3	Finanzvermögen	23.334.540	26.270.069	2.2	für Investitionsbeiträge	9.249.419	9.177.543
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	350.000	350.000	2.3	für Sonstiges	2.119.003	1.899.665
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapital-Einlagen in Zweckverbänden, Stiftungen, andere kommunalen Zusammenschlüssen	85.638	80.949	3.	Rückstellungen	795.000	1.778.401
1.3.3	Sondervermögen	267.000	267.000	4.	Verbindlichkeiten	11.295.564	13.077.690
1.3.4	Ausleihungen	18.000	16.400				
1.3.5	Wertpapiere	6.000.000	21.085.000	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	10.844.061	12.522.299
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.986.044	1.542.800				
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	405.387	332.180	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	409.536	401.583
1.3.9	Liquide Mittel	14.222.471	2.595.740	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	41.967	153.808
2.	Abgrenzungsposten	410.324	404.490	5	Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	1.010.773	993.028
2.1	Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	25.208	28.503				
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionen	385.116	375.987				
Bilanzsumme		127.884.422	131.936.242	Bilanzsumme		127.884.422	131.936.242

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre § 42 GemHVO i.V.m. VwV Freigrenzen (> 470.000 Euro) aus Bürgschaften: 470.311 Euro

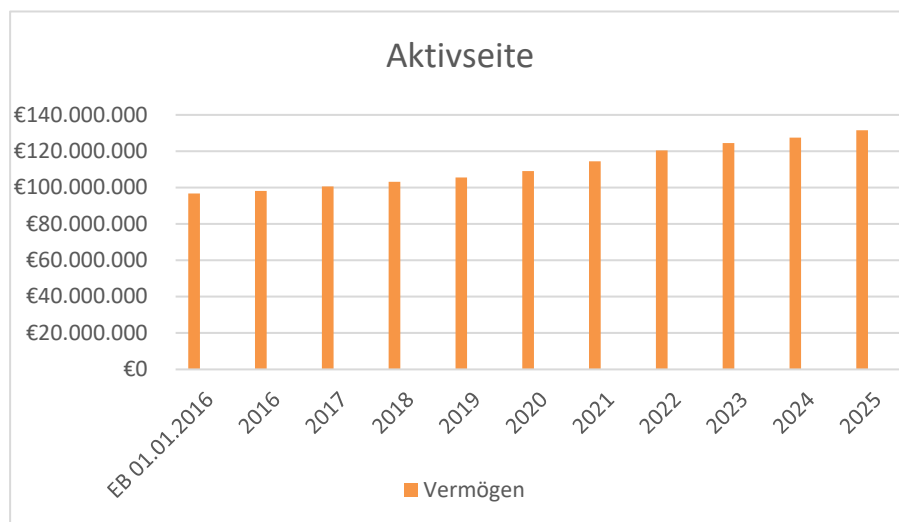
1. Erläuterungen Bilanzpositionen der Aktivseite



Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
Bilanzsumme	114.414.997 €	120.401.709 €	124.963.614 €	127.884.422 €	131.936.242 €

Entsprechend § 52 Abs. 3 GemHVO enthält die Aktivseite das Vermögen, die Abgrenzungsposten und Nettopositionen (nicht gedeckter Fehlbetrag). Die Aktivseite stellt die Mittelverwendung dar. Der Anstieg der Bilanzsumme ist auf die Erhöhung des Finanzvermögens zurückzuführen.

1. Vermögen



Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1. Vermögen	114.414.997 €	120.401.709 €	124.426.790 €	127.474.098 €	131.531.752 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	61.793 €	42.700 €	26.500 €	16.371 €	16.975 €

Unter „Immaterielle Vermögensgegenstände“ sind alle werthaltigen, abgrenzbaren und unkörperliche Vermögensgegenstände zu verstehen, die nicht Sachen i. S. v. § 90 BGB sind. Sie müssen einzeln existent sein und selbstständig bewertet werden können. Allen immateriellen Vermögensgegenständen ist gemeinsam, dass sie physisch nicht existent sind, ggf. jedoch durch einen körperlichen Träger, z. B. CDs, vermittelt werden.

Selbsterstellte oder unentgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände dürfen nicht aktiviert werden (Aktivierungsverbot nach § 40 Abs. 3 GemHVO).

Bei den erfassten Werten handelt es sich um Lizenzen und Software, die bei der Stadtverwaltung eingesetzt werden. Die Vermögensgegenstände wurden mit den Anschaffungskosten erfasst. Für spezielle Software wurde eine Nutzungsdauer von sieben Jahren, für Standardsoftware eine von vier Jahren angesetzt. Lizenzen wurden mit einer Nutzungsdauer in Höhe des entsprechenden Geltungszeitraums angesetzt. Lizenzen und Software werden monatsgenau abgeschrieben.

Rechtsgrundlage hierfür war die Abschreibungstabelle aus <http://www.nkhr-bw.de>.

AfA-	Software (Anwendungen Spezial)	7
	Software (Anwendungen Standard)	4
	Software (Betriebssysteme u. Netzwerk)	4

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1. 2 Sachvermögen	100.043.140 €	101.469.312 €	101.336.892 €	104.123.187 €	105.244.708 €



Vermögensgegenstände werden gemäß § 91 Abs. 4 S. 1 GemO grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen, angesetzt. Sofern von diesem Grundsatz abgewichen wurde, ist dies näher erläutert.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19.970.579 €	19.845.773 €	19.070.189 €	18.917.659 €	18.745.029 €

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden, vgl. § 72 Bewertungsgesetz. Grundstücke werden grundsätzlich nicht abgeschrieben, da sie im Normalfall keiner Wertminderung unterliegen. Befinden sich auf dem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, so gilt das Grundstück als unbebautes Grundstück. Der Abgang ist auf Grundstücksverkäufe zurückzuführen.

Die Bilanzposition beinhaltet Grundstücke mit folgenden Nutzungsarten:

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
Grund und Boden bei Grünflächen, A1000	3.403.825 €	3.403.825 €	3.403.825 €	3.414.693 €	3.475.438 €

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
Aufwuchs bei Grünflächen, A1010	1.695 €	1.695 €	1.695 €	1.695 €	1.695 €

Grünflächen sind kommunale Erholungsflächen, welche als Parkanlagen oder als sonstige Erholungsflächen genutzt werden.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
Ackerland, A1020	3.838.537 €	3.707.453 €	3.800.402 €	3.041.811	2.539.736 €

Ackerflächen sind landwirtschaftliche oder gartenbaulich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzte Flächen. Die Veränderung erfolgt durch den Erwerb und den Verkauf von Grundstücken. In der Bilanzposition Ackerland sind auch die städtischen Bauplätze enthalten.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
Wald, Forsten, A1050, A1040	12.424.598 €	12.426.830 €	12.426.830 €	12.438.017 €	12.453.261 €

Wald ist jede mit Forstpflanzen bestockte Grünfläche. Zum Wald gehören gem. § 2 Landeswaldgesetz auch kahl geschlagene oder verlichtete Grundflächen, Waldwege, Waldleistungs- und Sicherungstreifen, Waldblößen und Lichtungen, Waldwiesen, Holzlagerplätze. Veränderungen ergeben sich durch Ankauf von Waldflächen.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
Sonstige unbebaute Grundstücke, A1060	301.923 €	295.102 €	288.559 €	281.729 €	274.899 €

Hierunter fallen alle nicht bebauten Grundstücke, die weder Grünfläche, Ackerland noch Wald/ Forsten sind (z.B. Alter Sprengplatz Gewerbegebiet Haide)

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.340.963 €	30.380.670 €	29.583.027 €	30.555.303 €	29.839.517 €

Bebaute Grundstücke sind gem. § 74 Bewertungsgesetz Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden. Die Benutzbarkeit von Gebäuden beginnt im Zeitpunkt der Bezugsfertigkeit.

Gebäude wurden grundsätzlich nach § 91 Abs. 4 GemO mit den Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten gemindert um die Abschreibung angesetzt. Die Abschreibung richtet sich dabei nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Die Bilanzposition beinhaltet Grundstücke mit folgenden Nutzungsarten:

	2021	2022	2023	2024	2025
Grund und Boden bei Wohnbauten	1.190.138 €	1.190.138 €	1.190.138 €	1.190.138 €	1.190.138 €
Gebäude, Aufbauten bei Wohngebäuden	1.529.574 €	1.480.222 €	1.430.870 €	1.948.987 €	1.888.171 €
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	2.751.013 €	2.750.893 €	2.750.774 €	2.750.654 €	2.750.535 €
Gebäude, Aufbau und	4.284.780 €	5.093.238 €	4.961.099 €	4.785.418 €	4.608.243 €

Betriebsvorrichtungen sozialen Einrichtungen					
Grund und Boden mit Schule , Gebäude	11.072.461 €	10.712.762 €	10.353.064 €	10.117.540 €	9.882.017 €
Gebäude, Aufbauten bei Schulen	1.514.989 €	1.472.119 €	1.418.528 €	1.364.937 €	1.311.347 €
Grund und Boden bei Kultur-, Sport- und Gartenanlagen, Gebäude, Aufbau und Betriebsvorrichtungen	1.039.669 €	923.869 €	808.069 €	746.526 €	684.983 €
Gebäude, Aufbau und Betriebsvorrichtungen bei Kultur-, Sport- und Gartenanlagen	133.950 €	124.252 €	228.521 €	234.241 €	220.852 €
Grund und Boden bei sonstigen Dienst- und Geschäftsgebäuden	1.783.522 €	1.733.734 €	1.683.946 €	1.634.158 €	1.597.973 €
Gebäude, Aufbau und Betriebsvorrichtungen bei Dienst- und Geschäftsgebäuden	5.040.867 €	4.899.443 €	4.758.019 €	5.782.703 €	5.705.258 €

Die bebauten Grundstücke teilen sich wie folgt in Kernstadt und Ortsteile auf:

	2021	2022	2023	2024	2025
Kernstadt	26.339.815 €	26.472.929 €	25.768.692 €	26.833.091 €	26.637.225 €
Nordweil	450.752 €	425.324 €	399.896 €	374.468 €	349.040 €
Bombach	385.403 €	363.597 €	341.791 €	319.985 €	174.424 €
Hecklingen	3.164.993 €	3.118.820 €	3.052.647 €	3.027.759 €	2.678.828 €

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.2.3 Infrastrukturvermögen	41.333.131 €	39.728.944 €	38.298.577 €	40.186.871 €	45.847.804 €

Das Infrastrukturvermögen umfasst alle öffentlichen Einrichtungen, die die Grundvoraussetzung für das Leben in der Stadt bilden. Der Bilanzausweis beinhaltet deshalb sämtliche Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen. Neben dem Grund und Boden sind dort insbesondere Brücken, das Straßennetz mit Wegen und Plätzen, die Verkehrslenkungsanlagen sowie Stützbauwerke wertmäßig ausgewiesen.

Beim Infrastrukturvermögen sind der Grund und Boden und die zuzurechnenden Aufbauten, Betriebseinrichtungen, Bauwerke, etc. separat zu bewerten.

Das Infrastrukturvermögen der Stadt wurde mit Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK), vermindert um Abschreibungen (kumulierte AfA), angesetzt.

Die ausgewiesenen Werte verteilen sich wie folgt auf Kernstadt und Ortsteile:

	2021	2022	2023	2024	2025
Kernstadt	34.611.179 €	33.129.834 €	31.780.922 €	33.832.580 €	33.609.808 €
Nordweil	1.324.485 €	1.283.096 €	1.283.096 €	1.200.831 €	7.161.632 €
Bombach	1.334.124 €	1.302.472 €	1.270.819 €	1.239.522 €	1.212.228 €
Hecklingen	4.063.343 €	4.013.542 €	3.963.740 €	3.913.938 €	3.864.136 €

Im Jahr 2025 wurde der Hochwasserschutz Nordweil abgeschlossen, wodurch sich das Infrastrukturvermögen erhöht hat.

Diese Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

	2021	2022	2023	2024	2025
Grundstücke des Infrastrukturvermögens	4.902.037 €	4.940.658 €	4.944.932 €	4.981.912 €	5.011.355 €
Infrastrukturvermögen, Straßen und Wege	24.047.699 €	23.180.847 €	22.348.337 €	23.526.788 €	22.650.758 €
Leitungsnetz	8.927.119 €	8.313.367 €	7.872.816 €	8.626.962 €	11.492.093 €
Wasserbauliche Anlagen	2.622.542 €	2.512.062 €	2.401.581 €	2.344.730 €	6.021.909 €
Friedhöfe	833.109 €	782.010 €	730.910 €	706.479 €	671.689 €
Photovoltaikanlagen	625 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Nicht in der Bilanz der Stadt enthalten ist das Infrastrukturvermögen des Eigenbetriebs Wasserversorgung Kenzingen.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Fremde Grundstücke stehen im Eigentum eines Dritten; die Kommune hat an diesen kein Erbbaurecht und auch keine sonstigen Rechte inne. Fremde Grundstücke werden nicht bewertet. Bei der Stadt liegt kein Fall vor.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	10.396 €	17.872 €	15.103 €	14.593 €	13.871 €

Unter Kunstgegenstände fallen u. a. Gemälde, Skulpturen usw., die als Kunstwerke anerkannt sind, und Antiquitäten. In Kenzingen fallen hauptsächlich die im Zusammenhang mit den Holzbildhauersymposien erworbenen Skulpturen unter diese Anlagenklasse.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.295.917	1.591.591 €	1.433.424 €	1.426.737 €	1.778.661 €

Diese Bilanzposition gliedert sich in drei Bereiche:

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
Fahrzeuge	994.865 €	1.231.666 €	1.101.516 €	1.116.887 €	1.494.892 €
Maschinen	68.210 €	59.203 €	49.961 €	41.059 €	36.488 €
Technische Anlagen	232.842 €	300.722 €	281.947 €	268.791 €	247.281 €

Hierbei handelt es sich um bewegliches Sachanlagevermögen, das nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten, bereinigt um die Abschreibungen, angesetzt wurde.

Die Aktivierungspflicht für das bewegliche Vermögen ergibt sich aus § 37 Abs. 1 GemHVO. In Kenzingen wurde gemäß § 38 Abs. 4 GemHVO die Aktivierungsgrenze auf 1.000 € (netto) festgelegt. Seit Einführung der Anlagenbuchhaltung der Stadt Kenzingen wurden sämtlichen beweglichen Vermögensgegenstände erfasst und mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten in der Anlagenbuchhaltung aufgenommen.

Es wurden alle Vermögensgegenstände mit einem Wert von über 1.000 € (netto) in der Anlagenbuchhaltung aktiviert und entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.091.778 €	2.092.975 €	2.172.283 €	2.149.541 €	2.417.421 €

Unter den Posten BGA fallen Betriebsvorrichtungen, sofern sie nicht im Zusammenhang mit einem Gebäude oder einer Infrastruktureinrichtung stehen.

Unter der Betriebs- und Geschäftsausstattung sind u. a. folgende Gegenstände unter Beachtung des Grundsatzes der Einzelbewertung erfasst:
Einrichtungsgegenstände Feuerwehr, Verwaltung, Schulen und Kindertagesstätten sowie die mobile Notstromversorgung.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.2.8 Vorräte	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen, wie Rohstoffe (z.B. Streusalz), Hilfsstoffe und Betriebsstoffe (z.B. Heizöl). Vorräte werden verbraucht und sind nicht abnutzbar. Sie sind daher nicht planmäßig abzuschreiben (vgl. § 46 Abs. 1 GemHVO).

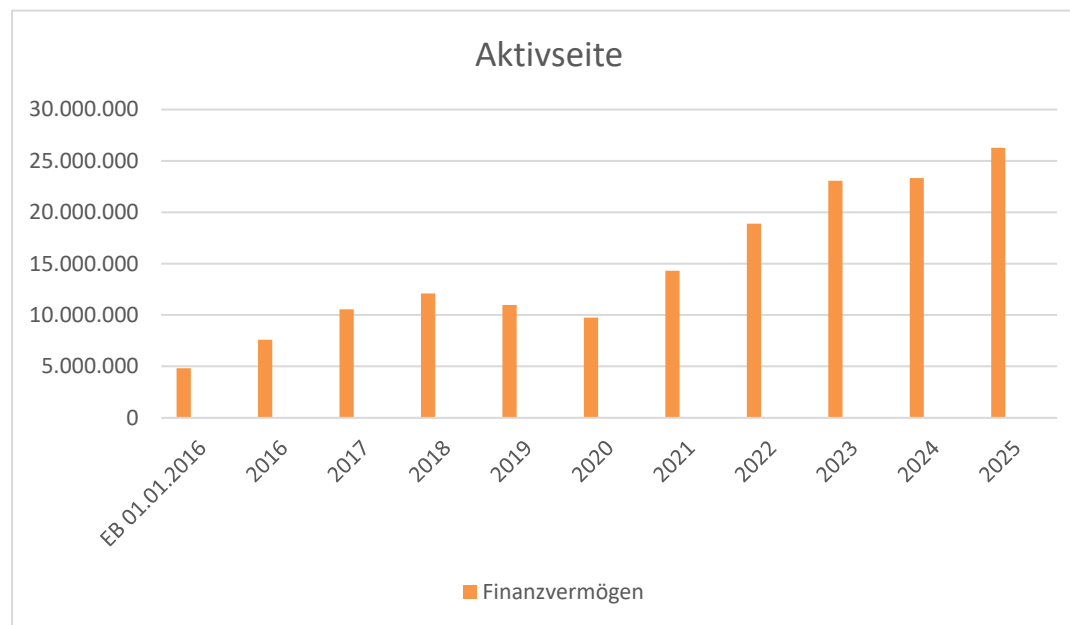
Vorräte werden bei der Stadt Kenzingen auf Grund der geringen Bedeutung ihres Wertes im Verhältnis zum Gesamtvermögen nicht bilanziert.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.000.376 €	7.811.487 €	10.764.28 €	10.872.483 €	6.602.405 €

Die Aufwendungen für einen Vermögensgegenstand, der noch nicht fertig gestellt worden ist, werden auf das Konto „Anlagen im Bau“ gebucht und erscheinen in der Bilanz, auch wenn der Vermögensgegenstand noch nicht betriebsbereit ist. Es erfolgt keine Abschreibung. Erst bei Fertigstellung des Vermögensgegenstands wird der Wert auf das entsprechende Aktivkonto gebucht und ab diesem Zeitpunkt abgeschrieben.

Im Einzelnen sind die Maßnahmen Hochwasserschutz Bombach, Neubau Betriebshof, Neubau Halle Hecklingen und der Neubau der Kindertagesstätte Hecklingen in dieser Bilanzposition enthalten.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.3 Finanzvermögen	14.309.408 €	14.309.408 €	23.063.398 €	23.334.540 €	26.270.069 €



Als Finanzvermögen gilt Vermögen, welches nicht unmittelbar bestimmten Verwaltungsaufgaben dient. Hierunter zählen hauptsächlich die liquiden Mittel, die Geldanlagen und die Beteiligungen. Es ist grundsätzlich mit den Anschaffungskosten zu bilanzieren. Bei Beteiligungen und Sondervermögen ist das anteilige Eigenkapital anzusetzen, vgl. § 62 Abs. 5 GemHVO.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	350.000 €	350.000 €	350.000 €	350.000 €	350.000 €

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Kommune beteiligt ist und einen beherrschenden Einfluss ausübt. In Anlehnung an § 271 HGB ist die Kommune dann an verbundenen Unternehmen beteiligt, wenn sie auf das Unternehmen einen beherrschenden Einfluss ausübt, z. B. die Mehrheit der Stimmrechte innehat. Voraussetzung ist allerdings eine eigene Rechtspersönlichkeit. Es erfolgt keine planmäßige Abschreibung. Der hier ausgewiesene Betrag stellt die Beteiligung an der Baugesellschaft Kenzingen mbH dar und ist in der Bilanz der GmbH als Eigenkapital ausgewiesen.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen	70.016 €	65.277 €	60.589 €	85.638 €	80.949 €

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauerhafte Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen.

Ein beherrschender (> 50%) Einfluss auf das Unternehmen wird durch eine sonstige Beteiligung nicht ausgeführt. Beteiligungen können in Abhängigkeit von den gemeindewirtschaftlichen Bestimmungen gem. §§ 102 ff GemO an Kapitalgesellschaften, Personengesellschaften und Unternehmen privater Rechtsformen bestehen.

Beteiligungen werden mit der tatsächlichen Einlage bilanziert. Es erfolgt in der Regel keine planmäßige Abschreibung. Abweichend von diesem Grundsatz ist die Kommanditeinlage bei Kenzingen Regenerativ in jährlich gleichen Raten zurückzuführen.

Die Erhöhung ist auf die Berichtigung der Beteiligung beim Zweckverband KIVBF zurückzuführen.

	2021	2022	2023	2024	2025
Kommanditeinlage Kenzingen Regenerativ GmbH & Co.KG	50.000 €	45.161 €	40.323 €	35.484 €	30.645 €
Beteiligung KIVBF Zweckverband	7.191 €	7.191 €	7.191 €	36.929 €	36.929 €
Badischer Gemeindeversicherungsverband	1.750 €	1.900 €	2.050 €	2.150 €	2.300 €
Beteiligung 48 Grad Süd	4.200 €	4.200 €	4.200 €	4.200 €	4.200 €
Sonstige Beteiligungen	6.875 €	6.875 €	6.875 €	6.875 €	6.875 €

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.3.3 Sondervermögen	267.000 €	267.000 €	267.000 €	267.000 €	267.000 €

Zum Sondervermögen der Gemeinden gehören entsprechend den Regelungen des § 96 GemO Gemeindegliedervermögen, Vermögen der rechtlich selbstständigen Stiftungen, Vermögen der Eigenbetriebe, rechtlich unselbständige Versorgungs- und Versicherungseinrichtungen für Bedienstete der Gemeinde, das Sondervermögen für die Kameradschaftspflege nach § 18a des Feuerwehrgesetzes. Für das Sondervermögen sind nach § 96 Abs. 1 GemO Sonderrechnungen zu führen.

Das in der Bilanz ausgewiesene Sondervermögen besteht ausschließlich im städtischen Eigenbetrieb Wasserversorgung. Dieser Betrag ist in der Bilanz des Eigenbetriebes als Stammkapital ausgewiesen.

Rechtlich unselbständige Versorgungs- und Versicherungseinrichtungen für Bedienstete der Gemeinde gibt es bei der Stadt Kenzingen nicht.

Das Sondervermögen der Kameradschaftspflege nach § 18 a des Feuerwehrgesetzes, gehört zum Sondervermögen nach § 96 Abs. 1 Nr. 5 GemO. Sondervermögen der Kameradschaftspflege der Feuerwehr ist nicht konsolidierungspflichtig und ist somit nicht in die Bilanz nach § 95a Abs. 1 Nr. 2 GemO aufzunehmen. Gleiches gilt für die Kameradschaftskasse der Stadtkapelle.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.3.4 Ausleihungen	12.800 €	11.200 €	9.600 €	18.000 €	16.400 €

Ausleihungen sind Finanzforderungen der Stadt, die durch Hingabe von Kapital erworben werden. Zu den Ausleihungen zählen insbesondere an Dritte gewährte Darlehen der Stadt, z. B. im Rahmen der Vereinsförderung.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.3.5 Wertpapiere, Geldanlagen	0 €	8.000.000 €	16.000.000 €	6.000.000 €	21.085.000 €

Einlagen, die aufgrund einer fest vereinbarten Laufzeit nicht sofort als Zahlungsmittel verwendet werden können und bei der im Falle einer frühzeitigen Auflösung Gebühren anfallen, werden dieser Bilanzposition zugeordnet. Zum Ende des Jahres 2025 waren 21.000.000 Euro als Termingelder angelegt und 85.000,00 Euro wurden als Darlehen an die Baugesellschaft gezahlt.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	998.363 €	882.091 €	1.124.557 €	1.986.044 €	1.542.800 €

Öffentlich-rechtliche Forderungen werden auf Grundlage von Bescheiden (Verwaltungsakten) begründet.

Als größte Einzelpositionen sind in der Bilanz der Stadt Kenzingen Forderungen auf Grund von Gewerbesteuer, Vergnügungssteuer, Endabrechnung Wasser-/Abwassergebühren und Abgrenzungsposten im Zusammenhang mit den Abwassergebühren enthalten.

Alle Forderungen werden in der Bilanz mit ihrem Nennwert ausgewiesen. Wertberichtigung nach dem Wirklichkeitsmaßstab gemäß § 43 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO mussten nicht vorgenommen werden.

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	15.829 €	18.408 €	75.208 €	405.387 €	332.180 €

Diese Forderungen betreffen hauptsächlich ausstehende Zahlungen aus Holzkaufverträgen und ein kurzfristig gewährter Kassenkredit an den Eigenbetrieb Wasserwerk.

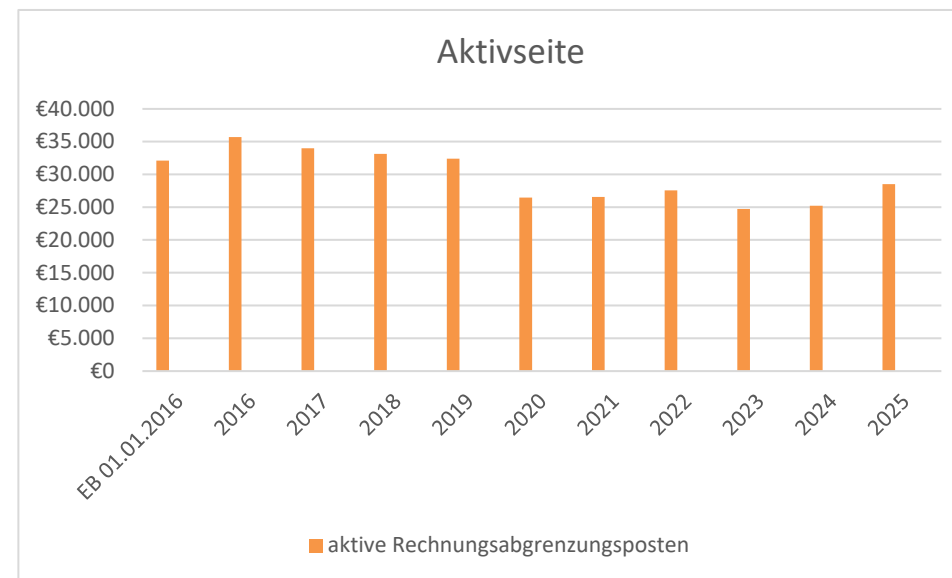
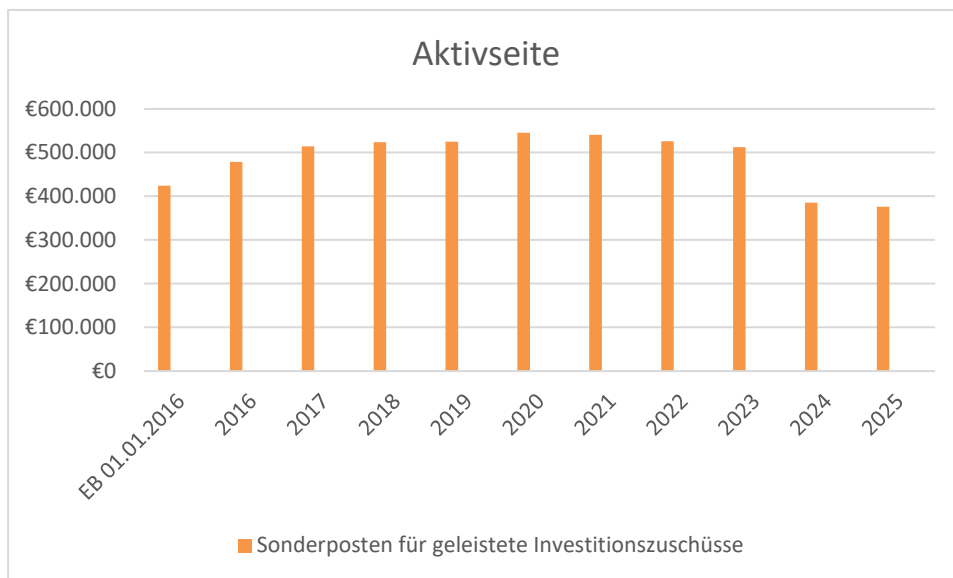
Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.3.9 Liquide Mittel	12.595.400 €	9.295.721 €	5.176.444 €	14.222.471 €	2.595.740 €

Die Position beinhaltet die frei verfügbaren städtischen Zahlungsmittel (Kassenbestände). Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert mit den Kontenständen der Hausbanken zum Bilanzstichtag.

In der ausgewiesenen Summe sind der anteilige Kassenbestand des Eigenbetriebes Wasserversorgung und die unter 1.3.5 ausgewiesenen Geldanlagen nicht enthalten.

2. Abgrenzungsposten

Aktivseite	2021	2022	2023	2024	2025
2. Abgrenzungsposten	566.788 €	553.462 €	536.824 €	410.324 €	404.490 €
2.1 aktive Rechnungsabgrenzungsposten	26.561 €	27.543 €	24.733 €	25.208 €	28.503 €
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	540.227 €	525.919 €	512.091 €	385.116 €	375.987 €



Gemäß dem Leitfaden zur Bilanzierung dienen Rechnungsabgrenzungsposten (vgl. §§ 48 und 61 Nr. 36 GemHVO) der periodengerechten Abgrenzung. Wenn Auszahlungen bzw. Einzahlungen im aktuellen Haushaltsjahr erfolgen und die damit verbundenen Aufwendungen und Erträge erst in künftigen Haushaltsjahren, so sind gemäß dem Leitfaden zur Bilanzierung Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden.

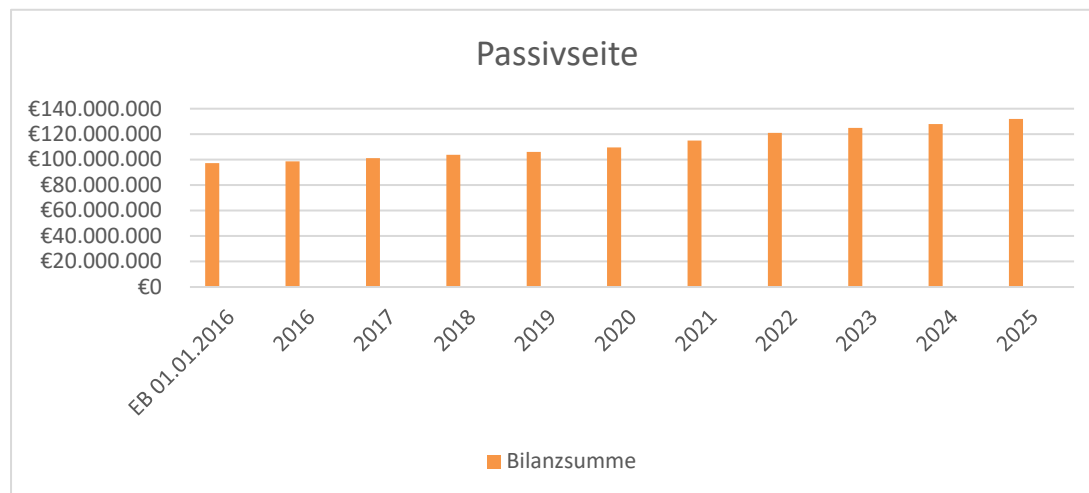
Rechnungsabgrenzungsposten stellen keine Vermögensgegenstände dar.

Eine Rechnungsabgrenzung der Beamtengehälter Dezember 2025 – Januar 2026 wurde vorgenommen.

Nach § 40 Abs. 4 S. 1 GemHVO sollen geleistete Investitionszuschüsse als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen und über die Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes ergebniswirksam abgeschrieben werden.

Seit der Einführung des NKHR 2016 werden die von der Stadt Kenzingen geleisteten Investitionszuschüsse gem. § 40 Abs. 4 GemHVO bilanziert und über die Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst. Dies betrifft Tilgungsleistungen für den GVV Kenzingen-Herbolzheim sowie den Zweckverband Hochwasserschutz Bleichbach, des weiteren wurden Investitionszuschüsse an verschiedene Vereine gewährt. Im Einzelnen an den SV Kenzingen (Kunstrasen), den SV Nordweil, den SV Hecklingen und an die Bernhard-Galura-Schule Herbolzheim.

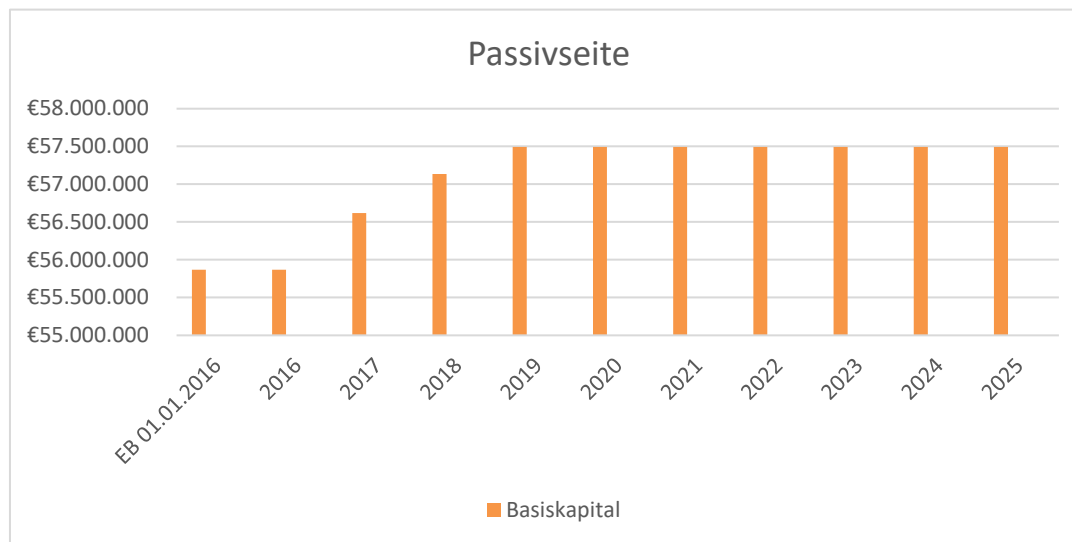
2. Erläuterungen Bilanzpositionen der Passivseite



Passivseite	2021	2022	2023	2024	2025
Bilanzsumme	114.981.129 €	120.955.171 €	124.963.614 €	127.884.422 €	131.936.242 €

Entsprechend § 52 Abs. 4 GemHVO enthält die Passivseite das Eigenkapital, die Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Die Passivseite einer Bilanz gibt somit Auskunft über die Mittelherkunft.

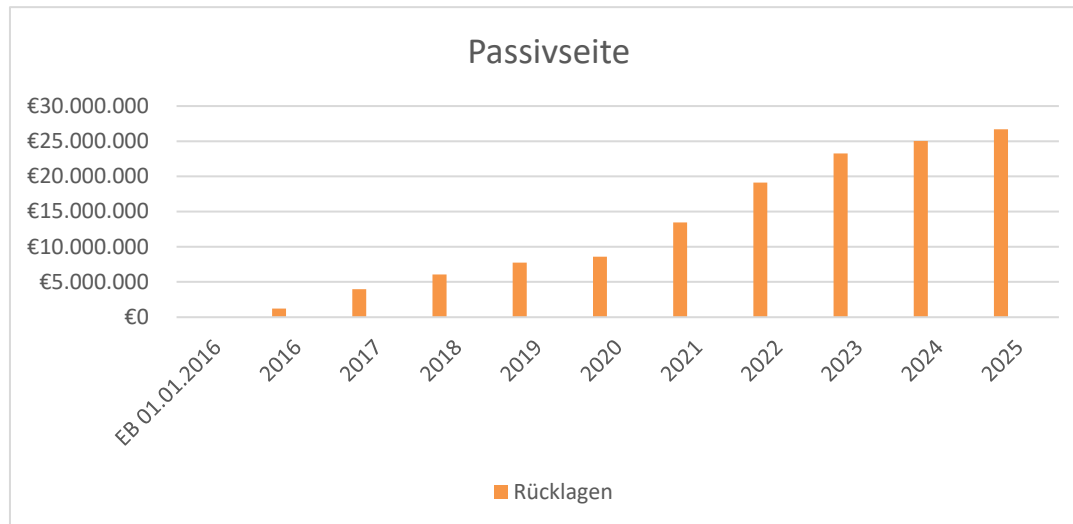
2.1 Eigenkapital



Passivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.1 Basiskapital	57.492.725 €	57.492.725 €	57.492.725 €	57.492.775 €	57.492.775 €

Das Basiskapital ist die sich in der Bilanz ergebende Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz (§ 61 Nr. 6 GemHVO).

Das Basiskapital der Kommune ist die im Zuge der Aufstellung der Eröffnungsbilanz ermittelte Saldogröße, die später in den jeweiligen Jahresabschlussbilanzen fortgeschrieben wird (z. B. Abdeckung von Fehlbeträgen, vgl. § 25 GemHVO oder Berichtigung der Eröffnungsbilanz, vgl. § 63 GemHVO).



Passivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.2 Rücklagen	13.457.213 €	19.123.559 €	23.266.934 €	25.044.128 €	26.690.730 €
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen ord. Ergebnisses	10.518.101 €	15.384.831 €	19.170.477 €	20.817.557 €	22.263.148 €
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen Sonderergebnisse	2.939.112 €	3.738.728 €	4.096.457 €	4.226.571 €	4.427.582 €
1.2.3 zweckgebundene Rücklagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Rücklagen sind im NKHR Teil des Eigenkapitals der Bilanz. Sie entsprechen nicht der Allgemeinen Rücklage in der Kameralistik.

Rücklagenarten (§ 23 GemHVO):

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

(Funktion: Aufnahme von Überschüssen aus dem ordentlichen Ergebnis, Abdeckung von künftigen Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses)

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

(Funktion: Aufnahme von Überschüssen des Sonderergebnisses, Abdeckung von künftigen Fehlbeträgen des Sonderergebnisses)

1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen

(Funktion: Rücklage für besondere Zwecke, z. B. zweckgebundene Erträgen, verbunden mit einer Verpflichtung gegenüber Dritten, z. B. Zuschussgeber).

Die in den Rücklagen ausgewiesenen Werte ergeben sich aus den Überschüssen der Ergebnisrechnung 2016-2023.

Passivseite	2021	2022	2023	2024	2025
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

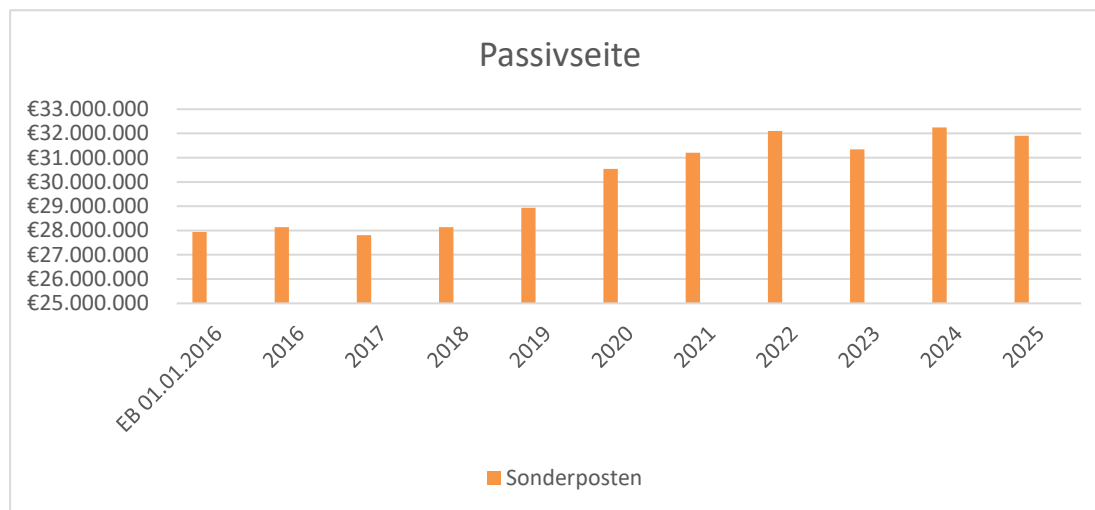
Fehlbeträge aus Vorjahren, deren Ausgleich im Rahmen des Jahresabschlusses nicht möglich war, werden vorgetragen.

Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses ist der Unterschiedsbetrag, um den die ordentlichen Aufwendungen im Ergebnishaushalt oder im Jahresabschluss der Ergebnisrechnung höher sind als die ordentlichen Erträge (vgl. § 61 Ziffer 15 GemHVO) und eine Deckung aus den Ergebnistrücklagen nicht möglich ist (vgl. § 52 Abs. 4 Nr. 1.3.2 GemHVO).

Da im Jahr 2025 die ordentlichen Erträge höher waren als die ordentlichen Aufwendungen, ist der Überschuss der Rücklage zuzuführen

(siehe 1.2).

2.2 Sonderposten

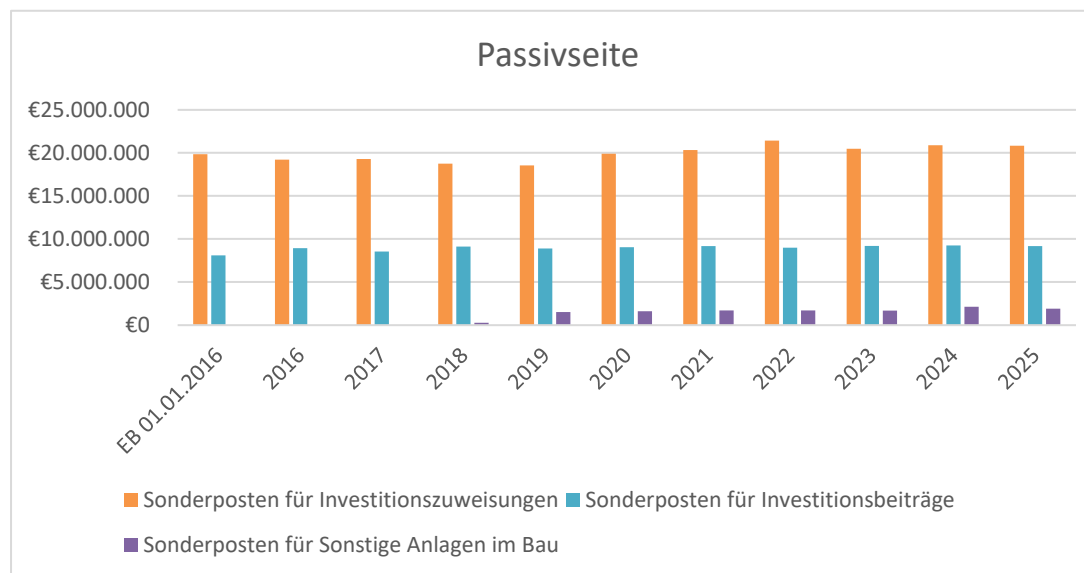


Passivseite	2021	2022	2023	2024	2025
2. Sonderposten	31.205.910 €	32.098.229 €	31.341.617 €	32.246.182 €	31.903.618 €

Sonderposten werden in der Bilanz zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen bilanziert. Damit wird verdeutlicht, dass sie weder eindeutig dem Eigenkapital noch dem Fremdkapital zugeordnet werden können.

Grundsatz: § 40 Absatz 4 Satz 2 GemHVO:

„Empfangene Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträge sollen als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen und entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer aufgelöst oder von den Anschaffungs- oder Herstellungskosten des bezuschussten Vermögensgegenstandes abgesetzt werden.“



Passivseite	2021	2022	2023	2024	2025
2. Sonderposten	31.205.910 €	32.098.229 €	31.141.617 €	32.246.182 €	31.903.618 €
2.1 für Investitionszuweisungen	20.237.269 €	21.410.486 €	20.472.767 €	20.877.760 €	20.826.410 €
2.2 für Investitionsbeiträge	9.172.354 €	8.987.098 €	9.192.110 €	9.249.419 €	9.177.543 €
2.3 für Sonstige Anlagen im Bau	1.706.287 €	1.700.645 €	1.676.740 €	2.119.003 €	1.899.665 €

Investitionszuschüsse und -beiträge werden bilanziert, wenn die Zuwendung dem Grunde und der Höhe nach konkret feststeht (Realisationsprinzip).

Grundsätzlich sind die tatsächlich erhaltenen Investitionsbeiträge und -zuschüsse zu bilanzieren (Brutto- oder Nettomethode).

Vorauszahlungen auf Beiträge und Investitionszuschüsse sowie Einzahlungen aus Ablösevereinbarungen bleiben bis zur möglichen Inbetriebnahme des Vermögensgegenstandes in voller Höhe als Sonderposten stehen und werden dann analog zur Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt im selben Zeitraum, wie die Abschreibung des damit finanzierten Vermögensgegenstandes. Die Sonderposten wurden i. d. R. nach der Bruttomethode (§ 40 Abs.4 GemHVO) mit den tatsächlich eingenommenen Beträgen passiviert. Sie sind also nicht mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten der zugehörigen Vermögensgegenstände verrechnet, d. h. sowohl der betreffende Vermögensgegenstand als auch der Sonderposten steht mit dem vollen Wertansatz in der Bilanz.

Bei Sonderposten für Investitionszuweisungen handelt es sich um erhaltene Finanzierungsmittel, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen (Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen) von Bund, Land, Versicherungen, Unternehmen sowie Vereinen gezahlt werden und von der Stadt damit nicht frei verwendet werden dürfen.

Als Investitionsbeiträge gelten die Anschluss- und Erschließungsbeiträge nach §§ 20 ff. und § 33 KAG.

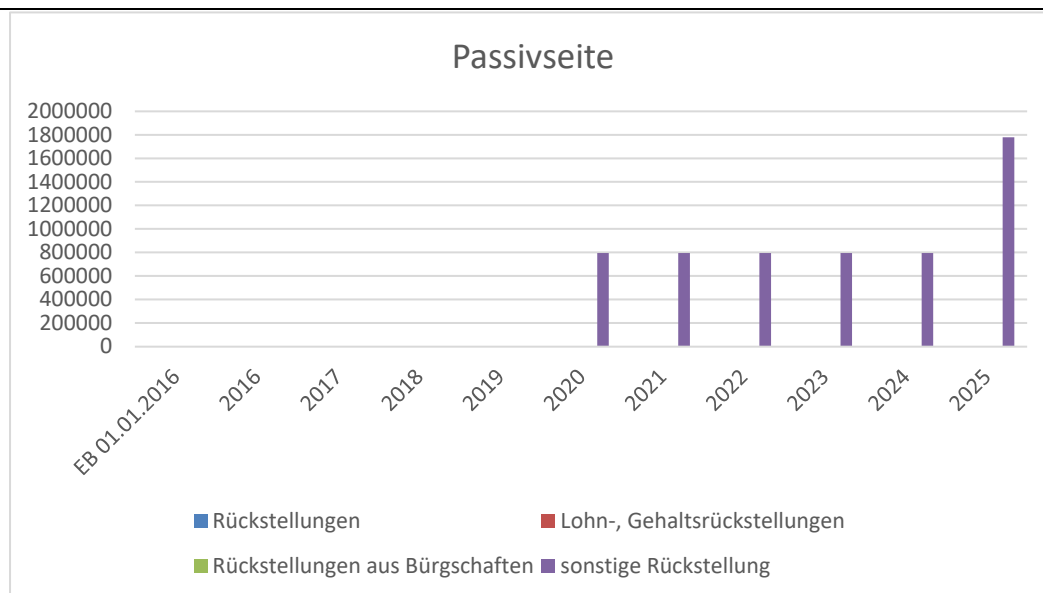
Zu Sonderposten für Sonstiges gehören sämtliche Sonderposten in Zusammenhang mit unentgeltlichem Erwerb, einschließlich Geldspenden mit investivem Verwendungszweck. Auch die Anlagen im Bau sind in dieser Bilanzposition enthalten. Diese werden bis zur Fertigstellung der Aktivanlage nicht aufgelöst und somit erst zu einem späteren Zeitpunkt in die Bilanzposition Sonderposten für Investitionszuweisungen oder Sonderposten für Investitionsbeiträge aufgenommen.

2.3 Rückstellungen

Gemäß § 90 Abs. 2 GemO sind für ungewissen Verbindlichkeiten und für hinsichtlich ihrer Höhe oder des Zeitpunkts ihres Eintritts unbestimmte Aufwendungen nach § 41 Abs.1 Nr. 1 bis 6 GemHVO Rückstellungen zu bilden. Weiter können Wahlrückstellungen gem. § 41 Abs. 2 GemHVO gebildet werden. Sie dürfen nur aufgelöst werden, soweit der Grund hierfür entfallen ist, § 41 Abs. 3 GemHVO.

Rückstellungen sind für Aufwendungen zu bilden, die wirtschaftlich dem abzuschließenden Haushaltsjahr zuzuordnen sind, jedoch hinsichtlich ihrer Höhe und/oder ihrer Fälligkeit ungewiss sind. Die Höhe muss sorgfältig geschätzt werden. Mit einer Inanspruchnahme der Kommune muss ernsthaft zu rechnen sein, d. h. eine Zahlung ist wahrscheinlich (wenn mehr Gründe dafür als dagegensprechen).

Rückstellungen dienen somit der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen, die erst in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen führen. Es wird zwischen Schuld- und Aufwandsrückstellungen unterschieden.



Passivseite	2021	2022	2023	2024	2025
3. Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3.3 Rückstellungen aus Bürgschaften	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3.4 Gebührenausgleichsrückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	983.401 €
3.7 Sonstige/FAG Rückstellungen	795.000€	795.000 €	795.000 €	795.000 €	795.000 €

3.1

In Kenzingen sind zum Bilanzstichtag weder Beschäftigte noch Beamte in einem Altersteilzeitverhältnis, folglich sind in der Bilanz keine Rückstellungen für Altersteilzeit gebildet.

3.3

Bürgschaften bestehen sowohl für Vereine, AWO Kreisverband Freiburg e.V. und auch für die Baugesellschaft Kenzingen mbH. Derzeit ist nicht damit zu rechnen, dass die Stadt Kenzingen für eine Bürgschaft eintreten muss. Die Nachweise über die Bürgschaften werden somit nur im Anhang der Bilanz mit aufgenommen.

3.4

Gebührenausgleichsrückstellungen:

Die Gebühren werden auf Grundlage der voraussichtlichen Verbrauchsmenge kalkuliert. Ergibt sich nach Ablauf des Gebührenbemessungszeitraums aufgrund höherer Erträge bzw. geringerer Aufwendungen eine Kostenüberdeckung, ist diese innerhalb der folgenden fünf Jahre gebührenmindernd an die Gebührenzahler zurückzugeben. Die Kostenüberdeckung stellt damit eine Verpflichtung gegenüber den Gebührenzahlern dar und ist bilanziell als Gebührenausgleichsrückstellung auszuweisen. Nach GPA Hinweis wurde diese im Jahr 2025 erstmals aufgenommen.

3.7

Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen:

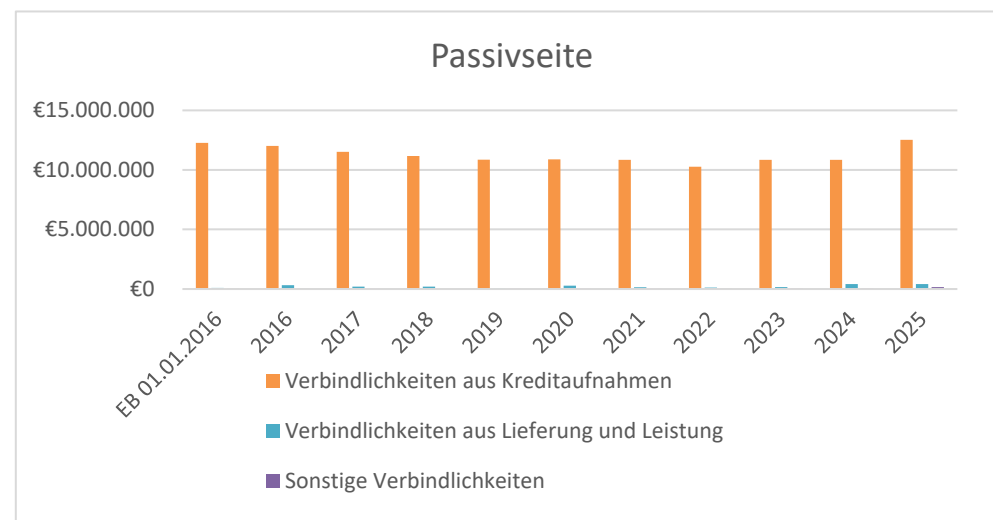
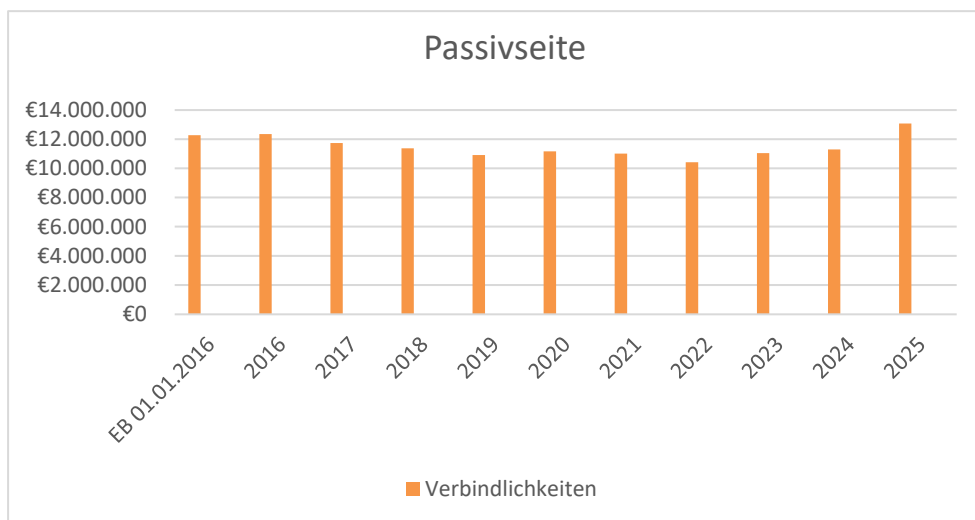
Nach § 41 Abs.2 GemHVO haben die Kommunen die Möglichkeit, Rückstellungen für ungewisse und unbestimmte Aufwendungen zu bilden, die sogenannten Wahlrückstellungen. Für die Bildung der Wahlrückstellung gilt ebenfalls § 41 Abs. 1 Satz 1 GemHVO, sie dürfen nur für ungewisse Verbindlichkeiten und unbestimmte Aufwendungen gebildet werden.

Mit der Bildung von Rückstellungen für Umlagezahlungen im Rahmen des Finanzausgleichs und für die Kreisumlage kann eine stetige Erfüllung der kommunalen Aufgaben unterstützt werden, indem den Erträgen aus Steueraufkommen und Schlüsselzuweisungen in derselben Periode auch die aus diesen Erträgen im zweit folgenden Jahr voraussichtlich resultierenden Umlagezahlungen als Aufwendungen zugeordnet werden. Empfohlen wird, Rückstellungen für die aufgrund außergewöhnlicher Mehreinnahmen im Zweitfolgenden Jahr voraussichtlich zusätzlich fällig werdenden Umlagezahlungen zu bilden.

In der Bilanz zum 31.12.2025 ist weiterhin die in 2020 gebildete Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs (FAG-Rückstellung) zur Abbildung einer „Spitze“ (außergewöhnliche Mehreinnahme in 2020 führt zu höheren Umlagezahlungen ab 2022) ausgewiesen

2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen. Grundsätzlich sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren, um dem Grundsatz der Vollständigkeit gerecht zu werden. Diese sind zum Abschlussstichtag einzeln gem. § 91 Abs. 4 S. 2 GemO zu bewerten.



Passivseite	2021	2022	2023	2024	2025
4. Verbindlichkeiten	11.006.188 €	11.415.164 €	11.039.112 €	11.295.564 €	13.077.690 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	10.843.918 €	10.266.056 €	10.846.588 €	10.844.061 €	12.522.299 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	141.704 €	115.393 €	151.761 €	409.536 €	401.583 €
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	20.567 €	33.715 €	40.763 €	41.967 €	153.808 €

4.2

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen werden in Höhe des tatsächlichen in Anspruch genommenen Betrages bzw. mit dem zum Bilanzstichtag noch zu leistenden Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Die Gesamtverbindlichkeiten belaufen sich zum 31.12.2025 auf 12.522.299,13 Euro. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus zwei neuen Krediten mit einer Summe von 3.400.000 Euro und Tilgungsleistungen von rund 1.721.762 Euro (incl. Sondertilgungen). Die neuen Kredite setzen sich zusammen aus einem Kredit über 1,3 Mio EUR mit einer Laufzeit von 6 Jahren und einem Zinssatz von 2,78% und einem Kredit über 2,1 Mio EUR mit einer Laufzeit von 7 Jahren und einem variablen Zinssatz nach Euribor von maximal 5%:

4.4

Hierzu zählen die Verpflichtungen aus gegenseitigen Verträgen, die von der Gegenseite erfüllt sind, aber die Rechnung von der bilanzierenden Kommune noch nicht bezahlt ist. Dies ist beispielsweise dann der Fall, wenn die Kommune ein Zahlungsziel ausschöpft.

Forderungen an Dienstleister oder Lieferanten dürfen auf Grund des Saldierungsverbots nicht mit Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen verrechnet werden.

4.6

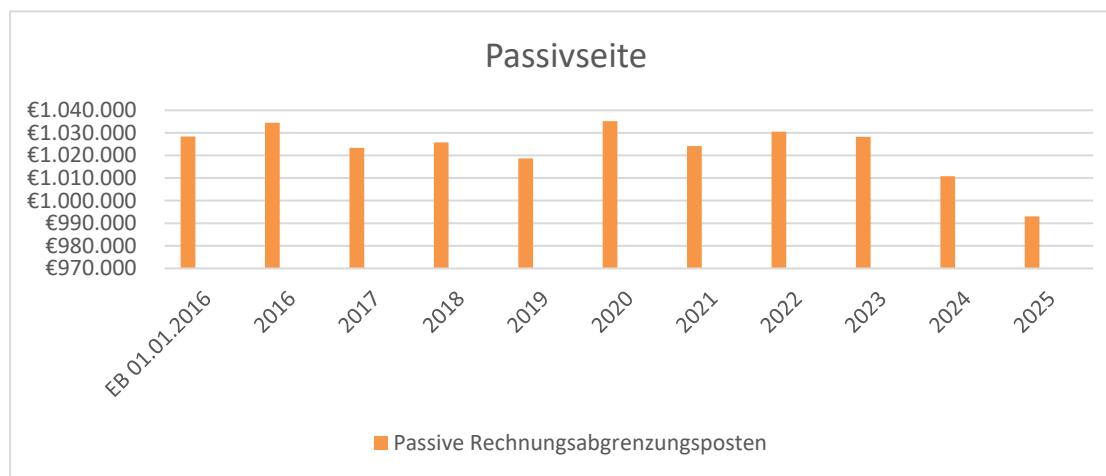
Unter Sonstige Verbindlichkeiten versteht man einen Sammel- und Auffangposten. Zu den sonstigen Verbindlichkeiten gehören auch die Aufwendungen, welche erst in einem Folgejahr zahlungswirksam werden (antizipative Abgrenzungen), soweit sie nicht schon einer spezielleren Verbindlichkeitsposition (z. B. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen) zugeordnet worden sind. Die Verbindlichkeiten sind in Höhe der tatsächlichen Zahlungsverpflichtung zu bilanzieren.

Sachleistungsverbindlichkeiten sind mit dem Betrag anzusetzen, der erforderlich wäre, um die Sachleistung in Geldzahlung abzulösen.

Weiter fallen auf diese Position die Verbindlichkeiten aus Überschusszahlungen:

Überschusszahlungen entstehen z. B. bei Vorausbezahlungen von Grundsteuer, Kindertagesstätte-Beiträge oder Pachten.

2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten



Passivseite	2021	2022	2023	2024	2025
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.024.093 €	1.030.494 €	1.028.226 €	1.010.773 €	993.028 €

Einzahlungen, die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr zugeflossen sind (z. B. im Voraus erhaltene Miete, Pacht, Zinsen u.a.) aber zum Teil oder ganz künftigen Haushaltsjahren wirtschaftlich zuzurechnen sind, sind als passive Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen. Bei (nahezu) jährlich gleichbleibenden Beträgen kann von einer Abgrenzung abgesehen werden.

Zum Bilanzstichtag sind die betreffenden Ertragskonten durch eine „Passive Rechnungsabgrenzung“ zu berichtigen (Minderung). Rechnungsabgrenzungsposten sind nicht zu verzinsen.

Unter dieser Bilanzposition sind die Grabnutzungsgebühren ausgewiesen. Diese werden durch das Entrichten der Bestattungsgebühr in voller Höhe für die gesamte Nutzungsdauer der Grabstätte erhoben. Mit dem Friedhofsprogramm Win-Fried kann eine jährliche Auswertung über die Abgrenzungsposten erzeugt werden. Diese wird von der Friedhofsverwaltung geliefert. In der Bilanz sind ausschließlich die Grabnutzungsgebühren als passive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen.

VII. Anhang/Anlagen (§ 53 GemHVO)

1. Vermögens- & Forderungsübersicht (§ 95 III Nr. 1 GemO; § 55 I GemHVO)

Vermögensübersicht

Vermögen		Stand zum 01.01 2025 ¹⁾	Vermögensveränderungen 2025					Stand am 31.12.2025 (Σ Sp. 2 bis 7)
			Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbuchungen	Zuschrei- bungen	Abschreibungen ³⁾	
1		2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	16.370,65	8.172,73	0,00	0,00	0,00	-7.568,78	16.974,60
2.	Sachvermögen (ohne Vorräte)	104.123.187,42	4.624.486,79	-420.791,23	0,00	0,00	-3.082.174,90	105.244.708,10
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche	18.917.659,35	265.441,00	-420.791,23	0,00	0,00	-17.280,35	18.745.028,77
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.555.302,45	77.200,72	0,00	0,00	0,00	-792.986,72	29.839.516,45
2.3	Infrastrukturvermögen	40.186.870,47	429.634,03	0,00	6.930.741,83	0,00	-1.699.442,16	45.847.804,17

Vermögen		Stand zum 01.01.2025 ¹⁾	Vermögensveränderungen 2025					Stand am 31.12.2025 (Σ Sp. 2 bis 7)
			Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbuchungen 5 ⁴⁾	Zuschrei- bungen	Abschreibungen 3)	
1		2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	14.593,40	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.722,42	13.870,98
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.426.737,03	561.127,89	0,00	0,00	0,00	-209.203,84	1.778.661,08
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.149.541,35	628.419,61	0,00	0,00	0,00	-360.539,41	2.417.421,55
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.872.483,37	2.660.663,54	0,00	-6.930.741,83	0,00	0,00	6.602.405,08
3.	Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	6.720.638,12	15.085.150,00	-1.600	0,00	0,00	-4.838,71	21.799.349,41
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00

Vermögen		Stand zum 01.01.2025 1)	Vermögensveränderungen 2025					Stand am 31.12.2025 (Σ Sp. 2 bis 7)
			Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge 2)	Umbuchungen	Zuschrei- bungen	Abschreibunge n 3)	
1		2	3	4	5	6	7	8
3.2	Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	85.638,12	150,00	0,00	0,00	0,00	-4.838,71	80.949,41
3.3	Sondervermögen	267.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267.000,00
3.4	Ausleihungen	18.000,00	0,00	-1.600	0,00	0,00	0,00	16.400,00
3.5	Wertpapiere	6.000.000,00	15.085.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.085.000,00
insgesamt		110.860.196,20	19.717.809,52	-422.391,23	0,00	0,00	-3.094.582,39	127.061.032,10

1) entspricht Stand zum 31.12 des Vorjahres

2) beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/ Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

3) einschl. außerordentliche Abschreibungen

4) in dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z.B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 01.01. des HH-Jahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Gesamtbetrag am 31.12.2025 des HH-Jahres
1	2	3*	4*	5*	6*	7
1. öffentlich- rechtliche Forderungen	1.986.044	33.494.344	-33.956.853	19.265	0	1.542.800
2. Privatrechtliche Forderungen	405.386	1.613.241	-1.579.629	-106.818	0	332.180
Σ aller Forderungen	2.391.430	35.107.585	-35.536.482	-87.553	0	1.874.980

3* Zugänge im Haushaltsjahr sind die Erträge aus der Ergebnisrechnung ohne aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge

4* Abgänge im Haushaltsjahr sind die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

5* und 6* Zu- und Abschreibungen sind Differenzpositionen, die sich aus investiven Einzahlungen und aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen ergeben.

2. Schuldenübersicht nach § 55 Abs. 2; § 61 Nr. 38 GemHVO)

Art der Schulden		am 3 1.12.2024 des Haushalts- jahres	zum 31.12.2025 des Haushalts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-)
				bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1		2	3	4	5	6	7
1.1	Anleihen						
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1.2.1	Bund						
1.2.2	Land						
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände						
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen						
1.2.5	Kreditinstitute	10.844.061	12.522.299	613.941	2.491.559	9.416.799	1.678.238
1.2.6	sonstiger Bereich						
1.3	Kassenkredite						
1.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1.	Gesamtschulden Kernhaushalt	10.844.061	12.522.299	613.941	2.491.559	9.416.799	1.678.238
Nachrichtlich: Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)							

Art der Schulden		am 31.12.2024 des Haushalts- jahres	zum 31.12.2025 des Haushalts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-)
				bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1		2	3	4	5	6	7
2.1	Anleihen						
2.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.848.996	3.408.400	130.229	521.510	2.756.661	559.404
2.3	Kassenkredite						
2.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
2.	Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	2.848.996	3.408.400	130.229	521.510	2.756.661	559.404
Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung							
3.1	Anleihen						
3.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
3.3	Kassenkredite						
3.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
Zwischensumme 3.1+3.2+3.3+3.4							
Abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung							
3.Konsolidierte Gesamtschulden		13.693.057	15.930.699	744.170	3.013.069	12.173.460	2.237.642

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

⁶⁾ Entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B.

⁷⁾ Einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

⁸⁾ Nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen.

3. Haushaltsermächtigungen (§ 95 III Nr. 3 GemO; § 53 II Nr. 6 & 7 GemHVO)

Ergebnisrechnung: Budgetüberträge von HH-Jahr 2025 nach 2026

Budgeteinheiten	Kostenstelle	€
Betriebshof	11250001	68.100
Grundschule Kenzingen	21100101	2.600
Grundschule Hecklingen/ Nordweil	21100102-21100103	9.200
Außerschulische Betreuung	21100110-21100116 o.21100113	1.600
Gymnasium	21100601-21100602	252.000
Jugendhilfe	36200401-36200402	36.800
Kita Schnellbruck	36501101	9.300
Kita Nordweil	36501102	500
Kita Kinderhaus	36501104	1.700
Kita Franziskanergarten	36501110	6.300
Kita Wald	36501111	290
Kita Breitenfeld	36501112	3.000

Budgeteinheiten	Kostenstelle	€
DK Hochbau	10000000-61209999	228.400
DK Tiefbau	10000000-61209999	1.699.600
OV Nordweil (Verfügungsmittel)	11110202	46.700
OV Bombach (Verfügungsmittel)	11110203	41.500
OV Hecklingen(Verfügungsmittel)	11110204	65.100
Budgetabrechnungen Gesamt	Σ Ermächtigungsüberträge	2.472.690

Finanzrechnung: Ermächtigungsüberträge Einzahlungen von 2025 nach 2026

Auftrag	Bezeichnung	€	
7 1124 0266 000	Hauptstraße 17 Investitionszuschüsse	90.000	
7 1260 0001 003	Feuerwehr, Zuweisungen u. Spenden	293.050	
7 5110 0902 000	Altstadtsanierung, Zuweisungen vom Land	200.000	
7 5410 0101 015	Gestaltung Roßmarktplatz, Zuweisungen	240.000	
7 5410 0101 017	Umgestaltung Eisenbahnstr. Zuweisungen	15.000	
7 5410 0201 002	Straßenbeleuchtung, Investitionszuschuss	140.700	
	Σ Ermächtigungsüberträge Einzahlungen	978.750	

Finanzrechnung: Ermächtigungsüberträge Investitionen von 2025 nach 2026

Auftrag	Bezeichnung	€	
7 1110 0001 004	Steuerung, Vermögenserwerb	35.000	
7 1120 0001 003	EDV, Vermögenserwerb	47.600	
7 1121 0001 001	Personalwesen, Vermögenserwerb	18.000	
7 1124 0250 003	Erwerb bebaute Grundstücke	2.000.000	
7 1124 0250 005	Bebaute Grundstücke, Erwerb bewegl. Vermögen	4.000	
7 1124 0263 001	Mühlestraße 25/ 25 a, Hochbau	210.000	
7 1124 0266 001	Hauptstraße 17	150.000	
7 1260 0001 002	Feuerwehr, Neubau Gerätehaus, Hochbau	98.000	OT Gerätehäuser
7 2110 0101 000	Grundschule Kenzingen, Vermögenserwerb	3.000	Budget
7 2110 0102 003	Grundschule Nordweil, Hochbau	3.000	Firewall
7 2110 0103 002	Grundschule Hecklingen, Vermögenserwerb	5.400	Budget
7 2110 0110 003	außerschulische Betreuung, Vermögenserwerb	20.000	Budget
7 2110 0601 003	Gymnasium, Vermögenserwerb	800	Budget
7 2110 0601 003	Gymnasium, Hochbau	191.800	
7 2150 0301 000	Bernhard-Galura-Schule, Zuschuss	41.700	
7 2620 0401 000	Stadtmusik, Vermögenserwerb	15.100	Verr. m. Budgetübertragung (1900,00 €)
7 2810 0001 000	Kulturpflege, Vermögenserwerb	2.000	
7 3620 0401 000	Jugendhilfe, Vermögenserwerb	4.000	Budget

Auftrag	Bezeichnung	€	
7 3650 1101 002	Kita Schnellbruck, Vermögenserwerb	3.000	Budget
7 3650 1102 002	Kita Nordweil, Vermögenserwerb	1.000	Budget
7 3650 1104 002	Kita Kinderhaus, Vermögenserwerb	7.700	Budget
7 3650 1105 002	Kita Wonnental, Vermögenserwerb	750	Verr. m. Budgetüberschreitung (250,00 €)
7 3650 1106 000	Evangelische Kita, Investitionszuschuss	2.000	
7 3650 1107 002	Kita Hecklingen, Investitionszuschuss	500.000	
7 3650 1110 003	Kita Franziskanergarten, bewegliches Vermögen	2.100	Budget
7 3650 1111 003	Kita Wald, bewegliches Vermögen	20.000	
7 3650 1112 002	Neubau Kindertagesstätte Hochbau	200.000	
7 4241 0105 001	Halle Hecklingen, Hochbau	625.000	
7 5110 0902 000	Altstadtsanierung, Zuschüsse an Private	400.000	
7 5210 0001 000	Bauordnung, Vermögenserwerb	3.000	
7 5380 0101 003	Abkoppelung Regenwasser Nord	500.000	Planung IB Zink
7 5380 0101 005	Kanalisation Wiesenstraße	50.000	Sanierung Wiesenstraße beginnt 2026!
7 5380 0104 003	Kanalisation Industriegebiet West, Tiefbau	100.000	Nacharbeiten
7 5380 0106 005	Kanalisation Breitenfeld, Tiefbau	214.000	Planung IB Keller
7 5380 0201 000	Kläranlage, Vermögenserwerb	400.000	340.000 € Photovoltaikanlage
7 5380 0201 003	Kläranlage Nutzungsänderung	475.000	Planung IB Weber
7 5410 0101 016	Gestaltung Roßmarktplatz, Baumaßnahmen	400.000	
7 5410 0101 018	Umgestaltung Eisenbahnstr., Baumaßnahmen	25.000	

Auftrag	Bezeichnung	€	
7 5410 0104 003	Straßenbau Breitenfeld	190.000	
7 5410 0201 001	Straßenbeleuchtung, Anlagenerweiterung	640.000	Umrüstung auf LED läuft derzeit
7 5510 0105 001	Baumaßnahmen (Toilettenanlage Altes Grün)	99.500	
7 5520 0104 003	Hochwasserschutz Nordweil, Baumaßnahmen	100.000	Vermessungsarbeiten laufen noch
7 5520 0105 005	Hochwasserschutz Bombach, Baumaßnahmen	190.000	Vorplanung läuft
7.5530.0001 003	Friedhöfe, Baumaßnahmen	70.000	
7 5550 0001 105	Gemeindewald, Erwerb bewegl. Vermögen USt	2.970	
	Σ Ermächtigungsüberträge Investitionen	8.070.420	

4. angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Nach § 53 Abs. 2 Nr. 1 u. 2 GemHVO sind die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden darzustellen. Für den Ansatz und die Bewertung des Vermögens, der Schulden, der Rückstellungen und der Rechnungsabgrenzungsposten fanden die §§ 40 – 46 GemHVO Anwendung. Danach sind alle Vermögensgegenstände und Schulden vollständig auszuweisen (Grundsatz der Vollständigkeit) und hinreichend gem. §§ 49 – 52 aufzugliedern (Grundsatz der Bilanzklarheit). Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen, Einzahlungen nicht mit Auszahlungen verrechnet werden (Verrechnungsverbot). Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden sind grundsätzlich einzeln und wirklichkeitsgetreu zu bewerten (Grundsatz der Einzelbewertung und der Bilanzwahrheit).

In die Bilanz wurden nur Vermögensgegenstände aufgenommen, bei denen die Stadt das wirtschaftliche Eigentum innehat und die selbständig verwertbar sind. Wirtschaftliches Eigentum wurde dann angenommen, wenn der Stadt Besitz, Gefahr, Nutzen und Lasten zustehen und wenn sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt ausübt.

In der Bilanz wurden die zum 31.12.2024 vorhandenen Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten (§ 44 GemHVO), vermindert um Abschreibungen, angesetzt.

Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist (Sachvermögen außer Grundstücke, Kunstgegenstände und Wald) sowie die geleisteten Investitionszuschüsse wurden planmäßig linear abgeschrieben. Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer der abnutzbaren Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die im Steuerrecht verwendeten Abschreibungstabellen und die Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg der AG Bilanzierung und Inventarisierung zu Grunde gelegt. Die für Investitionen erhaltenen Zuschüsse und Beiträge werden als Sonderposten passiviert und über die Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände ebenfalls linear ertragswirksam aufgelöst.

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Zuschreibungen sind nicht vorgenommen worden.

Die Bewertung des Finanzvermögens erfolgte grundsätzlich zu den Anschaffungskosten. Die Anteile an verbundenen Unternehmen, an sonstigen Beteiligungen, Kapitaleinlagen und Sondervermögen (Eigenbetriebe) wurden mit dem Beteiligungswert, der i. d. R. dem Anteil der Stadt am Nennkapital entspricht, bewertet.

Forderungen werden zum Nennwert ausgewiesen. Bei fruchtlosen Beitreibungsmaßnahmen werden Forderungen wertberichtigt (befristete oder unbefristete Niederschlagung). Eine pauschale Wertberichtigung wurde zum 31.12.2021 bei einer durch das Finanzamt von der Vollziehung ausgesetzten Gewerbesteuerforderung vorgenommen. Der zugrundeliegende Rechtsstreit ist zum Ende des Berichtsjahres noch beim Finanzgericht anhängig, diese Berichtigung ist folglich weiter in den Forderungen enthalten.

Pensionsrückstellungen werden nach § 27 Abs. 5 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband durch den Kommunalen Versorgungsverband Baden- Württemberg für seine Mitglieder (u. a. Stadt Kenzingen) aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen gebildet.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag in der Bilanz ausgewiesen. Weitere Angaben können den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen entnommen werden.

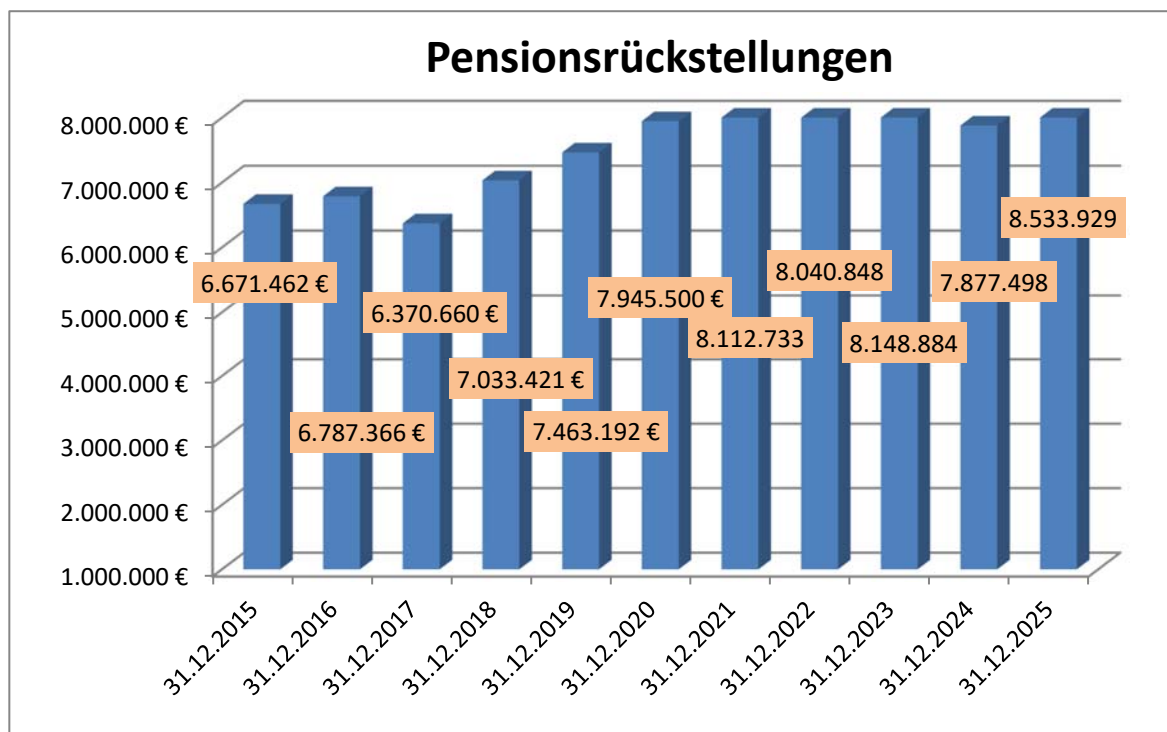
5. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungskosten

Zinsen für das Fremdkapital gehören grundsätzlich nicht zu den Herstellungskosten.

Nur Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird (z. B. KfW Darlehen für energetische Baumaßnahmen), könnten als Herstellungskosten angesetzt werden, was nicht der Fall war. Es wurden keine Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten einbezogen, weshalb Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten (§ 53 Abs. Nr. 3 GemHVO) sich erübrigen.

6. beim KVBW gebildete Pensionsrückstellungen (§ 53 II, Nr. 4 GemHVO)

Pensionsrückstellungen werden zentral beim kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet (§ 27 Abs. 5 GKV Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg). Eine zusätzliche Bildung in der Vermögensrechnung in der Kommune ist nicht zulässig. Pensionsrückstellungen enthalten auch Rückstellungen für die Beihilfe an Pensionäre.



Zum Bilanzstichtag am 31.12. betrugen diese Rückstellungen:

Der Rückgang der Pensionsrückstellungen im Berichtsjahr ist im Stellenwechsel eines Beamten zu einer anderen Kommune begründet.

7. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss (§53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	
			Vorjahr	Rechnungsjahr
			EUR	EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	5.174.344	14.220.371
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ³⁾	2.722.115	4.708.328
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/ bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ³⁾	-3.400.647	-3.068.370
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i.V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) ³⁾	-302.527	1.828.238
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§50 Nr. 39 GemHVO)	10.027.086	-15.094.926
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	14.220.371	2.593.640
7	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ⁴⁾	6.000.000	21.085.000
8	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ⁵⁾	0	0
9	=	Liquide Eigenmittel zum Jahresende	20.220.371	23.678.640
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-11.076.050	-10.543.110
11	+	Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ⁶⁾	0	0

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	
			Vorjahr	Rechnungsjahr
			EUR	EUR
			1	2
12	+	Übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18,19 GemHVO)	862.900	978.750
13	=	Bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	10.007.221	14.114.280
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0	0
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0	0
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende zum Jahresende ohne gebundene Mittel	10.007.221	14.114.280
17		Nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) ⁷⁾	536.412	611.503

- 1) Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden
- 2) aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO); entspricht den liquiden Mitteln der Kostenart 171 und 173
- 3) Für die Spalten Finanzhaushalt und Finanzplanung sind die Werte der letzten Finanzplanung zu verwenden.
- 4) entspricht dem Konto 1492 – Sonstige Einlagen –
- 5) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands.
Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückungen erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher soll der Wert an Kassenkrediten (Kostenart 239) hier berücksichtigt werden.
- 6) Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO)
- 7) Berechnung 2024: (Durchschnitt der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Ergebnisse 2023 bis 2025) x 2 %

9. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften § 42 GemHVO)

In § 42 GemHVO ist geregelt: "Unter der Bilanz sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, insbesondere Bürgschaften, Gewährleistungen, eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen. Jede Art der Vorbelastung darf in einem Betrag angegeben werden. Haftungsverhältnisse sind auch anzugeben, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffs Forderungen gegenüberstehen."

In vorgelegtem Jahresabschluss wird diese Information erstmals als Anlage dargestellt und in den Folgejahren entsprechend fortgeführt.

Art	Bürgschaftssumme		Valuta 31.12	
	insgesamt	davon für Wohnungsbau (LaKrA)	insgesamt	davon für Wohnungsbau (LaKrA)
1	2	3	4	5
1.1 einfache Bürgschaften (§§ 765 ff. BGB) und Ausfallbürgschaften	14.016.000	560.818	13.925.000	470.311
1.2 selbstschuldnerische Bürgschaften	0	0	0	0
Σ	14.016.000	560.818	13.925.000	470.311

VIII. Rechenschaftsbericht (§ 54 GemHVO)

Der Rechenschaftsbericht soll das aus dem Jahresabschluss sich vermittelnde Bild über die Lage der Gemeinde erläutern. Hierzu werden der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung dargestellt; die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen werden erläutert und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorgenommen (§54 GemHVO).

Weiter soll der Rechenschaftsbericht auch Ziele und Strategien darstellen und Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung enthalten. Für die Zukunft sollen zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung aufgezeigt werden. Schließlich soll Aufschluss über die Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen gegeben werden.

1. Entwicklung der Finanzwirtschaft

1.1 Ertragslage

Die Ertragslage ergibt sich aus der Ergebnisrechnung, in der Aufwendungen und Erträge gegenübergestellt werden. Die Ertragslage im Rechnungsabschluss 2025 ist insgesamt positiv. Im zehnten Jahr des Einsatzes des NKHR übersteigen die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen um 1,35 Mio. Euro. Zusätzlich wird ein positives Sonderergebnis in Höhe von rund 201.000 Euro erzielt. Somit wird der vollständige Ressourcenverbrauch erwirtschaftet und kann darüber hinaus das bilanzielle Eigenkapital um 1,75 Mio. Euro erhöht werden. Dem Haushaltsgrundsatz der intergenerativen Gerechtigkeit wird somit auch in 2025 Rechnung getragen. Zusätzlich können durch den Anstieg des Eigenkapitals die Mittel zum Ausgleich von künftigen negativen Rechnungsergebnissen erhöht werden. Zusammen mit den positiven Ergebnissen der Vorjahre summiert sich die zum Bilanzstichtag ausgewiesene Rücklage aus Überschüssen der Ergebnisrechnungen auf 26,69 Mio. Euro.

Vergleich der Ergebnisrechnung zur Planung

Die Summe der ordentlichen Erträge beträgt 36.433.734 Euro und übersteigt den Planansatz um rund 1,35 Mio. Euro (3,85 %); die Erträge des Vorjahres werden um rund 1,83 Mio. Euro (5,3 %) übertroffen. Die verbesserte Ertragssituation resultiert aus höheren:

- Zuweisungen des Landes 590.000 Euro
- Gewerbesteuererträgen 350.000 Euro
- Entgelten (Friedhof, Abwasser, Kernzeitbetr.) 140.000 Euro
- Zinserträgen 220.000 Euro

Die einzelnen Erhöhungen sind unter Nr. IV –Ergebnisrechnung- ausführlich dargestellt.

Das Ergebnis der ordentlichen Aufwendungen unterschreitet mit 34.988.142,26 Euro die Summe der Planansätze um rund 1,42 Mio. Euro (4,06 %); im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die ordentlichen Aufwendungen um rund 2,04 Mio. Euro (6,18 %). Jahresübergreifend wird der Trend steigender Aufwendungen auch im Berichtsjahr fortgesetzt; aufgrund der allgemeinen Preisentwicklung, der hohen Tarifabschlüsse und den steigenden Transferaufwendungen –hauptsächlich an den Landkreis- werden sich die Anstiege künftig tendenziell stetig erhöhen. Die weniger Aufwendungen zwischen Plan und IST setzen sich wie folgt zusammen:

- Personalaufwand 500.000 Euro
- Unterhaltung 1.800.000 Euro
- Transferaufwand 100.000 Euro

Plus dem Mehraufwand:

- Gebührenaussgleichsrückstellung Abwasser 1.000.000 Euro

Die genaue Entwicklung der einzelnen Aufwandsarten mit Jahresvergleichen und Abweichungen sind unter Nr. IV –Ergebnisrechnung- ausführlich dargestellt.

Als Sonderergebnis der außerordentlichen Erträge und der außerordentlichen Aufwendungen ist ein Überschuss von 201.011 Euro ausgewiesen; begründet hauptsächlich in Bauplatzverkäufen und ebenfalls in den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung detailliert dargestellt.

Im Haushaltsplan war ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von 1.325.175 Euro ausgewiesen. In der Jahresrechnung wird ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 1.35 Mio. Euro ausgewiesen. Das Gesamtergebnis verbessert sich durch das außerordentliche Ergebnis nochmals auf insgesamt rund 1,65 Mio. Euro.

Chancen

Auch im zehnten Jahr in Folge wird ein positives Jahresergebnis erzielt. In Summe konnte so in den Jahren seit Einführung des NKHR eine bilanzielle Rücklage aus den Überschüssen der Ergebnisrechnungen in Höhe von 26,7 Mio. Euro angespart werden. Dadurch wird ermöglicht, dass die Stadt auch unter wirtschaftlich schwierigeren Rahmenbedingungen handlungsfähig bleibt. So wird gewährleistet, dass die haushalts- und finanzpolitischen Ziele intergenerative Gerechtigkeit, Nachhaltigkeit und die dauernde Leistungsfähigkeit zur Erfüllung der vorgegebenen und der definierten kommunalen Aufgaben erzielt werden können. Der Schuldenstand der Stadt Kenzingen steigt in diesem Zeitraum von 10,84 Mio. Euro auf aktuell 12,52 Mio. Euro und das Sachvermögen von rund 104,1 Mio. Euro auf 105,5 Mio. Euro. Ertrags- und Bilanzkennzahlen sind solide, geordnet und auch im interkommunalen Vergleich gut.

Risiken

Die hohen Erträge basieren zu einem wesentlichen Teil auf hohen, konjunkturabhängigen Steuern und Zuweisungen; hier sind in künftigen Jahren Stagnation wahrscheinlich und Rückgänge nicht auszuschließen. Bei den Aufwendungen resultieren die Verbesserungen zu einem hohen Anteil aus nicht ausgeschöpften Ansätzen hauptsächlich im Bereich Tiefbau als Folge zeitlicher Verzögerungen bei der Umsetzung geplanter Unterhaltungsmaßnahmen. Diese Verzögerungen werden in künftigen Haushaltsjahren zu höheren Aufwendungen führen und sind deshalb jahresübergreifend ergebnisneutral.

Zusätzlich erhöhen die in wirtschaftlich guten Zeiten gesetzten Standards die Aufwendungen dauerhaft und sind in Zukunft auch unter finanziell schwierigeren Rahmenbedingungen zu finanzieren. So resultieren die Anstiege von Personalaufwand und von Umlageverpflichtungen gegenüber Land und Landkreis neben den tariflichen Erhöhungen auch aus der Verbesserung und Ausweitung staatlicher Angebote auf allen Ebenen. Während sich die Sozialleistungen hauptsächlich mittelbar über die Kreisumlage auf den städtischen Haushalt auswirken, sind die Kinder- und Schulbetreuungskosten direkt im gemeindlichen Aufgabenportfolio enthalten.

Diese Angebote – und die damit einhergehenden hohen Aufwendungen – sind vom Gemeinwesen dauerhaft zu finanzieren. Die in den vergangenen Jahren infolge der Corona-Pandemie, des Ukraine-Kriegs sowie der wirtschaftlichen Schwächephase stark gestiegene Staatsverschuldung belastet zusammen mit der anhaltend schwierigen gesamtwirtschaftlichen Entwicklung die Finanzen aller staatlichen Ebenen und damit auch die Stadt Kenzingen unmittelbar und dauerhaft. Zusätzlich werden die öffentlichen Haushalte durch inflationsbedingte Preissteigerungen, hohe Baukosten und das gestiegene Zinsniveau belastet. Die dauerhafte Finanzierbarkeit der gewohnten Standards wird daher künftig noch stärker in den Fokus politischer Entscheidungen rücken. Bereits heute zeigt sich in mehreren Bereichen eine zunehmende Diskrepanz zwischen gesetzlichen Vorgaben beziehungsweise gesellschaftlichen Erwartungen und den tatsächlich verfügbaren finanziellen sowie personellen Ressourcen. Aktuelle Beispiele auf kommunaler

Ebene sind die Kinder- und Jugendbetreuung, die Flüchtlingsunterbringung und Integration sowie die Ganztagsbetreuung an Schulen. Hinzu kommen steigende Anforderungen im Feuerwehr-, Zivil- und Katastrophenschutz.

1.2 Finanzlage

Die Finanzlage wird durch die Finanzrechnung dargestellt, in der sich die Ein- und Auszahlungen aus der Ergebnisrechnung (laufende Verwaltungstätigkeit), aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit niederschlagen. So wird die Entwicklung des Finanzierungsmittelbestandes nachgewiesen. Bei Betrachtung der Finanzlage wird der tatsächlich freie Finanzierungsmittelbestand und damit die echte disponible Masse erst erkennbar, wenn auch die kurzfristigen Geldanlagen (Sparbuch u. a.) und die Entwicklung der Haushaltsübertragungen (für Investitionen) und der Budgetvorträge (aus Budgetabrechnungen des Ergebnishaushaltes) berücksichtigt wird. So entsteht folgendes Bild:

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	2.722.114,87	452.825	4.708.327,56	4.255.503	1.911.250,00-	6.166.753-	2.472.690-
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.483.728,29	3.334.500	1.630.609,13	1.703.891-	668.700,00	2.372.591	978.750
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.884.374,91-	7.450.400-	4.698.979,66-	2.751.420	8.660.100,00-	11.411.520-	8.070.420-
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	3.400.646,62-	4.115.900-	3.068.370,53-	1.047.529	7.991.400,00-	9.038.929-	7.091.670-
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	678.531,75-	3.663.075-	1.639.957,03	5.303.032	9.902.650,00-	15.205.682-	9.564.360-
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	302.526,79-	1.700.000	1.828.238,01	128.238	0,00	128.238-	0
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	981.058,54-	1.963.075-	3.468.195,04	5.431.270	9.902.650,00-	15.333.920-	9.564.360-

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	10.027.085,54	0	15.094.926,14-				0
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	5.174.344,26	0	14.220.371,26				
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	9.046.027,00		11.626.731,10-				
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	14.220.371,26		2.593.640,16				
		Kurzfristige Geldanlagen	6.000.000,00		21.085.000,00				
		davon gebunden für Budgetvorträge	-1.911.250,00		-2.472.690				
		davon gebunden für Ermächtigungsüberträge (netto)	-8.301.900,00		-7.091.670				
		Freier Finanzierungsmittelbestand am 31.12.	10.007.221,26		14.114.280,16				

Das im Vergleich zur Planung bessere Ergebnis aus der Ergebnisrechnung wirkt sich auch auf die Finanzrechnung –also die Liquiditätsbetrachtung- aus. Der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung beträgt 4,71 Mio. Euro und übersteigt damit den Planansatz um rund 4,26 Mio. Euro.

Per Saldo ergab sich im Investitionsbereich ein Finanzierungsmittelbedarf von 3,1 Mio. Euro - geplant waren 4,1 Mio. Euro.

Zum Jahresende betragen die liquiden Mittel 2,59 Mio. Euro; unter Berücksichtigung der kurzfristigen Geldanlagen und nach Abzug der durch zeitliche Verzögerungen von Maßnahmen in Folgejahren abfließenden Finanzmitteln verbleibt ein freier Finanzierungsmittelbestand für noch nicht in den Haushaltsplänen bis 2025 dargestellten Investitionen in Höhe von 14,11 Mio. Euro.

Die Abweichungen der Finanzrechnung (=Ist) vom Finanzhaushalt (=Plan) sind unter V Finanzrechnung im Einzelnen erläutert.

1.3 Vermögenslage

Die Entwicklung der Vermögenslage spiegelt sich in der Vermögensrechnung (Bilanz) wieder. Sie gibt auf der Aktivseite Aufschluss über die Höhe und Zusammensetzung des Vermögens und auf der Passivseite über die Herkunft der Finanzierungsmittel.

Durch Vergleich der Bilanz des Rechnungsjahres mit der Bilanz zum Vorjahr werden die Änderungen auf der Vermögens- und Kapitalseite deutlich.

Aktivseite	2024		2025		Veränderung
	Betrag	In %	Betrag	In %	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	16.371 €	0,01 %	16.975 €	0,01 %	3,68 %
1.2 Sachvermögen	104.123.187 €	81,42 %	105.244.708 €	79,77 %	1,07 %
1.3 Finanzvermögen	23.334.540 €	18,25 %	26.270.069 €	19,91 %	12,58 %
2 Abgrenzungsposten	410.324 €	0,32 %	404.490 €	0,31 %	-1,42 %
Bilanzsumme	127.884.422 €	100 %	131.936.242 €	100 %	3,17 %

Zum 31.12.2025 belief sich die Bilanzsumme auf rund 131,9 Mio. Euro. Davon sind rund 79 % im Sachvermögen gebunden, wovon wiederum 34 % das Infrastrukturvermögen (Straßen, Brücken, Anlagen) und rund 45 % bebaute und unbebaute Grundstücke betreffen.

Passivseite	2024		2025		Veränderung
	Betrag	In %	Betrag	In %	
1 Eigenkapital	82.536.903 €	64,55 %	84.183.505 €	63,80 %	1,99 %
2 Sonderposten	32.246.182 €	25,21 %	31.903.618 €	24,18 %	-1,06 %
3 Rückstellungen	795.000 €	0,62 %	1.778.401 €	1,35 %	123,69 %
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	10.844.061 €	8,48 %	12.522.299 €	9,50 %	15,47 %
4.3 Verb. durch Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommender Leistungen	0 €	0,00 %	0 €	0,00 %	0,00 %
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	409.536 €	0,32 %	401.583 €	0,30 %	-1,94 %
4.6 sonstige Verbindlichkeiten	41.967 €	0,03 %	153.808 €	0,11 %	266,49 %
5 passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.010.773 €	0,79 %	993.028 €	0,76 %	-1,75 %
Bilanzsumme	127.884.422 €	100 %	131.936.242 €	100 %	3,17 %

Von den gesamten Passivposten zum 31.12.2025 entfielen 84.183.505 Mio. Euro bzw. 63,80 % auf das Eigenkapital. Zur im Vorjahresvergleich gestiegenen Eigenkapitalquote führt das zehnte positive Jahresergebnis in Folge.

In der Bilanz zum 31.12.2020 wurde erstmals eine Rückstellung ausgewiesen. Die Voraussetzungen zur Bildung einer Pflichtrückstellung nach § 41 Abs. 1 GemHVO liegen nicht vor, aus den aktuell gewährten Bürgschaften sind derzeit keine Zahlungsverpflichtungen wahrscheinlich. Gebildet wurde eine Wahlrückstellung für Zahlungsverpflichtungen aus dem FAG in Höhe von 795.000 Euro. Diese ist in einer Gewerbesteuerkompensationszahlung und weitere außerordentlichen Zuweisungen des Landes zur Abmilderung der finanziellen Folgen der Corona-Pandemie begründet. Die außergewöhnlichen Mehreinnahmen in 2020 führen zu höheren Umlageverpflichtungen der Stadt in der Zukunft, die aus dieser Rückstellung finanziert werden können. In 2025 wurde keine Auflösung dieser Rückstellung vorgenommen; sie ist noch unverändert auf der Passivseite ausgewiesen.

Im Jahr 2025 wurde nach GPA Hinweis erstmals eine Gebührenaussgleichsrückstellung aufgenommen. Die Gebühren werden hier auf Grundlage der voraussichtlichen Verbrauchsmenge kalkuliert. Ergibt sich nach Ablauf des Gebührenbemessungszeitraums aufgrund höherer Erträge bzw. geringerer Aufwendungen eine Kostenüberdeckung, ist diese innerhalb der folgenden fünf Jahre gebührenmindernd an die Gebührenzahler zurückzugeben. Die Kostenüberdeckung stellt damit eine Verpflichtung gegenüber den Gebührenzahlern dar und ist bilanziell als Gebührenaussgleichsrückstellung auszuweisen.

Die Darlehensverbindlichkeiten belaufen sich auf 12,5 Mio. Euro. Mit der Bilanz zum 31.12.2025 erfüllt die Stadt Kenzingen die wichtigste Bilanzregel: Das langfristig investierte Vermögen (Sachvermögen und Finanzvermögen ohne liquide Mittel) wird vollständig durch Eigenkapital (einschl. Sonderposten) und langfristiges Fremdkapital gedeckt (sog. „goldene Bilanzierungsregel“).

2. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

In der seit 21.05.2016 gültigen Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist in den Vorgaben zum Rechenschaftsbericht in § 54 Abs. 2 Nr. 6 die „Entwicklung der verbindlich vorgegebenen Kennzahlen“ enthalten. In der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums über den Produktrahmen für die Gliederung der Haushalte, den Kontenrahmen und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (VwV Produkt- und Kontenrahmen) vom 30.08.2018 sind diese als verbindliches Muster (Anlage 29 zu § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO) „Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit“ enthalten.

Eine „leistungsfähige Kommune“ ist gegeben, wenn folgende Kriterien kumulativ erfüllt sind:

- das ordentliche Ergebnis in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren mindestens nach § 25 Abs. 1 und 2 GemHVO ausgeglichen ist,
- die Finanzierung der Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit aus den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gewährleistet ist,
- die Zahlungsmittelüberschüsse aus den Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit ausreichen, um die ordentlichen Tilgungen von Krediten und die kurzfristigen Rückstellungen zu finanzieren,
- die rechtzeitige Leistung aller Auszahlungen sichergestellt ist und
- das Basiskapital (Eigenkapital) positiv bleibt.

Mit den folgenden Werten wird dargelegt, dass in Kenzingen seit Einführung des NKHR jährlich alle Kriterien erfüllt sind.

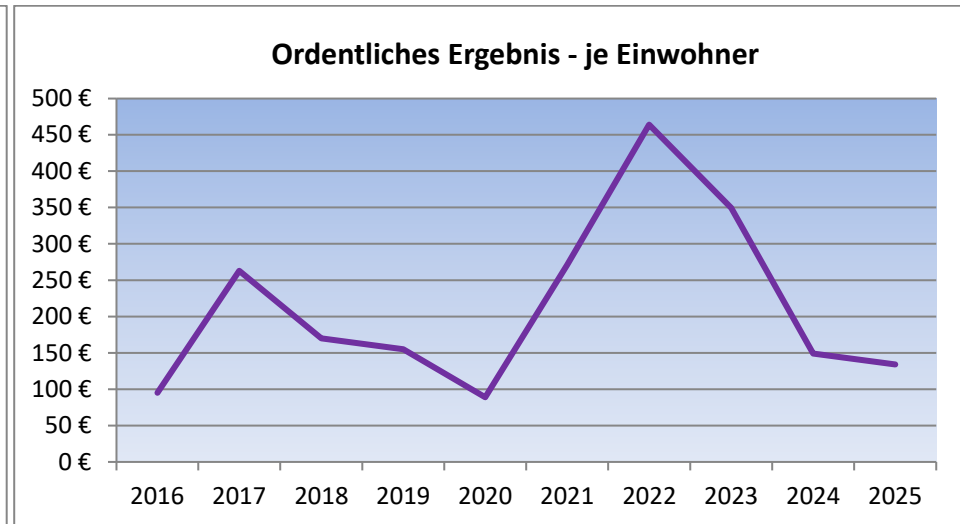
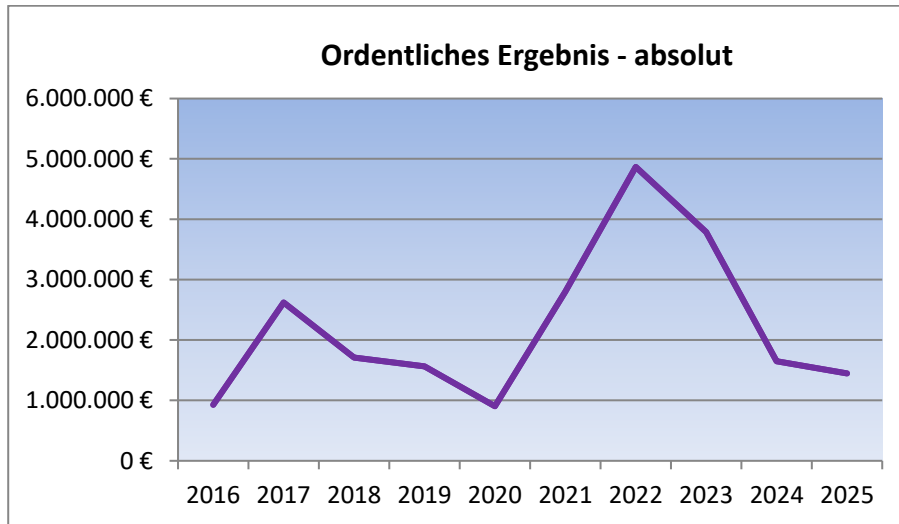
2.1 Ertragslage

Die **Ergebnisrechnung** lehnt sich in seinen Kernelementen an die Gewinn- und Verlustrechnung im kaufmännischen Rechnungswesen an. Sie beinhaltet **Aufwendungen und Erträge** und stellt gegenüber dem kameralen Rechnungssystem die Ressourcenverbräuche vollständig und periodengerecht dar. Bei einem positiven Gesamtergebnis ist das mit dem NKHR angestrebte **Ziel der „integrativen Gerechtigkeit“** erreicht, demzufolge jede Generation den von ihr verursachten **Ressourcenverbrauch** selbst zu decken hat. Zur Übersichtlichkeit werden in den Tabellen die Werte über fünf Jahre verglichen; in den Grafiken wird die Entwicklung der einzelnen Kennzahlen über den Zeitraum seit Einführung des NKHR in 2016 dargestellt.

ERTRAGSLAGE	Einheit	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
1. ordentliches Ergebnis								
absoluter Betrag	€	1.561.378	902.671	2.800.425	4.866.731	3.785.645	1.647.080	1.445.591
Betrag je Einwohner	€/EW	155	89	271	464	349	149	134
Aufwandsdeckungsgrad	%	106	103	111	118	113	105	104
1.1 Steuerkraft -netto-								
absoluter Betrag	€	10.769.691	10.225.330	11.352.978	13.190.026	14.558.104	13.590.050	14.161.872
Betrag je Einwohner	€/EW	1.072	1.003	1.097	1.257	1.344	1.226	1.311
Anteil an ordentl. Aufwendungen	%	44	38	45	48	49	41	40
1.2. Betriebsergebnis -netto-								
absoluter Betrag	€	9.439.979	10.408.293	8.545.722	9.112.820	10.765.091	11.940.327	12.716.281
Betrag je Einwohner	€/EW	939	1.021	826	868	994	1077	1.177
Anteil an ordentl. Aufwendungen	%	39	39	33	33	36	36	
2. Sonderergebnis								
absoluter Betrag	€	126.348	-56.982	2.072.541	799.615	357.729	130.115	201.011
3. Gesamtergebnis								
absoluter Betrag	€	1.687.725	845.689	4.872.966	5.666.346	4.143.374	1.777.194	1.646.602

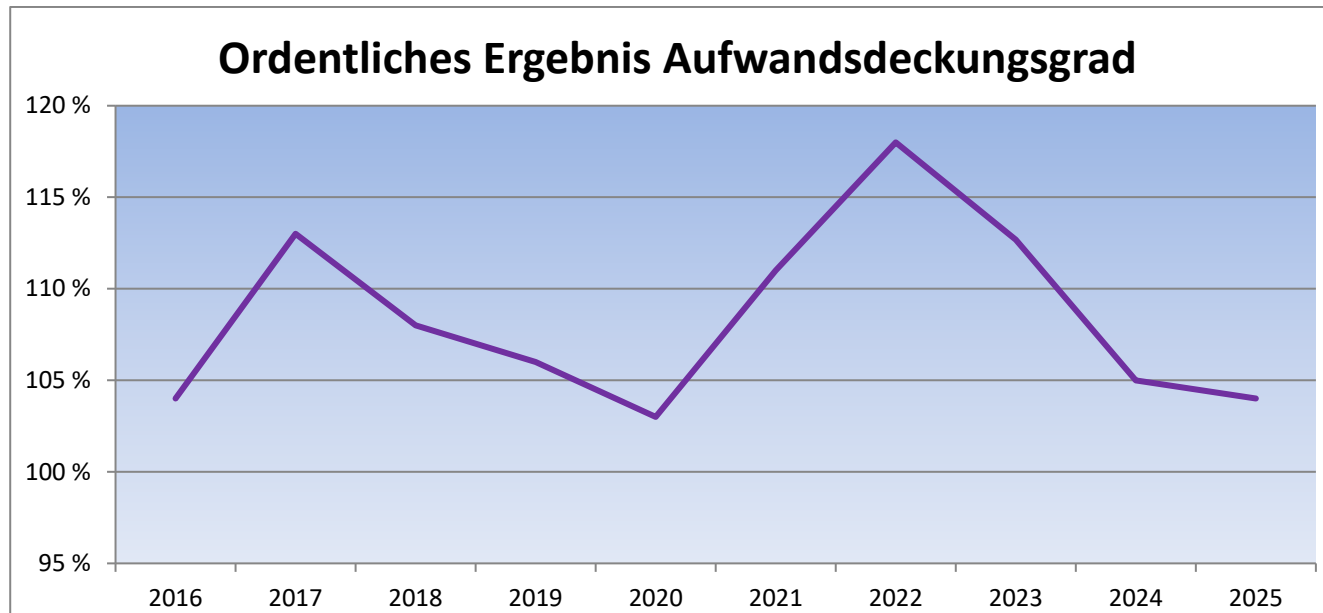
1. ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis liefert das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit. Es spiegelt wieder, ob der Ressourcenverbrauch vollständig erwirtschaftet wurde. Zur Bewertung des ordentlichen Ergebnisses werden drei Kennzahlen ermittelt:



Aufwandsdeckungsgrad

Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt, welcher Prozentsatz der ordentlichen Aufwendungen gedeckt werden konnte.



Ab einem Aufwandsdeckungsgrad von 100% reichen die ordentlichen Erträge zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen aus. Dies sollte bei Gemeinden der Normalfall sein, da eine dauerhafte Unterdeckung letztlich zu Überschuldung und zu Liquiditätsproblemen führen würde.

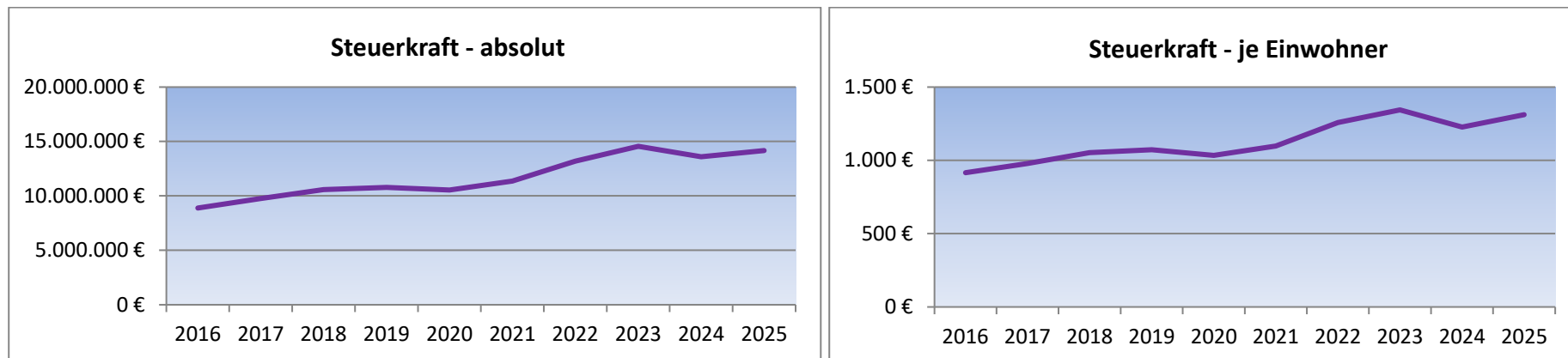
Des Weiteren wird durch einen Aufwandsdeckungsgrad von über 100% der Gestaltungsspielraum erhöht, Reserven können geschaffen und eine bestehende Verschuldung zurückgeführt werden. Dies war für die Stadt Kenzingen seit 2016 (Einführung NKHR) durchgängig möglich. So sind in der Bilanz zum 31.12.2025 unter der Position Eigenkapital zusätzlich zum Basiskapital Rücklagen aus Überschüssen der ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisse der Jahre 2016 bis 2025 in Höhe von insgesamt 26,7 Mio. Euro ausgewiesen.

1. 1 Steuerkraft - Netto -

Die Steuerkraft netto zeigt, in welcher Höhe steuerkraftabhängige bereinigte Erträge zur Finanzierung der kommunalen Aufgaben zur Verfügung stehen. Die steuerkraftabhängigen Erträge werden um den Betrag der steuerkraftabhängigen Umlagen bereinigt.

Die Steuerkraft netto beinhaltet Steuern und steuerähnliche Erträge (hauptsächlich Realsteuern, Gemeindeanteil an Einkommenssteuer) sowie allgemeine Finanzaufweisungen (Schlüsselzuweisungen vom Land) abzüglich steuerabhängiger Umlagen (u.a. allgemeine Umlagen wie Kreis- und FAG-Umlage, Gewerbesteuerumlage).

Für die Berechnung stehen drei Kennzahlen zur Verfügung:



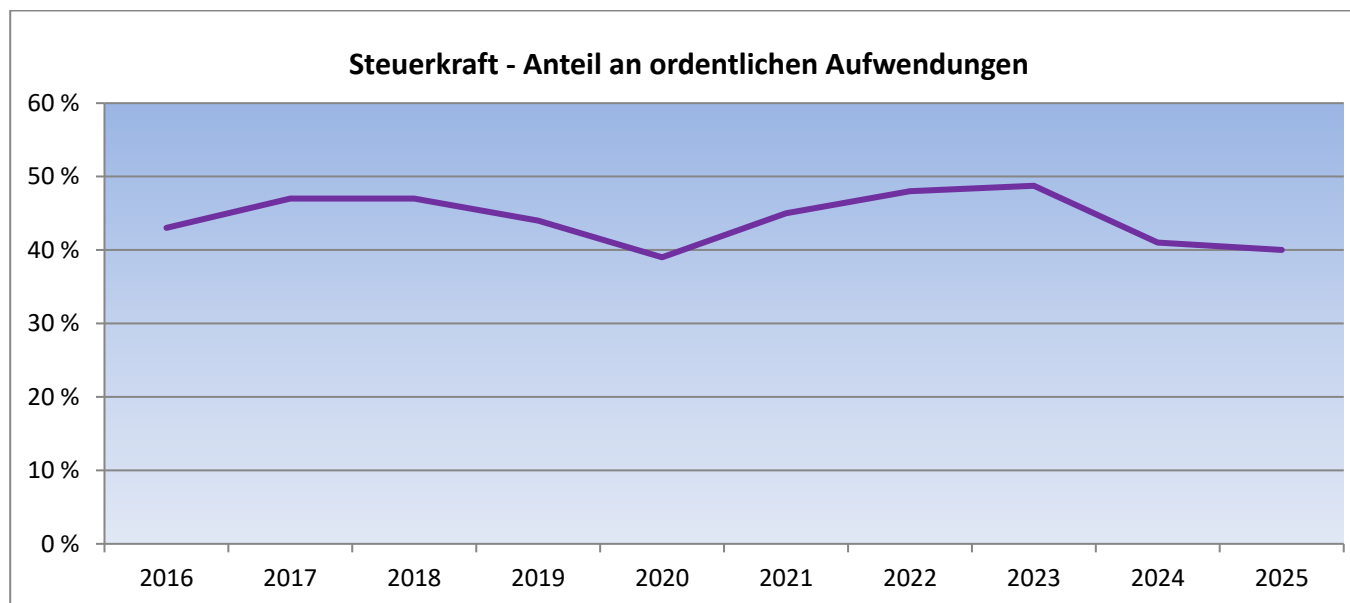
Die Fähigkeit einer Kommune, ihre Aufgaben mit eigenen Steuereinnahmen zu finanzieren, wird deutlich, wenn die Gesamtsteuereinnahmen auf die Einwohnerzahl bezogen werden.

Veränderungen dieser Kennzahl beruhen auf:

- Veränderung der Einwohnerzahl
- Veränderung des Gewerbesteueraufkommens infolge konjunktureller und struktureller Einflüsse
- Veränderung des Einkommenssteueranteils durch geänderte Schlüsselzahlen
- Veränderung des Umsatzsteueranteils durch geänderte Berechnungsgrundlagen
- Anhebung der Realsteuerhebesätze

In Kenzingen war von 2016 bis 2019 ein stetiger Anstieg der Steuerkraft erkennbar. Die finanziellen Folgen der Corona-Pandemie spiegeln sich auch im Rückgang der Steuerkraft in Kenzingen 2020 wider. Danach wird die positive Entwicklung der Steuereinnahmen in Kenzingen bis 2023 fortgesetzt; in 2024 geht die eigene Steuerkraft auch in Kenzingen wie in nahezu allen Kommunen zurück. 2025 entwickelt sie sich wieder positiv.

Finanzierungsanteil an den ordentlichen Aufwendungen



Die Netto-Steuerquote ist ein Indiz für die eigene (originäre) Finanzkraft der Kommune, die sich im Wesentlichen aus den kommunalen Steuererträgen ergibt.

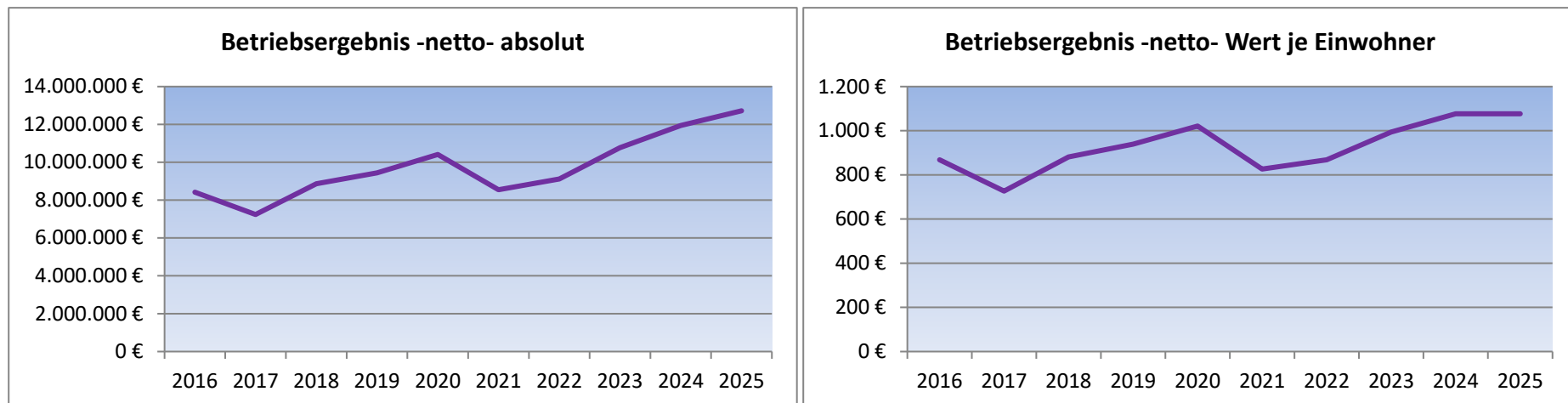
Ist die Nettosteuerquote hoch, ist dies ein Indiz dafür, dass Kenzingen über eine gute Steuerkraft verfügt. Im Bereich der Gewerbesteuer ist dies nicht der Fall. Bei einer geringen Steuerquote kann auf einen geringen Anteil der Selbstfinanzierung über Steuern geschlossen werden und damit auf eine vergleichsweise hohe Abhängigkeit von staatlichen Zuwendungen zur Finanzierung der allgemeinen kommunalen Aufgaben.

Problematisch ist es, wenn sich, als Grund für eine geringe Netto-Steuerquote, eine geringe Steuerkraft trotz vergleichsweise hoher örtlicher Steuerhebesätze herausstellt. Dies trifft für Kenzingen zumindest teilweise zu. So bescheinigt die GPA in ihrem Prüfungsbericht vom 26.03.2019 eine im Landesvergleich unterdurchschnittliche Steuerkraft, obwohl die Hebesätze für die Grundsteuer bereits über dem Landesdurchschnitt und für die Gewerbesteuer nur leicht unter Landesdurchschnitt liegen. Außer einer Erhöhung dieses Satzes hat die Kommune allenfalls noch mittelbar Möglichkeiten, auf die Höhe der Steuerkraft Einfluss zu nehmen (z. B. durch das Erschließen von neuen Wohn- und Gewerbegebieten).

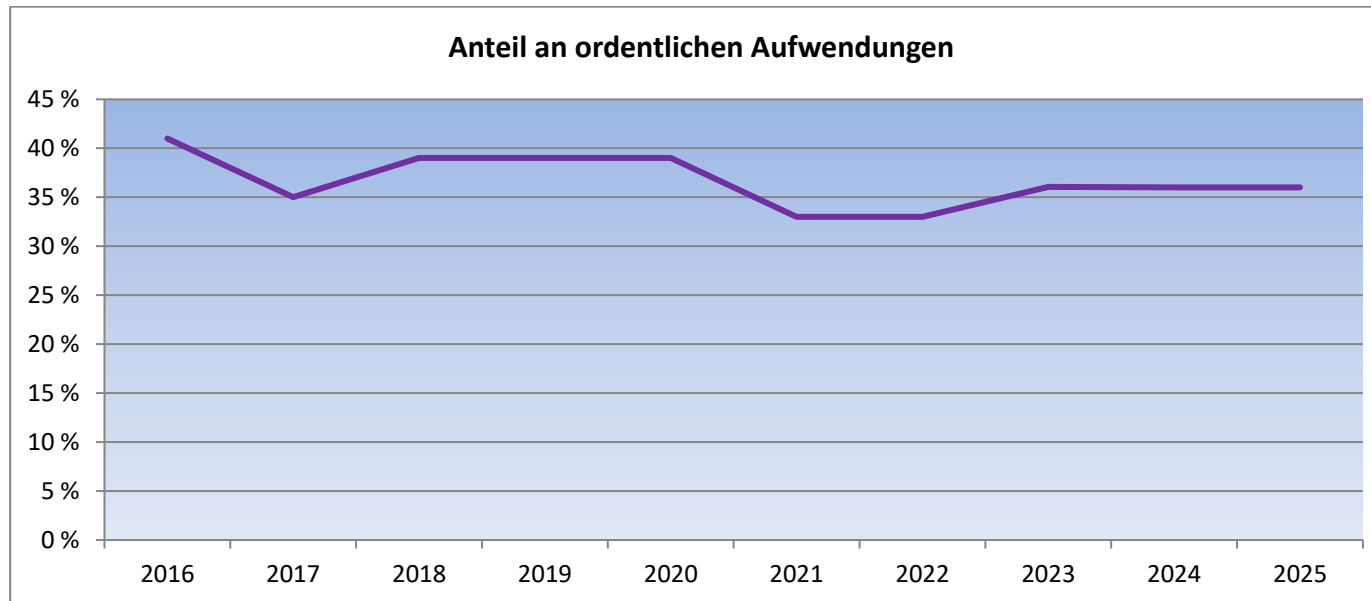
Die Kennzahl trifft bei isolierter Betrachtung des Berichtsjahres aufgrund ihrer reinen Ertragsbetrachtung keine Aussagen darüber, inwieweit diese Erträge ausreichen, die Aufwendungen zu decken. In der Zeitreihenbetrachtung wird ersichtlich, dass der Finanzierungsanteil der Netto-Steuerkraft Kenzingens an den ordentlichen Aufwendungen von 2017 bis 2020 sinkt und danach bis 2023 wieder ansteigt und 2024 und 2025 wieder sinkt. Der Trend, dass die ordentlichen Aufwendungen stärker steigen als die Steuerkraft, ist ungeachtet dessen im gesamten Betrachtungszeitraum festzustellen.

1. 2 Betriebsergebnis – netto -

Das Betriebsergebnis netto zeigt an, welcher Teil der Aufwendungen für die Kommunale Aufgabenerfüllung nicht aus betrieblichen Erträgen gedeckt werden kann und somit aus dem steuerkraftabhängigen Ergebnis zu finanzieren ist:



Das Betriebsergebnis zeigt den erforderlichen „Zuschussbedarf“ der Kommune an, d. h. wieviel die Kommune für ihren Betrieb ohne Steuern und steuerkraftabhängigen Zuweisungen aufwenden muss. Es errechnet sich aus dem Saldo der Betriebsaufwendungen zu den –erträgen absolut und pro Einwohner. Ein Anstieg des absoluten Wertes zeigt auf, dass die Aufwendungen zur Erbringung der städtischen Leistungen stärker steigen als die zugehörigen Erträge. Dieses Defizit ist aus Steuern und allgemeinen Zuweisungen zu finanzieren. Die Tendenz steigender Betriebsergebnisse wird in 2025 fortgesetzt; sie ist Beleg der strukturellen Unterfinanzierung der kommunalen Aufgaben.

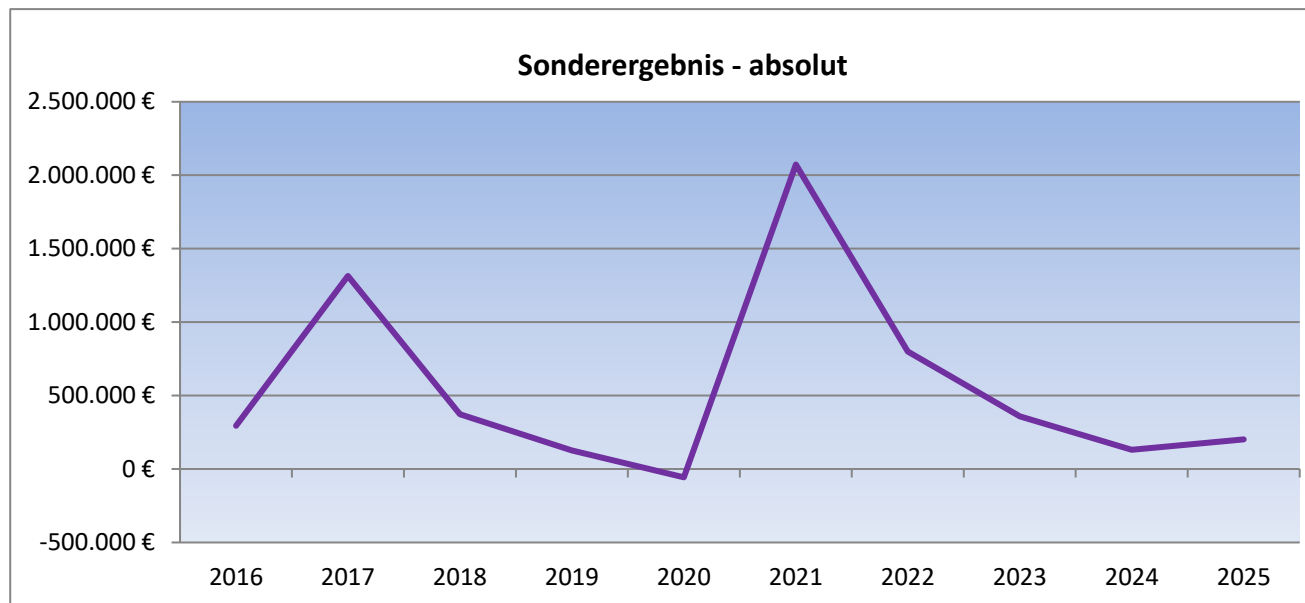


Seit 2017 steigt das nominale Betriebsergebnis tendenziell stetig, dagegen bleibt der Anteil an den ordentlichen Aufwendungen nahezu unverändert; Betriebsergebnis und Aufwendungen entwickeln sich somit parallel. Für die Erwirtschaftung der Aufwendungen (Ressourcen) insgesamt und auf Dauer bleibt die Stadt darauf angewiesen, dass die allgemeinen Zuweisungen und Steueranteile durch das Land ebenfalls parallel zur Entwicklung von Preisen und Aufwendungen angepasst werden.

2. Sonderergebnis

Im Sonderergebnis werden vermögensverzehrende oder –mehrende Vorgänge abgebildet, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallen.

Mit einer Ausnahme in 2020 ist das Sonderergebnis im gesamten Betrachtungszeitraum positiv. Ermöglicht wird das hauptsächlich aus den außerordentlichen Erträgen aus Grundstücksverkäufen.

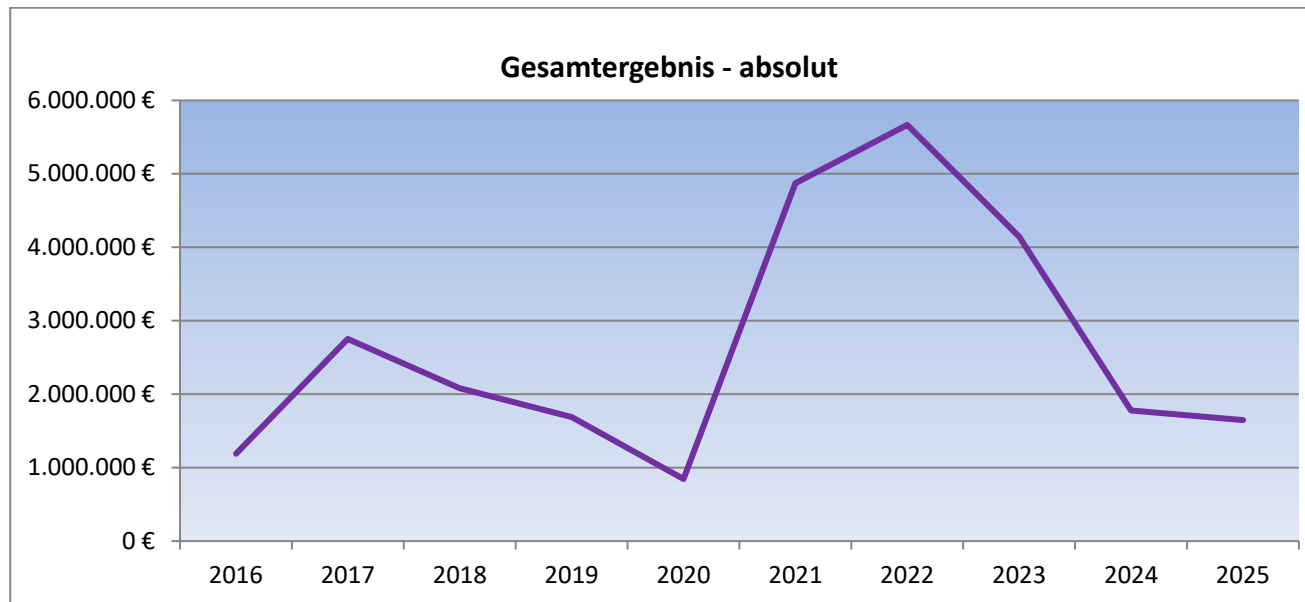


3. Gesamtergebnis

Das Gesamtergebnis ergibt sich aus der Addition des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses.

Mit dem erneut positiven ordentlichen Ergebnis ist es der Stadt Kenzingen gelungen, entsprechend den Vorgaben des neuen Kommunalen Haushaltsrechts den kompletten Ressourcenverbrauch zu erwirtschaften, d.h. die ordentlichen Aufwendungen durch Erträge zu decken und darüber hinaus einen Überschuss zu erreichen.

Damit erreicht die Stadt Kenzingen auch im zehnten Jahr der Anwendung des Neuen Kommunalen Haushaltsrechts den Haushaltsausgleich. Auf die Ausführungen zur Ertragslage und insbesondere den Trend steigender Aufwendungen und die damit verbundenen Folgen bei absehbar rückläufigen Erträgen als Folge schwierigerer wirtschaftlicher Rahmenbedingungen wird verwiesen.



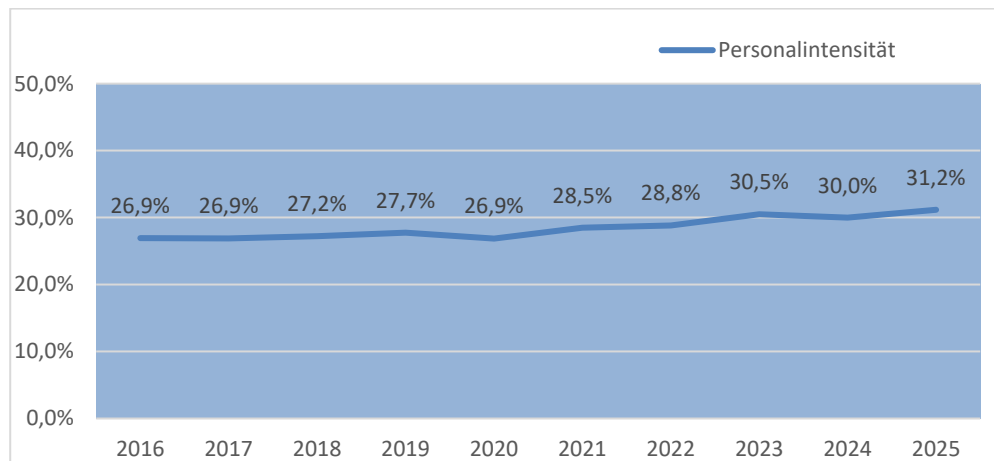
Weitere bedeutende Kennzahlen, die nicht verbindlich vorgegeben sind

Personalintensität

Die Personalintensität gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Die Kennzahl wird durch die Öffentlichkeit oft herangezogen, um Gemeinden untereinander zu vergleichen. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Grad an Ausgliederungen in der Kommune und von Personalgestellungen zu beachten. So haben viele Gemeinden Aufgaben ausgegliedert (z. B. Eigenbetriebe, Beteiligungen, Kinderbetreuung durch freie Träger), wodurch die dort entstehenden Personalkosten im kommunalen Haushalt nicht als solche ausgewiesen werden.

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

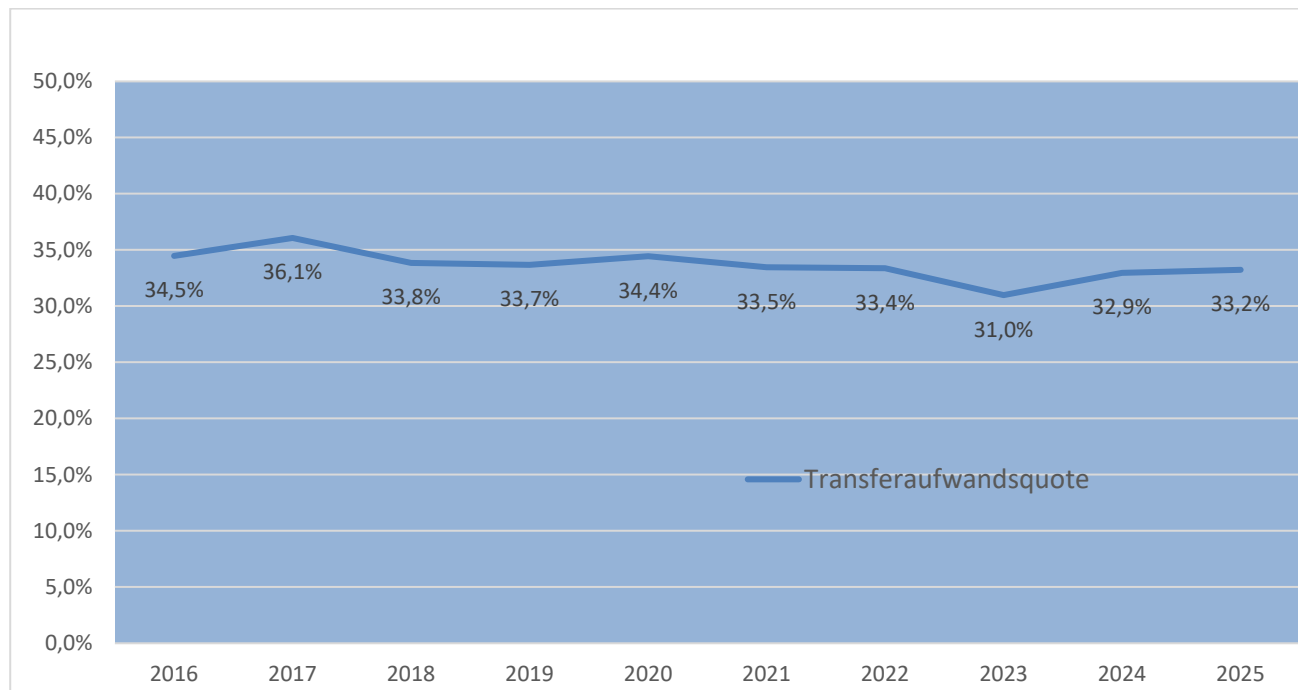
Die Personalintensität in Kenzingen erhöht sich im Betrachtungszeitraum von 26,9 % in 2016 auf 31,2 % in 2025. Die Personalkosten steigen damit stärker als die ordentlichen Aufwendungen insgesamt. Gründe sind Tarifabschlüsse, die regelmäßig über der allgemeinen Preissteigerung liegen, die Ausweitung von personalintensiven Aufgabenbereichen z. B. im Kinder- und Jugendbereich und zunehmende bürokratische Anforderungen. Bei der Interpretation der Kennzahl im Vergleich mit anderen Kommunen ist zu berücksichtigen, dass die Kinderbetreuung überwiegend in städtischen Einrichtungen stattfindet.



Transferaufwandsquote

Transferaufwendungen sind Leistungen der Stadt an private Haushalte und Unternehmen sowie an öffentliche Gebietskörperschaften (Bund, Land, Landkreis und Gemeinden).

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



Die Kennzahl Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Die Höhe hängt erheblich von der Organisation und der Aufgabenstruktur ab. Eine Veränderung kann auch mit einer Änderung der Aufgabenstruktur (z. B. Übertragung von zusätzlichen Aufgaben durch Bundes-/ Landesgesetze) zusammenhängen, die auch mit Erstattungen verbunden sein kann. Die Transferaufwandsquote wird wesentlich von der tendenziell steigenden Kreisumlage beeinflusst. Die Entwicklung der Transferaufwendungen ist in der Ergebnisrechnung auf Seite 59 dargestellt.

2.2 Finanzlage

Die **Finanzrechnung** beinhaltet alle **Einzahlungen und Auszahlungen** und gibt somit einen Überblick über die **Liquidität** einer Kommune. Sie ist mit der Kapitalflussrechnung privater Unternehmen vergleichbar.

Neben den ergebniswirksamen Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden hier die im Zusammenhang mit Investitionen stehenden Einzahlungen und Auszahlungen und die Zahlungsmittelveränderungen aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften ausgewiesen.

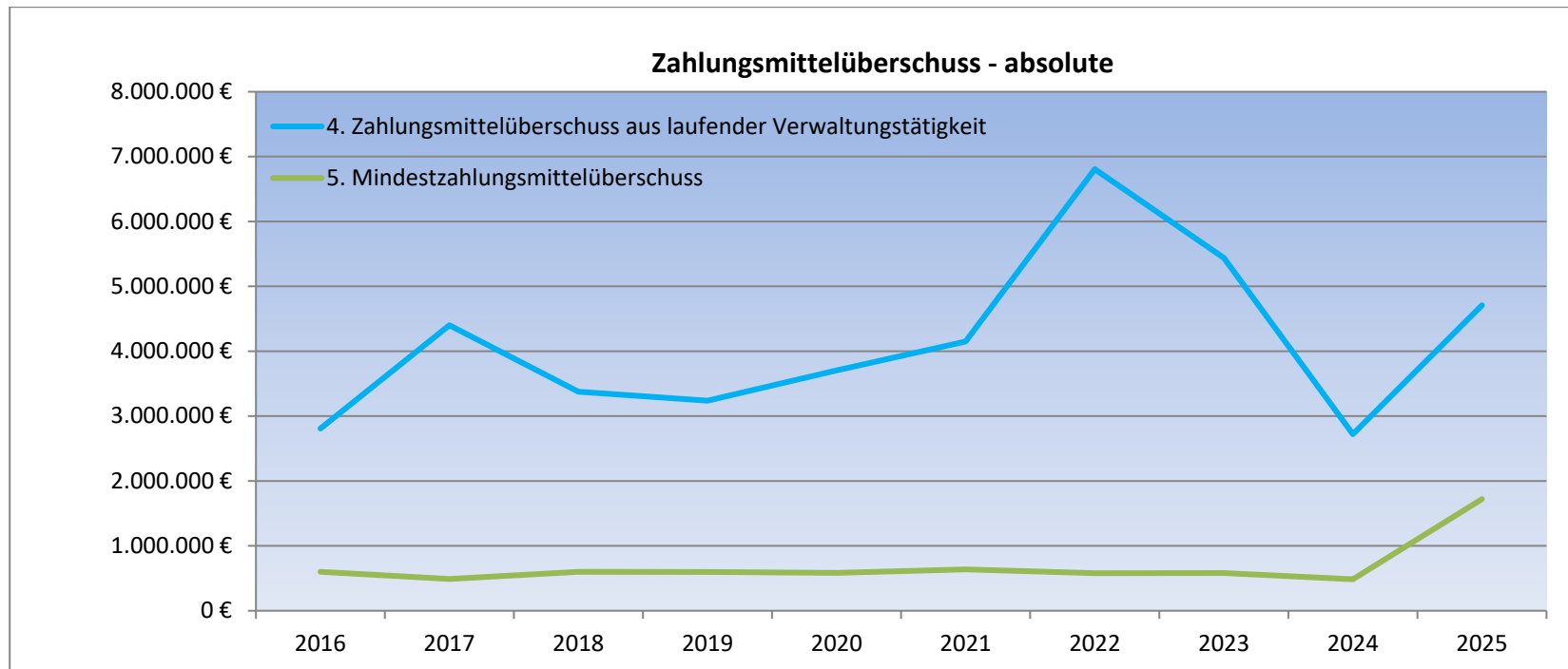
Die Kennzahlen zur Finanzlage können größtenteils mit den Kennzahlen aus der Kameralistik, d. h. aus dem früheren kameralen Haushaltsrecht (Einnahme-Ausgabe-Rechnung), verglichen werden.

FINANZLAGE	Ein- heit	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit								
absoluter Betrag	€	3.238.167	3.703.870	4.150.385	6.806.937	5.439.856	2.722.115	4.708.328
Betrag je Einwohner	€/EW	322	363	401	648	502	246	436
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss								
absoluter Betrag	€	599.960	597.423	582.977	636.131	580.532	486.224	1.721.762
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel								
absoluter Betrag	€	2.640.744	3.120.893	3.514.254	6.229.075	4.859.324	2.419.588	2.986.566
Betrag je Einwohner	€/EW	264	306	340	593	448	218	277
7 Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)								
absoluter Betrag	€	365.470	391.732	423.459	459.921	499.564	559.273	536.412
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende								
absoluter Betrag	€	4.720.897	3.539.657	12.593.450	9.293.621	5.174.344	14.220.371	2.593.640

4. Zahlungsmittelüberschuss
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss

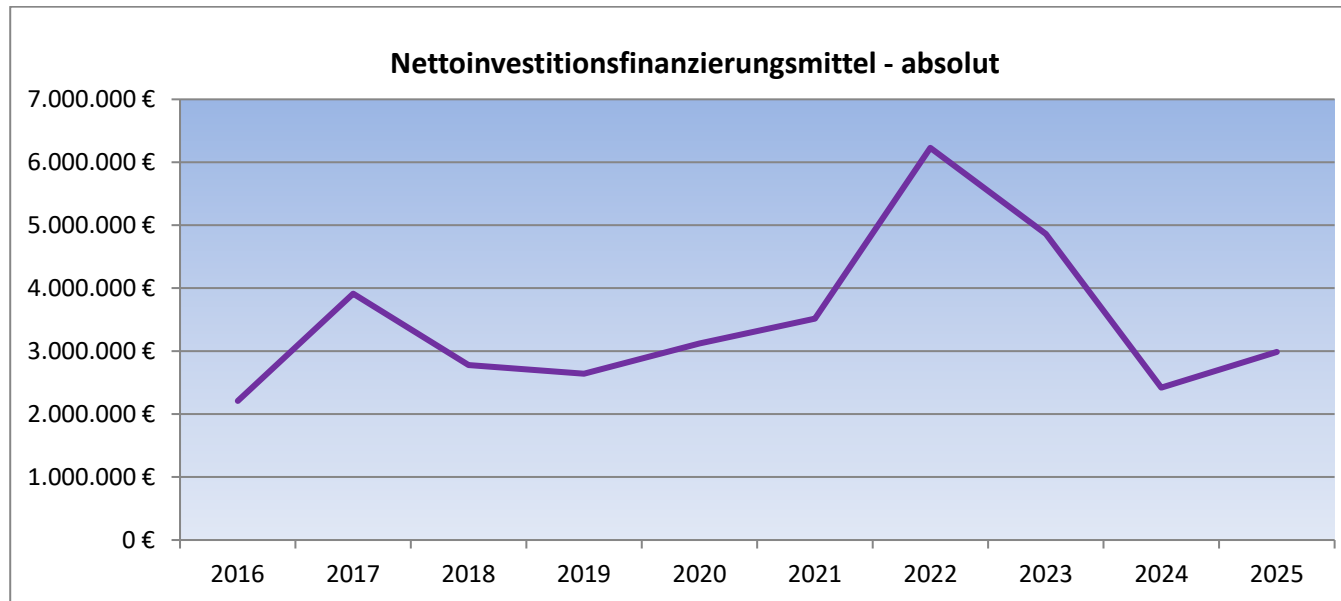
Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltung zeigt die Höhe der durch die laufende Verwaltungstätigkeit erwirtschafteten finanziellen Mittel. Diese Mittel stehen der Kommune zur Finanzierung von Investitionen, zur Tilgung von Verbindlichkeiten oder zur Bildung einer Liquiditätsreserve zur Verfügung.

Der **Zahlungsmittelüberschuss** entspricht in etwa dem Cash-Flow einer Kommune und kann mit der Zuführungsrate vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt nach kameralem Haushaltsrecht verglichen werden. Der Mindestzahlungsmittelüberschuss ergibt sich aus der Summe der Tilgungsleistungen (Anleihen, Investitionskredite, Wertpapierschulden) ohne Umschuldungen und ohne Sondertilgungen. Die Stadt Kenzingen erreicht den Mindestzahlungsmittelüberschuss im gesamten Betrachtungszeitraum, es gelingt somit, den jährlichen Schuldendienst zu leisten.



6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel

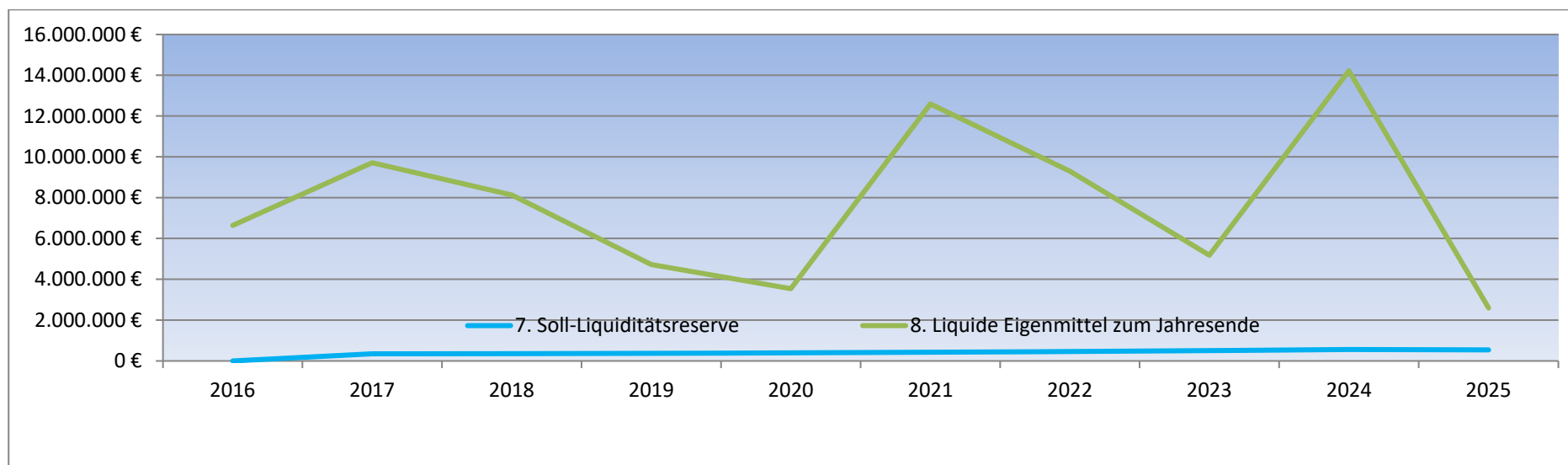
Die Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel können mit der Nettoinvestitionsrate nach kameralem Haushaltsrecht verglichen werden. Die Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel sind die Mittel, die nach Abzug des Mindestzahlungsmittelüberschusses aus dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltung als finanzielle Mittel zur Finanzierung von Investitionen verbleiben.



Die Grafiken veranschaulichen: Die Stadt Kenzingen erzielt im gesamten Betrachtungszeitraum seit 2016 jährlich einen Zahlungsmittelüberschuss. Das Gesamtvolumen beträgt in zehn Jahren rund 41,4 Mio. Euro. Nach Abzug der Tilgungsleistungen können noch rund 34,7 Mio. Euro als Eigenmittel für Investitionen eingesetzt werden.

Finanzlage	Einheit	Finanzlage	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)											
absoluter Betrag	€	-	347.055	351.833	365.470	391.732	423.459	459.921	499.564	559.273	536.412
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende											
absoluter Betrag	€	6.634.084	9.707.482	8.131.356	4.720.897	3.539.657	12.593.450	9.293.621	5.174.344	14.220.371	2.593.640

Zur Sicherstellung der Leistungsfähigkeit einer Kommune sollen nach § 22 Abs. 2 GemHVO mindestens zwei vom Hundert der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre als Liquiditätsreserve vorgehalten werden. Die Stadt Kenzingen erfüllt diese Anforderung:



Zur Vermeidung von Kassenkrediten und zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit einer Kommune werden die liquiden Mittel zum Ende des Haushaltsjahres ermittelt. Es wird transparent gemacht, dass ein Liquiditätspolster vorhanden und somit die Liquiditätssicherung erfolgt ist.

2.3 Kapitallage

Die **Bilanz** ist im Jahresabschluss verbindlich vorgeschrieben. Sie weist das Vermögen und dessen Finanzierung nach.

In der Bilanz als Darstellung des Vermögens und der Schulden werden

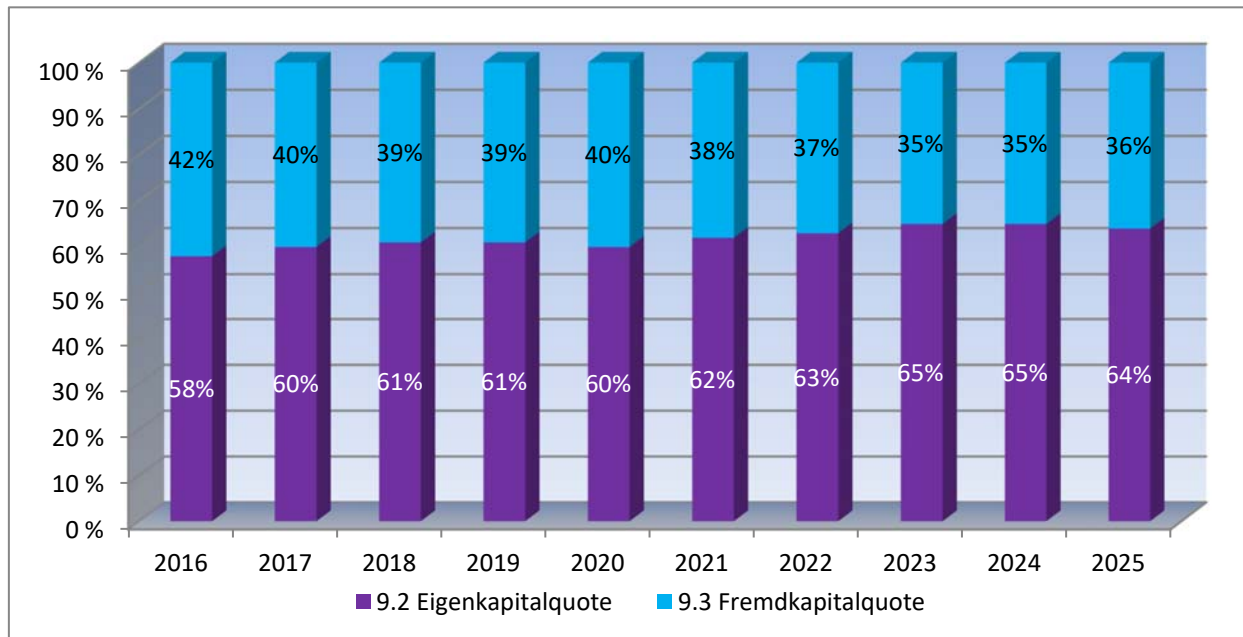
- die Ergebnisse der Finanzrechnung in der Position "Liquide Mittel" und
- die Ergebnisse der Ergebnisrechnung in der Position "Jahresüberschuss/-fehlbetrag" im Bereich des Eigenkapitals erfasst.

Die Bilanz liefert zum Bilanzstichtag Informationen über das Vermögen und die Schulden der Stadt Kenzingen und macht ausstehende Forderungen und Verbindlichkeiten sichtbar. Sie zeigt neben den Vermögensarten auf der Aktivseite auch deren Verwendung. Die Passivseite der Bilanz weist die Finanzierung des Vermögens der Stadt Kenzingen aus. Dadurch ist auch das Basiskapital der Stadt ermittelbar. Ebenfalls ausgewiesen werden ungewisse Verbindlichkeiten (Rückstellungen).

Kapitallage	Einheit	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
9. Eigenkapital										
absoluter Betrag	€	60.589.289	63.183.738	65.231.283	66.076.972	70.949.938	76.616.284	80.759.659	82.536.903	84.183.505
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)										
absoluter Betrag	€	56.617.943	57.132.905	57.492.725	57.492.725	57.492.725	57.492.725	57.492.725	57.492.775	57.492.775
9.2 Eigenkapitalquote										
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	60%	61%	61%	60%	62%	63%	65%	65%	64%
9.3 Fremdkapitalquote										
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	40%	39%	39%	40%	38%	37%	35%	35%	36%
10. Anlagendeckung										
Verhältnis langfristiges Kapital zu langfristigem Vermögen	%	111%	113%	110%	107%	112%	116%	120%	120%	121%
11. Verschuldung										
absoluter Betrag	€	11.520.409	11.160.449	10.863.026	10.880.048	10.843.918	10.266.056	10.846.588	10.844.061	12.522.299
11.1 Nettoneuverschuldung										
absoluter Betrag	€	-488.910	-359.960	-297.423	17.022	-36.130	-577.862	580.532	-2.527	1.678.238

9. Eigenkapital 11. Verschuldung

Das **Eigenkapital** setzt sich aus dem Basiskapital, der zweckgebundenen Rücklage, den Ergebnismrücklagen und den Fehlbeträgen des aktuellen Jahres sowie der Vorjahre zusammen. Es spiegelt wider, welche Beträge des Vermögens auf der Aktivseite mit eigenen Mitteln finanziert wurden. Für das Eigenkapital werden weitere Bedarfskennzahlen dargestellt.



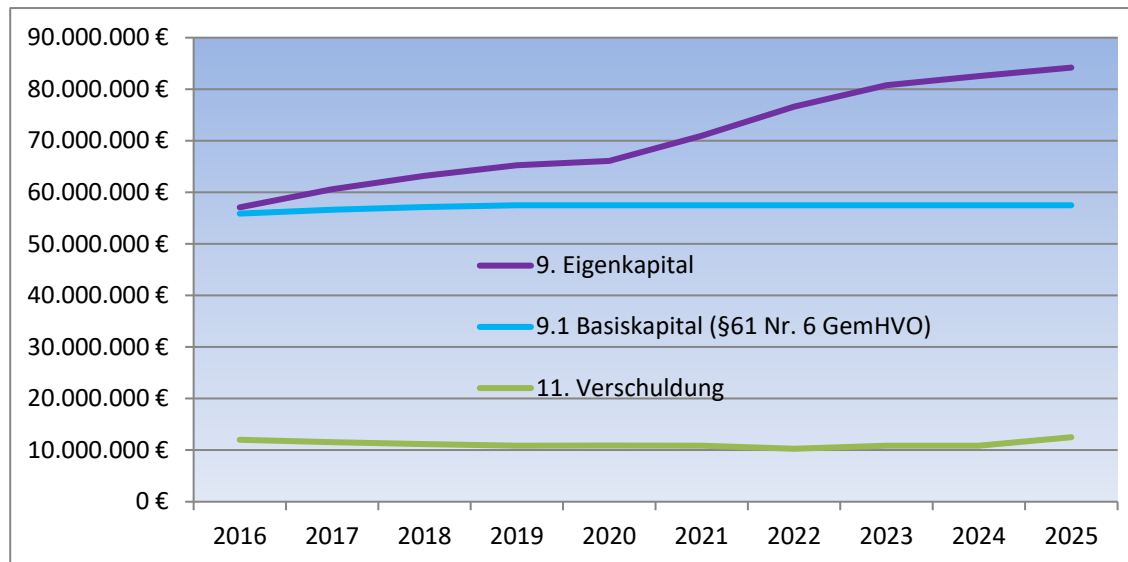
Die **Eigenkapitalquote** gibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital (=Bilanzsumme) an. Grundsätzlich gilt hier, je höher der Anteil an Basiskapital, desto geringer ist die Abhängigkeit von Fremdkapitalgebern. Das Eigenkapital steht der Gemeinde langfristig und vor allem ohne die Verpflichtung zu Zins- und Tilgungszahlungen zur Verfügung. Eine hohe Eigenkapitalquote bewirkt langfristige Spielräume für Investitionen. Aus der Entwicklung ist erkennbar, inwieweit die Gemeinde nachhaltig wirtschaftet.

Die Fremdkapitalquote ist das Gegenstück zur Eigenkapitalquote und gibt somit den Anteil an Fremdkapital am Gesamtkapital an. Grundsätzlich gilt hier, je geringer desto besser.

Das Basiskapital als Teil des Eigenkapitals wird als Saldo aus Vermögen und Schulden ermittelt. Da bei einer Gemeinde das zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks dienende kommunale Vermögen zur Befriedigung etwaiger Gläubigeransprüche nicht zur Verfügung steht, handelt es sich auch beim kommunalen Eigenkapital größtenteils nicht um realisierbares Kapital.

Fundierte Aussagen über das Schuldendeckungspotential des Basiskapitals ließen sich dann ableiten, wenn sich der Gesetzgeber für die Vermögenstrennung auf der Aktivseite entschieden und den Kommunen zum Ausweis ihres veräußerbaren (verwertbaren)/ bzw. nicht veräußerbaren Vermögens verpflichtet hätte.

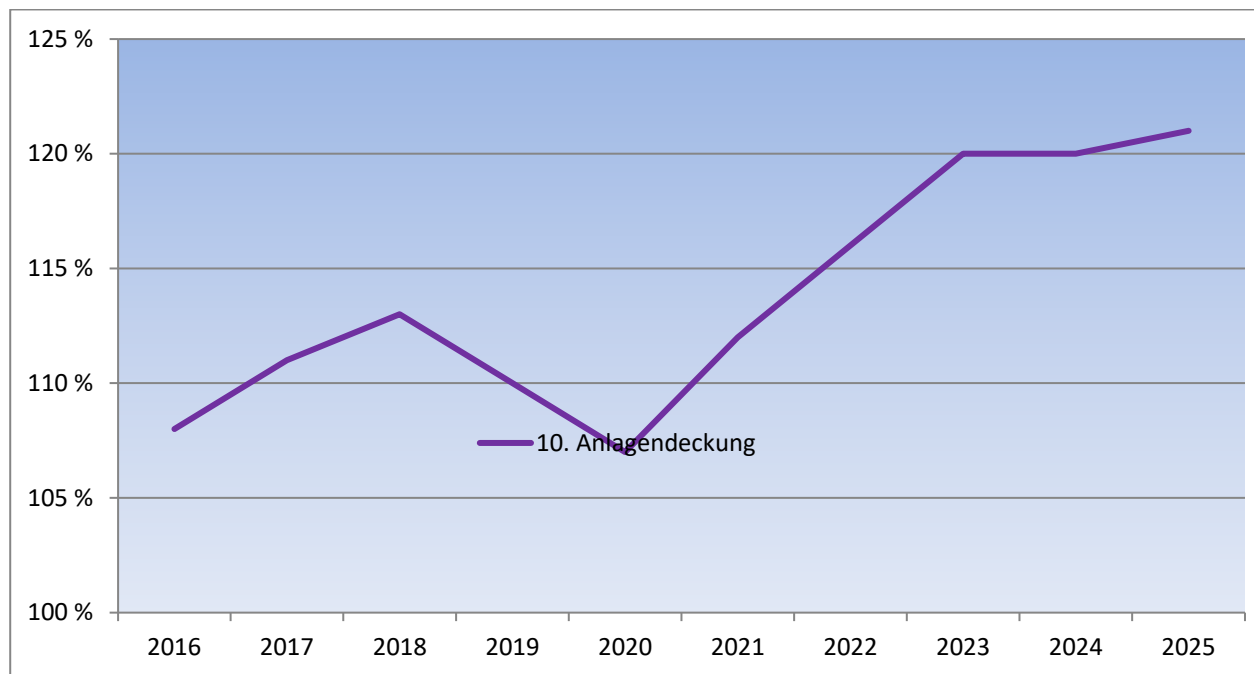
absolute Zahlen im Vergleich und die Entwicklung (Zeitachse)



10. Anlagendeckung

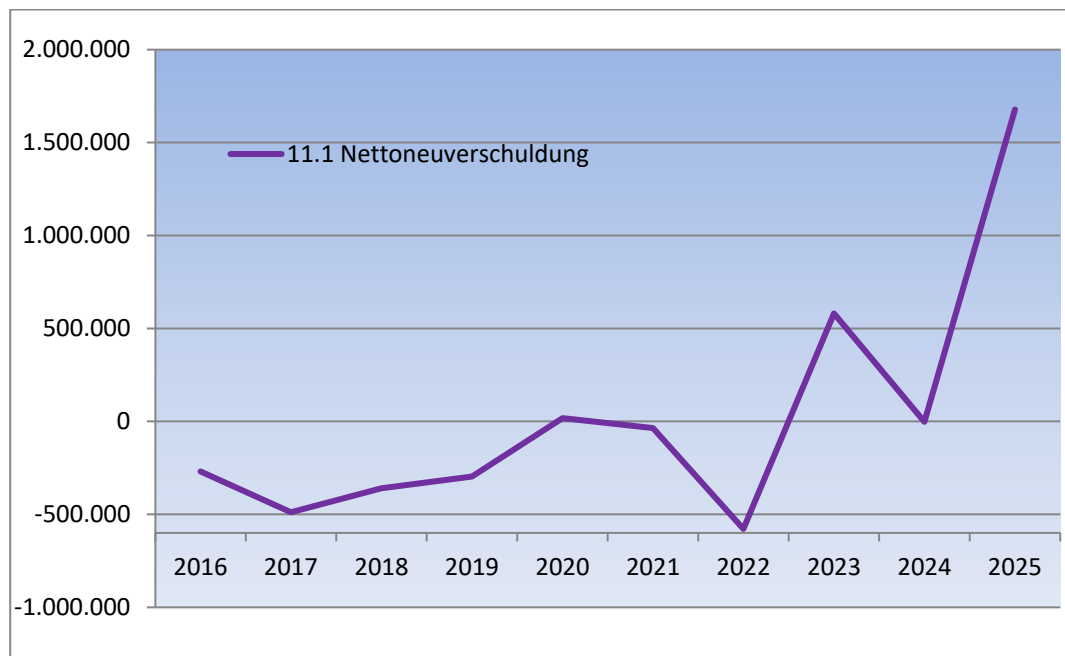
Der Anlagendeckungsgrad zeigt auf, inwieweit das Anlagevermögen durch das Eigenkapital gedeckt ist.

Nach der sogenannten 'Goldenen Bilanzregel' soll langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein. Der ermittelte Wert sollte 100 % überschreiten. Diese Vorgabe wird in Kenzingen im gesamten Betrachtungszeitraum erfüllt und ist ein Beleg für eine langfristig nachhaltig angelegte Haushaltswirtschaft.



11.1 Nettoneuverschuldung

Die Nettoneuverschuldung stellt den Saldo aus Kreditaufnahmen und Kredittilgungen eines laufenden Jahres dar. Aus ihr wird ersichtlich, ob sich die Verschuldung in einem Jahr erhöht oder verringert hat. Die Werte für Kenzingen weisen eine Erhöhung der Verschuldung um 393.818 Euro im gesamten Betrachtungszeitraum aus. Der Schuldenstand erhöht sich von 10,8 Mio. Euro in 2024 auf 12,5 Mio. Euro in 2025.



3. Haushaltsausgleich

Zur Beurteilung des **Haushaltsausgleichs** wird die Ergebnisrechnung herangezogen. Nach § 80 Abs. 2 GemO ist der Haushalt dann ausgeglichen, wenn die ordentlichen Aufwendungen (Ressourcenverbrauch) durch die ordentlichen Erträge (Ressourcenzuwachs) gedeckt sind. Damit wäre auch das mit dem Neuen Kommunalen Haushaltsrecht (NKHR) angestrebte Ziel der „intergenerativen Gerechtigkeit“ erreicht. Danach hat jede Generation den von ihr verursachten Ressourcenverbrauch selbst zu decken.

Mit einem ordentlichen Ergebnis von rund 1,45 Mio. Euro kann die Stadt Kenzingen entsprechend den Vorgaben des NKHR den vollständigen Ressourcenverbrauch erwirtschaften, d. h. die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge decken und darüber hinaus einen Überschuss erwirtschaften. Dieser wird zusammen mit dem außerordentlichen Ergebnis nach der Systematik des 3-Komponenten-Modells als Ergebnissaldo der Rücklage als Bestandteil des bilanziellen Eigenkapitals zugeführt. Diese Rücklage kann dazu verwendet werden, einen eventuell künftig bei finanziell schwierigeren Rahmenbedingungen entstehenden Fehlbetrag auszugleichen.

4. Lagebericht – Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

Im Rechenschaftsbericht ist das Rechenwerk verständlich darzulegen und ein Ausblick auf die künftige Entwicklung zu geben. Dabei ist nicht auf alle Chancen und Risiken, sondern auf die wesentlichen einzugehen.

Das Rechnungsergebnis 2025 ist das zehnte positive Ergebnis in Folge seit Einführung des NKHR; im Haushaltsplan war ein negatives Ergebnis prognostiziert. Die Gründe für diese positive Entwicklung sind unterschiedlich und in den einzelnen Bestandteilen des Jahresabschlusses dargestellt. Die angesammelte Ergebnissrücklage aus dem laufenden Betrieb kann zum Ausgleich künftiger negativer Ergebnisse verwendet werden. Gleichzeitig führen die gestiegene Steuerkraft und höhere Gemeindesteuern zu höheren Umlageverpflichtungen sowie geringeren Schlüsselzuweisungen.

Weitere Risiken bestehen – wie für viele Kommunen – in anhaltenden globalen und gesellschaftlichen Krisenentwicklungen. Geopolitische Konflikte, Krieg in Europa, wirtschaftliche Unsicherheiten, Inflation, schwache Konjunktur sowie Fachkräfte- und Arbeitskräftemangel wirken sich unmittelbar auf die kommunalen Haushalte aus. Hinzu kommen steigende Anforderungen an Infrastruktur, Energieversorgung, Klima- und Bevölkerungsschutz.

Die kommunalen Aufgaben und Erwartungen nehmen weiter zu. Neben der klassischen Daseinsvorsorge – insbesondere Wasser- und Abwasserentsorgung, Kindertagesstätten und Schulen, Verkehrs- und Versorgungsinfrastruktur sowie Sport- und Kultureinrichtungen – gewinnen Krisenvorsorge, Katastrophenschutz, Versorgungssicherheit und soziale Stabilität an Bedeutung.

Gleichzeitig verschlechtern sich die finanziellen Rahmenbedingungen. Steigende Personal- und Sachkosten, hohe Investitionsbedarfe und wachsende gesetzliche Anforderungen treffen auf eine stagnierende bzw. rückläufige wirtschaftliche Entwicklung. Dies erfordert künftig eine stärkere Priorisierung kommunaler Aufgaben sowie die Überprüfung bestehender Standards. Ziel bleibt, die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Stadt sicherzustellen und den Ressourcenverbrauch langfristig aus eigener Kraft zu erwirtschaften.

Neben den Risiken zur Finanzierung der laufenden Aufgaben ist in der Finanzplanung bis 2028 bereits absehbar, dass notwendige Investitionen nicht vollständig aus vorhandenen und laufenden Finanzierungsmitteln gedeckt werden können. Die Stadt wird Investitionen nach einer Dekade der Entschuldung wieder stärker kreditfinanzieren müssen. Auch wenn dies intergenerativ gerechtfertigt sein kann, werden höhere Zinsverpflichtungen künftige Haushalte belasten.

Die Chancen für die künftige Haushaltsentwicklung resultieren aus den positiven Jahresabschlüssen 2016 bis 2025. Durch gute Rahmenbedingungen, umsichtige Finanzpolitik und seriöses Wirtschaften konnten über 26,7 Mio. Euro dem Eigenkapital zugeführt werden. Dieser Betrag steht zum Ausgleich künftiger negativer Ergebnisse zur Verfügung; die Stadt steht damit interkommunal sehr gut da.

Zusätzlich konnte ein Liquiditätspolster aufgebaut werden. Zum Jahresende betragen die liquiden Mittel rund 2,6 Mio. Euro; weitere rund 21 Mio. Euro sind in kurzfristigen Anlagen ausgewiesen. Diese Mittel in Summe von 23,6 Mio. Euro werden teils für begonnene, noch nicht abgeschlossene Vorhaben und teils für künftige Investitionen benötigt.

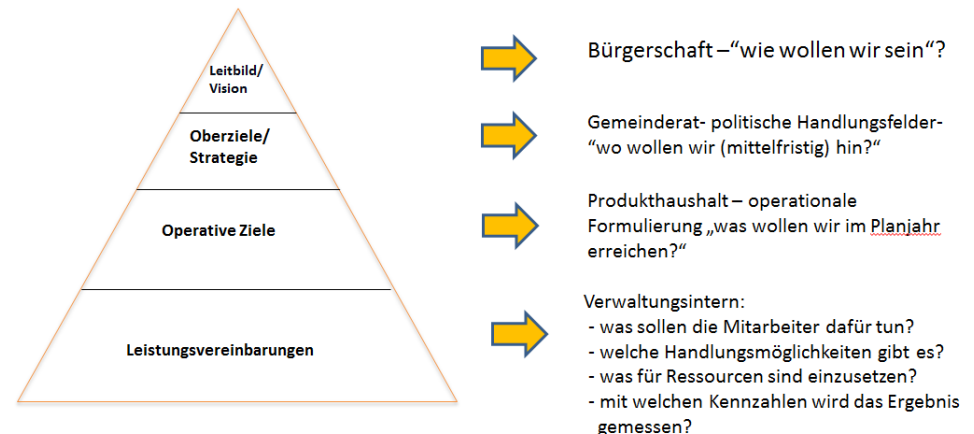
Weiterhin und künftig verstärkt gilt: Bei allen Leistungen, zusätzlichen Aufgaben und übertragenen Standards ist die dauerhafte seriöse Finanzierung sowie die Belastung der gesamten Einwohnerschaft zu berücksichtigen.

5. Ziele und Strategien

Die Stadtverwaltung hat zum 01.01.2016 auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) umgestellt. Damit verbunden ist die Umstellung der kameralen Haushaltsführung auf die doppische Buchführung. Dadurch wird die Priorität von der Sicht auf die Liquidität auf die Betrachtung des jährlichen Ressourcenausgleichs geändert. Ergänzt wird diese betriebswirtschaftliche/ betriebliche Gesamtsicht als Besonderheit der **kommunalen Doppik** (NKHR) um die Sicht auf die kommunalen Leistungen, die in Form von Produktbereichen, Produktgruppen und Produkten nach den Vorgaben des kommunalen Produktplans im Haushaltsplan und später im Jahresabschluss darzustellen sind.

Ein mögliches hierarchisches Zielsystem des NKHR ist in nebenstehendem Schaubild dargestellt.

Die operativen Ziele sind bei den einzelnen Produktbereichen und Produktgruppen im Haushaltsplan ausgewiesen. Die Einhaltung dieser Zielvorgaben wird in der Jahresrechnung für alle kommunalen Leistungen in den Darstellungen der Teilhaushalte, Produktbereiche und Produktgruppen dargestellt. Die Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Stadt insgesamt werden im Rechenschaftsbericht dargestellt und ausführlich erläutert. Unabhängig von Zielhierarchien und Leitbildern bleibt Maßgabe für die Stadt, ihre Aufgaben stetig und nachhaltig zu erfüllen. Dies gelingt der Stadt seit Einführung des NKHR ausnahmslos und ist auch für 2024 erfüllt.



Kenzingen, im Juni 2026

Dirk Schwier
Bürgermeister

Miriam Linder
Leitung Fachbereich 1



IX. Darstellung der Teilhaushalte, Produktbereiche (PB)

THH1

Innere Verwaltung

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	13.641,08	13.800	13.641,10	159-	0,00	159	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.500,40	4.100	3.224,76	875-	0,00	875	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	198.491,96	206.000	219.067,91	13.068	0,00	13.068-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.572,31	113.850	134.835,30	20.985	0,00	20.985-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	617,42	0	1.632,73	1.633	0,00	1.633-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	116.982,82	48.000	48.140,30	140	0,00	140-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	444.805,99	385.750	420.542,10	34.792	0,00	34.792-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	2.641.854,01-	3.146.300-	3.045.905,82-	100.394	0,00	100.394-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	159,05-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	759.209,30-	1.008.850-	950.807,25-	58.043	1.494.300,00-	1.552.343-	0,00
15	-	Abschreibungen	238.743,22-	234.300-	313.582,13-	79.282-	0,00	79.282	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.517,77-	12.000-	12.900,49-	900-	0,00	900	0,00
17	-	Transferaufwendungen	30.884,79-	32.900-	37.138,70-	4.239-	0,00	4.239	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	425.952,79-	476.950-	488.429,36-	11.479-	142.200,00-	130.721-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	4.109.320,93-	4.911.300-	4.848.763,75-	62.536	1.636.500,00-	1.699.036-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.664.514,94-	4.525.550-	4.428.221,65-	97.328	1.636.500,00-	1.733.828-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.610.025,41	1.619.600	1.742.385,66	122.786	0,00	122.786-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	154.838,51-	169.300-	231.667,40-	62.367-	0,00	62.367	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	262.764,15-	259.435-	295.525,95-	36.091-	0,00	36.091	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.192.422,75	1.190.865	1.215.192,31	24.327	0,00	24.327-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.472.092,19-	3.334.685-	3.213.029,34-	121.656	1.636.500,00-	1.758.156-	0,00



THH1

Innere Verwaltung

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	348.795,26	347.950	376.376,22	28.426-	0,00	28.426-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.914.011,64-	4.677.000-	4.489.828,08-	187.172-	1.636.500,00-	1.823.672-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.565.216,38-	4.329.050-	4.113.451,86-	215.598-	1.636.500,00-	1.852.098-	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0	90.000,00	90.000	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	623.679,51	1.443.000	621.801,86	821.198	0,00	821.198	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	623.679,51	1.443.000	621.801,86	821.198	90.000,00	911.198	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	326.352,96-	700.000-	260.526,50-	439.474-	1.500.000,00-	1.939.474-	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.513.129,11-	1.300.000-	2.544.951,46-	1.244.951	1.550.000,00-	305.049-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	334.002,96-	276.000-	515.800,99-	239.801	30.800,00-	209.001	0,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	8.172,73-	8.173	0,00	8.173	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.173.485,03-	2.276.000-	3.329.451,68-	1.053.452	3.080.800,00-	2.027.348-	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	2.549.805,52-	833.000-	2.707.649,82-	1.874.650	2.990.800,00-	1.116.150-	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	6.115.021,90-	5.162.050-	6.821.101,68-	1.659.052	4.627.300,00-	2.968.248-	0,00



THH1
11
1110

Innere Verwaltung
Innere Verwaltung
Steuerung

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	181,17	200	166,00	34-	0,00	34	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.912,00	4.700	6.471,88	1.772	0,00	1.772-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.093,17	4.900	6.637,88	1.738	0,00	1.738-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	230.206,38-	303.700-	306.180,23-	2.480-	0,00	2.480	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.706,26-	29.500-	23.126,66-	6.373	0,00	6.373-	0,00
15	-	Abschreibungen	11.865,32-	8.000-	9.407,12-	1.407-	0,00	1.407	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.736,76-	53.800-	51.918,44-	1.882	0,00	1.882-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	367.514,72-	395.000-	390.632,45-	4.368	0,00	4.368-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	363.421,55-	390.100-	383.994,57-	6.105	0,00	6.105-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	12.373,29	14.800	14.866,94	67	0,00	67-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	1.585,76-	1.500-	1.579,81-	80-	0,00	80	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	10.787,53	13.300	13.287,13	13-	0,00	13	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	352.634,02-	376.800-	370.707,44-	6.093	0,00	6.093-	0,00



11

Innere Verwaltung

1110

Steuerung

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
711100001004: Steuerung, Vermögenserwerb									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.391,30-	30.000-	0,00	30.000-	0,00	30.000-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.391,30-	30.000-	0,00	30.000-	0,00	30.000-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	24.391,30-	30.000-	0,00	30.000-	0,00	30.000-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	24.391,30-	30.000-	0,00	30.000-	0,00	30.000-	0,00



11 Innere Verwaltung
1111 Organisations- u. Dokum. kommun. Willensbildg.

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	22,10	600	5,90	594-	0,00	594	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.145,00	6.700	6.020,71	679-	0,00	679	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.167,10	7.300	6.026,61	1.273-	0,00	1.273	0,00
12	-	Personalaufwendungen	244.710,30-	307.700-	336.073,72-	28.374-	0,00	28.374	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.569,88-	20.150-	24.841,25-	4.691-	0,00	4.691	0,00
15	-	Abschreibungen	5.138,56-	5.150-	4.729,60-	420	0,00	420-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	0,00	400-	0,00	400	0,00	400-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	155.110,85-	169.400-	179.459,83-	10.060-	142.200,00-	132.140-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	425.529,59-	502.800-	545.104,40-	42.304-	142.200,00-	99.896-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	422.362,49-	495.500-	539.077,79-	43.578-	142.200,00-	98.622-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	74.608,04	87.600	78.385,66	9.214-	0,00	9.214	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	7.791,00-	11.000-	3.006,50-	7.994	0,00	7.994-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	758,19-	850-	669,39-	181	0,00	181-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	66.058,85	75.750	74.709,77	1.040-	0,00	1.040	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	356.303,64-	419.750-	464.368,02-	44.618-	142.200,00-	97.582-	0,00



11 Innere Verwaltung
1111 Organisations- u. Dokum. kommun. Willensbildg.

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
711110001001: Geschäftsstelle GR, Vermögenserwerb bew.								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000-	5.705,78-	706	0,00	706	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	5.705,78-	706	0,00	706	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	5.705,78-	706	0,00	706	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	5.000-	5.705,78-	706	0,00	706	0,00
711110202003: OV Nordweil, Vermögenserwerb								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	372,61-	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	372,61-	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	372,61-	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	372,61-	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00



Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
711110203006: OV Bombach, Vermögenserwerb								
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
711110204005: OV Hecklingen, Vermögenserwerb								
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00



11 Innere Verwaltung
1114 Zentrale Funktionen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.214,54	1.250	1.214,55	35-	0,00	35	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	334,46	0	0,00	0	0,00	0	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.271,70	5.500	2.693,71	2.806-	0,00	2.806	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.820,70	6.750	3.908,26	2.842-	0,00	2.842	0,00
12	-	Personalaufwendungen	39.347,30-	37.800-	30.232,47-	7.568	0,00	7.568-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.675,81-	13.900-	10.143,84-	3.756	0,00	3.756-	0,00
15	-	Abschreibungen	3.591,35-	3.750-	3.591,38-	159	0,00	159-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.141,16-	31.900-	9.242,62-	22.657	0,00	22.657-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	82.755,62-	87.350-	53.210,31-	34.140	0,00	34.140-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	77.934,92-	80.600-	49.302,05-	31.298	0,00	31.298-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	8.923,50-	2.500-	8.023,50-	5.524-	0,00	5.524	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	442,89-	450-	354,62-	95	0,00	95-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	9.366,39-	2.950-	8.378,12-	5.428-	0,00	5.428	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	87.301,31-	83.550-	57.680,17-	25.870	0,00	25.870-	0,00



11 Innere Verwaltung
1120 Organisation und EDV

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	90,07	90	0,00	90-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	90,07	90	0,00	90-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	159.235,66-	253.200-	189.155,70-	64.044	0,00	64.044-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.612,51-	84.000-	98.540,30-	14.540-	0,00	14.540	0,00
15	-	Abschreibungen	24.220,41-	24.500-	26.535,93-	2.036-	0,00	2.036	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.210,92-	18.000-	42.483,18-	24.483-	0,00	24.483	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	281.279,50-	379.700-	356.715,11-	22.985	0,00	22.985-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	281.279,50-	379.700-	356.625,04-	23.075	0,00	23.075-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.068,00-	0	2.302,50-	2.303-	0,00	2.303	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	2.782,99-	2.500-	2.374,43-	126	0,00	126-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	3.850,99-	2.500-	4.676,93-	2.177-	0,00	2.177	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	285.130,49-	382.200-	361.301,97-	20.898	0,00	20.898-	0,00



11 **Innere Verwaltung**
1120 **Organisation und EDV**

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
711200001003: EDV, Vermögenserwerb									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.873,47-	40.000-	20.232,33-	19.768-	0,00	19.768-	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	8.172,73-	8.173	0,00	8.173	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.873,47-	40.000-	28.405,06-	11.595-	0,00	11.595-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	8.873,47-	40.000-	28.405,06-	11.595-	0,00	11.595-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	8.873,47-	40.000-	28.405,06-	11.595-	0,00	11.595-	0,00



11 Innere Verwaltung
1121 Personalwesen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.318,77	0	2.404,30	2.404	0,00	2.404-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.804,39	12.800	35.554,03	22.754	0,00	22.754-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	14.123,16	12.800	37.958,33	25.158	0,00	25.158-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	240.553,57-	281.300-	303.222,95-	21.923-	0,00	21.923	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	159,05-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.564,08-	118.000-	125.073,06-	7.073-	0,00	7.073	0,00
15	-	Abschreibungen	1.100,22-	1.200-	2.583,99-	1.384-	0,00	1.384	0,00
17	-	Transferaufwendungen	23.040,00-	25.000-	28.800,00-	3.800-	0,00	3.800	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.589,17-	99.500-	49.771,01-	49.729	0,00	49.729-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	360.006,09-	525.000-	509.451,01-	15.549	0,00	15.549-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	345.882,93-	512.200-	471.492,68-	40.707	0,00	40.707-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	109.181,46	124.300	127.340,95	3.041	0,00	3.041-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	90,00-	1.500-	225,00-	1.275	0,00	1.275-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	248,10-	300-	591,96-	292-	0,00	292	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	108.843,36	122.500	126.523,99	4.024	0,00	4.024-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	237.039,57-	389.700-	344.968,69-	44.731	0,00	44.731-	0,00



11

Innere Verwaltung

1121

Personalwesen

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
711210001001: Personalwesen, Vermögenserwerb									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	33.000-	24.121,02-	8.879-	0,00	8.879-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	33.000-	24.121,02-	8.879-	0,00	8.879-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	33.000-	24.121,02-	8.879-	0,00	8.879-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	33.000-	24.121,02-	8.879-	0,00	8.879-	0,00



11 Innere Verwaltung
1122 Finanzverwaltung, Kasse

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	108,27	150	108,28	42-	0,00	42	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.478,30	3.500	3.113,86	386-	0,00	386	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	547,50	548	0,00	548-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.534,52	71.300	74.383,04	3.083	0,00	3.083-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	617,42	0	781,10	781	0,00	781-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	93.077,21	24.000	24.234,69	235	0,00	235-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	169.815,72	98.950	103.168,47	4.218	0,00	4.218-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	663.094,23-	688.900-	704.895,95-	15.996-	0,00	15.996	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.649,19-	71.500-	75.431,46-	3.931-	0,00	3.931	0,00
15	-	Abschreibungen	2.382,94-	2.000-	2.896,38-	896-	0,00	896	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.517,77-	12.000-	12.900,49-	900-	0,00	900	0,00
17	-	Transferaufwendungen	7.844,79-	7.500-	8.247,00-	747-	0,00	747	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.584,72-	26.200-	27.871,09-	1.671-	0,00	1.671	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	797.073,64-	808.100-	832.242,37-	24.142-	0,00	24.142	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	627.257,92-	709.150-	729.073,90-	19.924-	0,00	19.924	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	166.037,99	168.300	175.202,48	6.902	0,00	6.902-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	417,50-	385-	354,40-	31	0,00	31-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	165.620,49	167.915	174.848,08	6.933	0,00	6.933-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	461.637,43-	541.235-	554.225,82-	12.991-	0,00	12.991	0,00



11

Innere Verwaltung

1122

Finanzverwaltung, Kasse

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
711220001001: Finanzverwaltung, Vermögenserwerb									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.000-	1.529,71-	1.470-	5.000,00-	6.470-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000-	1.529,71-	1.470-	5.000,00-	6.470-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000-	1.529,71-	1.470-	5.000,00-	6.470-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	3.000-	1.529,71-	1.470-	5.000,00-	6.470-	0,00



11 Innere Verwaltung
1124 Gebäudemanagem., Techn. Immobilienmgmt

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	12.318,27	12.400	12.318,27	82-	0,00	82	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	148.420,88	150.800	140.381,22	10.419-	0,00	10.419	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.484,00	9.350	4.195,46	5.155-	0,00	5.155	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	167.223,15	172.550	156.894,95	15.655-	0,00	15.655	0,00
12	-	Personalaufwendungen	120.293,48-	132.200-	123.024,45-	9.176	0,00	9.176-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229.794,83-	363.950-	359.160,95-	4.789	0,00	4.789-	0,00
15	-	Abschreibungen	98.562,26-	101.200-	154.160,66-	52.961-	0,00	52.961	0,00
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	91,70-	92-	0,00	92	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.778,07-	8.200-	58.620,45-	50.420-	0,00	50.420	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	453.428,64-	605.550-	695.058,21-	89.508-	0,00	89.508	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	286.205,49-	433.000-	538.163,26-	105.163-	0,00	105.163	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	6.563,88	6.600	6.563,88	36-	0,00	36	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	30.623,00-	19.000-	31.812,50-	12.813-	0,00	12.813	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	89.556,72-	89.400-	129.909,23-	40.509-	0,00	40.509	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	113.615,84-	101.800-	155.157,85-	53.358-	0,00	53.358	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	399.821,33-	534.800-	693.321,11-	158.521-	0,00	158.521	0,00



11 Innere Verwaltung
 1124 Gebäudemanagem., Techn. Immobilienmgmt
 112402 Begehung/Insth., Betrieb von tech. Anl.

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		1	2	3	4	6	7	8
711240250003: Bebaute Grundstücke, Erwerb Grundstücke								
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	500.000-	0,00	500.000-	1.500.000,00-	2.000.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	500.000-	0,00	500.000-	1.500.000,00-	2.000.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	500.000-	0,00	500.000-	1.500.000,00-	2.000.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	500.000-	0,00	500.000-	1.500.000,00-	2.000.000-	0,00
711240250005: Bebaute Grundstücke, Erwerb bewegliches								
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.000-	0,00	2.000-	2.000,00-	4.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000-	0,00	2.000-	2.000,00-	4.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000-	0,00	2.000-	2.000,00-	4.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	2.000-	0,00	2.000-	2.000,00-	4.000-	0,00
711240263001: Mühlestraße 25/ 25 a, Hochbau								
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	86.462,71-	86.463	300.000,00-	213.537-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	86.462,71-	86.463	300.000,00-	213.537-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	86.462,71-	86.463	300.000,00-	213.537-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	86.462,71-	86.463	300.000,00-	213.537-	0,00



Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
711240266000: Hauptstraße 17 Investitionszuschüsse									
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0	90.000,00	90.000	0,00
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	90.000,00	90.000	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	90.000,00	90.000	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
711240266001: Hauptstraße 17									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0	150.000,00-	150.000-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	150.000,00-	150.000-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	150.000,00-	150.000-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	150.000,00-	150.000-	0,00
711240266002: Hauptstraße 17									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	4.413,93-	4.414	0,00	4.414	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.413,93-	4.414	0,00	4.414	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.413,93-	4.414	0,00	4.414	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	4.413,93-	4.414	0,00	4.414	0,00



11 Innere Verwaltung
1125 Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	661,97	5.000	1.870,99	3.129-	0,00	3.129	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.693,96	1.500	3.163,96	1.664	0,00	1.664-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	8.355,93	6.500	5.034,95	1.465-	0,00	1.465	0,00
12	-	Personalaufwendungen	905.645,50-	1.110.600-	1.010.523,86-	100.076	0,00	100.076-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.337,90-	240.150-	185.516,31-	54.634	42.300,00-	96.934-	0,00
15	-	Abschreibungen	74.836,15-	70.000-	91.483,79-	21.484-	0,00	21.484	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.002,51-	9.100-	13.537,58-	4.438-	0,00	4.438	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.154.822,06-	1.429.850-	1.301.061,54-	128.788	42.300,00-	171.088-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.146.466,13-	1.423.350-	1.296.026,59-	127.323	42.300,00-	169.623-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.241.260,75	1.218.000	1.340.025,75	122.026	0,00	122.026-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	101.764,51-	120.300-	180.996,40-	60.696-	0,00	60.696	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	20.619,57-	20.000-	23.390,04-	3.390-	0,00	3.390	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.118.876,67	1.077.700	1.135.639,31	57.939	0,00	57.939-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	27.589,46-	345.650-	160.387,28-	185.263	42.300,00-	227.563-	0,00



11 Innere Verwaltung
1125 Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
711250001000: Betriebshof, Veräußerung und Rückzahlung								
	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.650,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.650,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	3.650,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
711250001001: Betriebshof, Vermögenserwerb								
	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	106.937,28-	160.000-	173.175,16-	13.175	23.800,00-	10.625-	0,00
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	106.937,28-	160.000-	173.175,16-	13.175	23.800,00-	10.625-	0,00
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	106.937,28-	160.000-	173.175,16-	13.175	23.800,00-	10.625-	0,00
	= Gesamtkosten der Maßnahme	106.937,28-	160.000-	173.175,16-	13.175	23.800,00-	10.625-	0,00
711250001006: Neubau Betriebshof, Hochbau								
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.434.672,86-	1.300.000-	2.458.488,75-	1.158.489	1.100.000,00-	58.489	0,00
	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	185.230,72-	0	278.614,56-	278.615	0,00	278.615	0,00
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.619.903,58-	1.300.000-	2.737.103,31-	1.437.103	1.100.000,00-	337.103	0,00
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.619.903,58-	1.300.000-	2.737.103,31-	1.437.103	1.100.000,00-	337.103	0,00
	= Gesamtkosten der Maßnahme	2.619.903,58-	1.300.000-	2.737.103,31-	1.437.103	1.100.000,00-	337.103	0,00



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

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	222,40	0	997,25	997	0,00	997-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.726,74	2.000	2.262,44	262	0,00	262-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.949,14	2.000	3.259,69	1.260	0,00	1.260-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	38.767,59-	30.900-	42.596,49-	11.696-	0,00	11.696	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.742,20-	13.000-	7.308,84-	5.691	0,00	5.691-	0,00
15	-	Abschreibungen	45,54-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.865,30-	46.000-	41.708,14-	4.292	0,00	4.292-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	89.420,63-	89.900-	91.613,47-	1.713-	0,00	1.713	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	87.471,49-	87.900-	88.353,78-	454-	0,00	454	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	580,50-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	1,32-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	581,82-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	88.053,31-	87.900-	88.353,78-	454-	0,00	454	0,00



11 **Innere Verwaltung**
1132 **Abgabewesen**

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.323,83-	20.400-	14.285,05-	6.115	0,00	6.115-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	600-	2,50-	598	0,00	598-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	32.323,83-	21.000-	14.287,55-	6.712	0,00	6.712-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	32.323,83-	21.000-	14.287,55-	6.712	0,00	6.712-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	32.323,83-	21.000-	14.287,55-	6.712	0,00	6.712-	0,00



11 **Innere Verwaltung**
1133 **Grundstücksmanagement**

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	105,00	105	0,00	105-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	47.352,31	50.000	72.700,65	22.701	0,00	22.701-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	851,63	852	0,00	852-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	23.905,61	24.000	23.905,61	94-	0,00	94	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	71.257,92	74.000	97.562,89	23.563	0,00	23.563-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.232,81-	34.300-	27.379,53-	6.920	1.452.000,00-	1.458.920-	0,00
15	-	Abschreibungen	17.000,47-	18.500-	18.193,28-	307	0,00	307-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.933,33-	14.250-	13.814,52-	435	0,00	435-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	65.166,61-	67.050-	59.387,33-	7.663	1.452.000,00-	1.459.663-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	6.091,31	6.950	38.175,56	31.226	1.452.000,00-	1.483.226-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	3.998,00-	15.000-	5.301,00-	9.699	0,00	9.699-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	146.351,11-	144.050-	136.302,07-	7.748	0,00	7.748-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	150.349,11-	159.050-	141.603,07-	17.447	0,00	17.447-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	144.257,80-	152.100-	103.427,51-	48.672	1.452.000,00-	1.500.672-	0,00



11 **Innere Verwaltung**
1133 **Grundstücksmanagement**

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
711330001000: Grundstücksverkehr, Veräußerungen									
	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	620.029,51	1.443.000	621.801,86	821.198	0,00	821.198	0,00
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	620.029,51	1.443.000	621.801,86	821.198	0,00	821.198	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	620.029,51	1.443.000	621.801,86	821.198	0,00	821.198	0,00
711330001002: Grundstücksverkehr, Grunderwerb u. a.									
	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	326.352,96-	200.000-	260.526,50-	60.527	0,00	60.527	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.197,58-	0	8.008,50-	8.009	0,00	8.009	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	334.550,54-	200.000-	268.535,00-	68.535	0,00	68.535	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	334.550,54-	200.000-	268.535,00-	68.535	0,00	68.535	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	334.550,54-	200.000-	268.535,00-	68.535	0,00	68.535	0,00
711330401001: Grundstück für Lagerung Erdaushub									
	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	78.456,25-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78.456,25-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	78.456,25-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	78.456,25-	0	0,00	0	0,00	0	0,00



THH2

Dienstleistungen und externe Produkte

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.866.292,49	3.651.300	4.006.433,47	355.133	0,00	355.133-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	1.266.283,49	1.281.150	1.312.447,30	31.297	0,00	31.297-	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	324,00	300	324,00	24	0,00	24-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.373.616,47	3.566.600	3.711.028,08	144.428	0,00	144.428-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.447.537,21	1.389.650	1.394.172,77	4.523	0,00	4.523-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	602.355,25	409.900	409.791,91	108-	0,00	108	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	35,00	35	0,00	35-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	282.093,55	314.400	304.529,28	9.871-	0,00	9.871	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	10.838.502,46	10.613.300	11.138.761,81	525.462	0,00	525.462-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	7.240.429,78-	8.276.100-	7.862.237,50-	413.863	0,00	413.863-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	163,51-	0	280,91-	281-	0,00	281	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.977.164,76-	7.767.560-	6.008.341,71-	1.759.218	274.750,00-	2.033.968-	0,00
15	-	Abschreibungen	2.855.988,33-	2.862.650-	2.857.593,31-	5.057	0,00	5.057-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,83-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
17	-	Transferaufwendungen	1.495.598,53-	1.552.600-	1.428.844,27-	123.756	0,00	123.756-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	797.258,94-	653.565-	1.623.651,98-	970.087-	0,00	970.087	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	19.366.604,68-	21.112.475-	19.780.949,68-	1.331.525	274.750,00-	1.606.275-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	8.528.102,22-	10.499.175-	8.642.187,87-	1.856.987	274.750,00-	2.131.737-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	437.483,90	462.400	432.660,03	29.740-	0,00	29.740	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.892.670,80-	1.912.700-	1.943.378,29-	30.678-	0,00	30.678	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	1.592.750,52-	1.646.890-	1.539.912,07-	106.978	0,00	106.978-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	3.047.937,42-	3.097.190-	3.050.630,33-	46.560	0,00	46.560-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	11.576.039,64-	13.596.365-	11.692.818,20-	1.903.547	274.750,00-	2.178.297-	0,00



THH2

Dienstleistungen und externe Produkte

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.295.394,06	9.332.150	9.965.639,72	633.490-	0,00	633.490-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.243.696,18-	18.249.825-	15.987.054,72-	2.262.770-	274.750,00-	2.537.520-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.948.302,12-	8.917.675-	6.021.415,00-	2.896.260-	274.750,00-	3.171.010-	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.512.904,95	1.300.000	784.499,27	515.501	578.700,00	1.094.201	0,00
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	345.543,83	561.500	222.708,00	338.792	0,00	338.792	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	30.000	0,00	30.000	0,00	30.000	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.858.448,78	1.891.500	1.007.207,27	884.293	578.700,00	1.462.993	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	48.037,82-	48.038	197.000,00-	148.962-	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.300.285,71-	3.697.000-	598.629,61-	3.098.370-	4.825.100,00-	7.923.470-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	358.042,58-	666.400-	691.741,05-	25.341	557.200,00-	531.859-	0,00
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	100,00-	0	150,00-	150	0,00	150	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	42.461,59-	811.000-	30.969,50-	780.031-	0,00	780.031-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.700.889,88-	5.174.400-	1.369.527,98-	3.804.872-	5.579.300,00-	9.384.172-	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	842.441,10-	3.282.900-	362.320,71-	2.920.579-	5.000.600,00-	7.921.179-	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	7.790.743,22-	12.200.575-	6.383.735,71-	5.816.839-	5.275.350,00-	11.092.189-	0,00



THH2
12
1210

Dienstleistungen und externe Produkte
Sicherheit und Ordnung
Statistik und Wahlen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.032,67	10.000	14.440,62	4.441	0,00	4.441-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	10.032,67	10.000	14.440,62	4.441	0,00	4.441-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.214,70-	3.000-	4.163,16-	1.163-	0,00	1.163	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.372,45-	28.500-	20.266,10-	8.234	0,00	8.234-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	84.587,15-	31.500-	24.429,26-	7.071	0,00	7.071-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	74.554,48-	21.500-	9.988,64-	11.511	0,00	11.511-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	11.415,00-	3.000-	2.850,50-	150	0,00	150-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	11.415,00-	3.000-	2.850,50-	150	0,00	150-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	85.969,48-	24.500-	12.839,14-	11.661	0,00	11.661-	0,00



12 **Sicherheit und Ordnung**
1220 **Ordnungswesen**

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	318,50-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	23.908,28	26.600	23.798,58	2.801-	0,00	2.801	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.220,77	3.000	45,00	2.955-	0,00	2.955	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.050,76	6.700	6.563,66	136-	0,00	136	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	35,00	35	0,00	35-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	30.861,31	36.300	30.442,24	5.858-	0,00	5.858	0,00
12	-	Personalaufwendungen	195.938,03-	233.300-	218.747,25-	14.553	0,00	14.553-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.906,18-	6.500-	11.030,89-	4.531-	0,00	4.531	0,00
15	-	Abschreibungen	6.492,69-	7.700-	7.765,88-	66-	0,00	66	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.033,01-	6.000-	5.750,00-	250	0,00	250-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.520,75-	5.850-	3.803,52-	2.046	0,00	2.046-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	216.890,66-	259.350-	247.097,54-	12.252	0,00	12.252-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	186.029,35-	223.050-	216.655,30-	6.395	0,00	6.395-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	21.449,56	21.700	19.168,06	2.532-	0,00	2.532	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	2.857,50-	5.000-	1.327,50-	3.673	0,00	3.673-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	2.251,32-	2.600-	2.404,04-	196	0,00	196-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	16.340,74	14.100	15.436,52	1.337	0,00	1.337-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	169.688,61-	208.950-	201.218,78-	7.731	0,00	7.731-	0,00



12

1220

Sicherheit und Ordnung
Ordnungswesen

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
712200001000: Ordnungswesen, Vermögenserwerb									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	35.671,73-	3.000-	4.788,90-	1.789	0,00	1.789	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.671,73-	3.000-	4.788,90-	1.789	0,00	1.789	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	35.671,73-	3.000-	4.788,90-	1.789	0,00	1.789	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	35.671,73-	3.000-	4.788,90-	1.789	0,00	1.789	0,00



12 **Sicherheit und Ordnung**
1221 **Verkehrswesen**

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	29,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	63.965,59	72.000	60.235,02	11.765-	0,00	11.765	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	63.994,59	72.000	60.235,02	11.765-	0,00	11.765	0,00
12	-	Personalaufwendungen	69.919,15-	75.700-	74.605,74-	1.094	0,00	1.094-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.562,55-	14.200-	9.948,07-	4.252	0,00	4.252-	0,00
15	-	Abschreibungen	765,33-	800-	744,95-	55	0,00	55-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.211,12-	1.750-	4.182,78-	2.433-	0,00	2.433	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	80.458,15-	92.450-	89.481,54-	2.968	0,00	2.968-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	16.463,56-	20.450-	29.246,52-	8.797-	0,00	8.797	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	2.120,00-	2.000-	1.918,50-	82	0,00	82-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	80,09-	100-	54,90-	45	0,00	45-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.200,09-	2.100-	1.973,40-	127	0,00	127-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	18.663,65-	22.550-	31.219,92-	8.670-	0,00	8.670	0,00



12 **Sicherheit und Ordnung**
1222 **Einwohnerwesen**

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	93.415,30	110.000	95.867,00	14.133-	0,00	14.133	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.004,33	1.600	8.920,97	7.321	0,00	7.321-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	96.419,63	111.600	104.787,97	6.812-	0,00	6.812	0,00
12	-	Personalaufwendungen	70.273,19-	70.600-	65.714,27-	4.886	0,00	4.886-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	10,00-	10-	0,00	10	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.532,32-	39.500-	35.490,28-	4.010	0,00	4.010-	0,00
15	-	Abschreibungen	1.660,59-	1.500-	1.287,94-	212	0,00	212-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,83-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.520,18-	69.100-	67.245,00-	1.855	0,00	1.855-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	177.987,11-	180.700-	169.747,49-	10.953	0,00	10.953-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	81.567,48-	69.100-	64.959,52-	4.140	0,00	4.140-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	128,87-	100-	90,36-	10	0,00	10-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	128,87-	100-	90,36-	10	0,00	10-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	81.696,35-	69.200-	65.049,88-	4.150	0,00	4.150-	0,00



12

1222

Sicherheit und Ordnung

Einwohnerwesen

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
712220001001: Einwohnerwesen, Vermögenserwerb									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.097,91-	1.000-	1.206,90-	207	0,00	207	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.097,91-	1.000-	1.206,90-	207	0,00	207	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.097,91-	1.000-	1.206,90-	207	0,00	207	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.097,91-	1.000-	1.206,90-	207	0,00	207	0,00



12 **Sicherheit und Ordnung**
1223 **Personenstandswesen**

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	24.232,56	22.000	23.630,00	1.630	0	0,00	1.630-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	24.232,56	22.000	23.630,00	1.630	0	0,00	1.630-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	62.165,63-	66.500-	63.991,49-	2.509	0	0,00	2.509-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.615,21-	2.950-	1.720,50-	1.230	0	0,00	1.230-	0,00
15	-	Abschreibungen	425,79-	500-	425,79-	74	0	0,00	74-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.282,40-	10.150-	10.757,84-	608-	0	0,00	608	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	73.489,03-	80.100-	76.895,62-	3.204	0	0,00	3.204-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	49.256,47-	58.100-	53.265,62-	4.834	0	0,00	4.834-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	184,81-	200-	163,54-	36	0	0,00	36-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	184,81-	200-	163,54-	36	0	0,00	36-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	49.441,28-	58.300-	53.429,16-	4.871	0	0,00	4.871-	0,00



12

Sicherheit und Ordnung

1224

Kommunales Grundbuchwesen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.410,00	1.100	1.947,00	847	0,00	847-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.410,00	1.100	1.947,00	847	0,00	847-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	8.330,84-	8.700-	8.663,14-	37	0,00	37-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259,20-	200-	30,00-	170	0,00	170-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	50-	0,00	50	0,00	50-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	8.590,04-	8.950-	8.693,14-	257	0,00	257-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	7.180,04-	7.850-	6.746,14-	1.104	0,00	1.104-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	7.180,04-	7.850-	6.746,14-	1.104	0,00	1.104-	0,00



12 **Sicherheit und Ordnung**
1260 **Brandschutz**

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	20.181,00	16.800	19.225,00	2.425	0,00	2.425-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	34.668,58	35.000	37.805,78	2.806	0,00	2.806-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	943,62	42.250	374,22	41.876-	0,00	41.876	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.882,01	8.400	10.900,63	2.501	0,00	2.501-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	62.675,21	102.450	68.305,63	34.144-	0,00	34.144	0,00
12	-	Personalaufwendungen	18.621,91-	79.200-	36.433,04-	42.767	0,00	42.767-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	201.326,50-	176.150-	223.275,89-	47.126-	0,00	47.126	0,00
15	-	Abschreibungen	246.274,76-	240.000-	281.445,71-	41.446-	0,00	41.446	0,00
17	-	Transferaufwendungen	2.800,00-	2.800-	2.800,00-	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.330,52-	48.200-	60.236,56-	12.037-	0,00	12.037	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	530.353,69-	546.350-	604.191,20-	57.841-	0,00	57.841	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	467.678,48-	443.900-	535.885,57-	91.986-	0,00	91.986	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	21.935,12-	21.700-	22.781,65-	1.082-	0,00	1.082	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	134.716,28-	130.000-	132.331,13-	2.331-	0,00	2.331	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	156.651,40-	151.700-	155.112,78-	3.413-	0,00	3.413	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	624.329,88-	595.600-	690.998,35-	95.398-	0,00	95.398	0,00



12 **Sicherheit und Ordnung**
1260 **Brandschutz**

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
712600001001: Neubau Gerätehaus, Rückzahlungen									
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	31.666,67	31.667-	0,00	31.667-	0,00
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	31.666,67	31.667-	0,00	31.667-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	31.666,67	31.667-	0,00	31.667-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
712600001002: Neubau Gerätehaus, Hochbau									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	13.659,82-	13.660	0,00	13.660	0,00
	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000-	0,00	50.000-	0,00	50.000-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	13.659,82-	36.340-	0,00	36.340-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	13.659,82-	36.340-	0,00	36.340-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	50.000-	13.659,82-	36.340-	0,00	36.340-	0,00



Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
712600001003: Feuerwehr, Zuweisungen u. Spenden									
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	14.950,00	14.950-	308.000,00	293.050	0,00
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	14.950,00	14.950-	308.000,00	293.050	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	14.950,00	14.950-	308.000,00	293.050	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
712600001004: Feuerwehr, Veräußerungen u. a.									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
712600001005: Feuerwehr, Vermögenserwerb									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	176.151,24-	215.000-	616.727,48-	401.727	0,00	401.727	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	176.151,24-	215.000-	616.727,48-	401.727	0,00	401.727	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	176.151,24-	215.000-	616.727,48-	401.727	0,00	401.727	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	176.151,24-	215.000-	616.727,48-	401.727	0,00	401.727	0,00



12 **Sicherheit und Ordnung**
1270 **Rettungsdienst**

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	2.500	0,00	2.500-	0,00	2.500	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	2.500	0,00	2.500-	0,00	2.500	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.000-	934,61-	7.065	0,00	7.065-	0,00
15	-	Abschreibungen	11.053,10-	11.100-	11.053,10-	47	0,00	47-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	26.076,75-	26.000-	28.728,15-	2.728-	0,00	2.728	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	37.129,85-	45.100-	40.715,86-	4.384	0,00	4.384-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	37.129,85-	42.600-	40.715,86-	1.884	0,00	1.884-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	4.647,83-	4.500-	4.103,46-	397	0,00	397-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	4.647,83-	4.500-	4.103,46-	397	0,00	397-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	41.777,68-	47.100-	44.819,32-	2.281	0,00	2.281-	0,00



21 Schulträgeraufgaben
2110 Bereitst. u Betrieb v allg.bild. Schulen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.356.403,52	1.421.800	1.439.088,77	17.289	0,00	17.289-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	278.249,46	283.250	278.243,67	5.006-	0,00	5.006	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	224.191,50	209.000	265.116,50	56.117	0,00	56.117-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	46.950,76	17.000	20.987,77	3.988	0,00	3.988-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.599,32	4.100	24.315,62	20.216	0,00	20.216-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.942.394,56	1.935.150	2.027.752,33	92.602	0,00	92.602-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	969.626,77-	1.020.400-	1.001.758,20-	18.642	0,00	18.642-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	21,19-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	953.302,84-	1.003.490-	1.023.545,88-	20.056-	232.200,00-	212.144-	0,00
15	-	Abschreibungen	446.746,08-	441.700-	411.231,33-	30.469	0,00	30.469-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	2.020,93-	400-	6.546,96-	6.147-	0,00	6.147	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.596,39-	67.950-	86.783,10-	18.833-	0,00	18.833	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.465.314,20-	2.533.940-	2.529.865,47-	4.075	232.200,00-	236.275-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	522.919,64-	598.790-	502.113,14-	96.677	232.200,00-	328.877-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	48.875,00-	48.000-	40.364,50-	7.636	0,00	7.636-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	233.635,46-	228.450-	194.116,49-	34.334	0,00	34.334-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	282.510,46-	276.450-	234.480,99-	41.969	0,00	41.969-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	805.430,10-	875.240-	736.594,13-	138.646	232.200,00-	370.846-	0,00



21 Schulträgeraufgaben
2110 Bereitst. u Betrieb v allg.bild. Schulen
211001 Betrieb von Grundschulen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	176.148,25	184.500	187.187,37	2.687	0,00	2.687-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	66.630,68	68.250	66.624,85	1.625-	0,00	1.625	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	221.306,50	205.500	264.161,50	58.662	0,00	58.662-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.203,20	4.000	2.077,35	1.923-	0,00	1.923	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.066,67	3.100	17.835,50	14.736	0,00	14.736-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	500.355,30	465.350	537.886,57	72.537	0,00	72.537-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	567.015,67-	623.700-	606.135,01-	17.565	0,00	17.565-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	361.035,95-	435.290-	429.030,06-	6.260	16.700,00-	22.960-	0,00
15	-	Abschreibungen	126.668,59-	126.700-	96.278,90-	30.421	0,00	30.421-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	683,33-	400-	400,00-	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.847,52-	34.600-	38.073,93-	3.474-	0,00	3.474	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.089.251,06-	1.220.690-	1.169.917,90-	50.772	16.700,00-	67.472-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	588.895,76-	755.340-	632.031,33-	123.309	16.700,00-	140.009-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	19.367,00-	18.000-	22.298,50-	4.299-	0,00	4.299	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	97.517,62-	98.450-	67.636,01-	30.814	0,00	30.814-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	116.884,62-	116.450-	89.934,51-	26.515	0,00	26.515-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	705.780,38-	871.790-	721.965,84-	149.824	16.700,00-	166.524-	0,00



21 Schulträgeraufgaben
2110 Bereitst. u Betrieb v allg.bild. Schulen
211001 Betrieb von Grundschulen

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
721100101000: Grundschule Kenzingen, Vermögenserwerb								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.961,20-	3.000-	0,00	3.000-	0,00	3.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.961,20-	3.000-	0,00	3.000-	0,00	3.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	20.961,20-	3.000-	0,00	3.000-	0,00	3.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	20.961,20-	3.000-	0,00	3.000-	0,00	3.000-	0,00
721100102003: Grundschule Nordweil, Hochbau								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.000-	0,00	3.000-	0,00	3.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000-	0,00	3.000-	0,00	3.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000-	0,00	3.000-	0,00	3.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	3.000-	0,00	3.000-	0,00	3.000-	0,00



Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
721100103000: Grundschule Hecklingen, Spenden, Zuweisu									
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	54,00-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54,00-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	54,00-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
721100103002: Grundschule Hecklingen, Vermögenserwerb									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.562,44-	3.000-	0,00	3.000-	2.400,00-	5.400-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.562,44-	3.000-	0,00	3.000-	2.400,00-	5.400-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	10.562,44-	3.000-	0,00	3.000-	2.400,00-	5.400-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	10.562,44-	3.000-	0,00	3.000-	2.400,00-	5.400-	0,00
721100110003: außerschulische Betreuung, Vermögenserw.									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	15.400-	0,00	15.400-	4.600,00-	20.000-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.400-	0,00	15.400-	4.600,00-	20.000-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	15.400-	0,00	15.400-	4.600,00-	20.000-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	15.400-	0,00	15.400-	4.600,00-	20.000-	0,00



21100101 Grundschule Kenzingen

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR			
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.865,00	12.500	6.107,49	6.393-	0,00	6.393	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	61.197,42	62.500	61.197,43	1.303-	0,00	1.303	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.622,91	1.500	266,35	1.234-	0,00	1.234	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.425,40	500	3.363,84	2.864	0,00	2.864-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	85.110,73	77.000	70.935,11	6.065-	0,00	6.065	0,00
12	-	Personalaufwendungen	171.917,20-	169.300-	169.560,92-	261-	0,00	261	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	214.128,29-	202.500-	214.824,75-	12.325-	4.700,00-	7.625	0,00
15	-	Abschreibungen	82.971,37-	82.000-	80.436,12-	1.564	0,00	1.564-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	483,33-	400-	0,00	400	0,00	400-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.349,23-	22.650-	28.090,57-	5.441-	0,00	5.441	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	493.849,42-	476.850-	492.912,36-	16.062-	4.700,00-	11.362	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	408.738,69-	399.850-	421.977,25-	22.127-	4.700,00-	17.427	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	10.844,50-	8.000-	8.207,50-	208-	0,00	208	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	39.487,51-	40.000-	37.049,38-	2.951	0,00	2.951-	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	50.332,01-	48.000-	45.256,88-	2.743	0,00	2.743-	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	459.070,70-	447.850-	467.234,13-	19.384-	4.700,00-	14.684	0,00



21100102 Grundschule Nordweil

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungs- übertragung aus 2024	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2026
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	227,25	250	227,25	23-	0,00	23	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	446,49	1.000	0,00	1.000-	0,00	1.000	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.073,07	0	93,66	94	0,00	94-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	10.746,81	1.250	320,91	929-	0,00	929	0,00
12	-	Personalaufwendungen	7.374,72-	13.300-	0,00	13.300	0,00	13.300-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.539,72-	65.480-	45.651,41-	19.829	0,00	19.829-	0,00
15	-	Abschreibungen	995,21-	1.200-	995,22-	205	0,00	205-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.056,67-	1.000-	2.135,42-	1.135-	0,00	1.135	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	43.966,32-	80.980-	48.782,05-	32.198	0,00	32.198-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	33.219,51-	79.730-	48.461,14-	31.269	0,00	31.269-	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	3.581,50-	5.000-	2.722,50-	2.278	0,00	2.278-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	2.811,45-	2.950-	2.644,90-	305	0,00	305-	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	6.392,95-	7.950-	5.367,40-	2.583	0,00	2.583-	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	39.612,46-	87.680-	53.828,54-	33.851	0,00	33.851-	0,00



21100103 Grundschule Hecklingen

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	232,13	232	0,00	232-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	5.206,01	5.500	5.200,17	300-	0,00	300	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.133,80	1.500	1.711,00	211	0,00	211-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.272,09	2.600	2.162,90	437-	0,00	437	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	12.611,90	9.600	9.306,20	294-	0,00	294	0,00
12	-	Personalaufwendungen	26.016,91-	55.000-	23.296,86-	31.703	0,00	31.703-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.108,81-	109.850-	113.013,14-	3.163-	4.000,00-	837-	0,00
15	-	Abschreibungen	14.516,27-	15.000-	14.604,42-	396	0,00	396-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	200,00-	0	400,00-	400-	0,00	400	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.176,95-	8.850-	6.396,21-	2.454	0,00	2.454-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	122.018,94-	188.700-	157.710,63-	30.989	4.000,00-	34.989-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	109.407,04-	179.100-	148.404,43-	30.696	4.000,00-	34.696-	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	4.941,00-	5.000-	11.368,50-	6.369-	0,00	6.369	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	29.441,98-	29.500-	27.906,15-	1.594	0,00	1.594-	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	34.382,98-	34.500-	39.274,65-	4.775-	0,00	4.775	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	143.790,02-	213.600-	187.679,08-	25.921	4.000,00-	29.921-	0,00



21 Schulträgeraufgaben
2110 Bereitst. u Betrieb v allg.bild. Schulen
211006 Betrieb von Gymnasien

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.180.255,27	1.237.300	1.251.901,40	14.601	0,00	14.601-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	211.618,78	215.000	211.618,82	3.381-	0,00	3.381	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.885,00	3.500	955,00	2.545-	0,00	2.545	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	37.747,56	13.000	18.910,42	5.910	0,00	5.910-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.532,65	1.000	6.480,12	5.480	0,00	5.480-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.442.039,26	1.469.800	1.489.865,76	20.066	0,00	20.066-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	402.611,10-	396.700-	395.623,19-	1.077	0,00	1.077-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	21,19-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	592.266,89-	568.200-	594.515,82-	26.316-	215.500,00-	189.184-	0,00
15	-	Abschreibungen	320.077,49-	315.000-	314.952,43-	48	0,00	48-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	1.337,60-	0	6.146,96-	6.147-	0,00	6.147	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.748,87-	33.350-	48.709,17-	15.359-	0,00	15.359	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.376.063,14-	1.313.250-	1.359.947,57-	46.698-	215.500,00-	168.802-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	65.976,12	156.550	129.918,19	26.632-	215.500,00-	188.868-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	29.508,00-	30.000-	18.066,00-	11.934	0,00	11.934-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	136.117,84-	130.000-	126.480,48-	3.520	0,00	3.520-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	165.625,84-	160.000-	144.546,48-	15.454	0,00	15.454-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	99.649,72-	3.450-	14.628,29-	11.178-	215.500,00-	204.322-	0,00



21 Schulträgeraufgaben
2110 Bereitst. u Betrieb v allg.bild. Schulen
211006 Betrieb von Gymnasien

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
721100601000: Gymnasium, Zuweisungen u. Spenden								
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000	0,00	100.000	0,00	100.000	0,00
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0,00	100.000	0,00	100.000	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0,00	100.000	0,00	100.000	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
721100601002: Gymnasium, Vermögenserwerb								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	23.000-	22.132,73-	867-	0,00	867-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.000-	22.132,73-	867-	0,00	867-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	23.000-	22.132,73-	867-	0,00	867-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	23.000-	22.132,73-	867-	0,00	867-	0,00
721100601003: Gymnasium, Hochbau								
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000-	8.192,65-	191.807-	0,00	191.807-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000-	8.192,65-	191.807-	0,00	191.807-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000-	8.192,65-	191.807-	0,00	191.807-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	200.000-	8.192,65-	191.807-	0,00	191.807-	0,00



21 Schulträgeraufgaben
2140 Schülerbezogene Leistungen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	91,26	91	0,00	91-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.025,00	0	6.974,32	6.974	0,00	6.974-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.025,00	0	7.065,58	7.066	0,00	7.066-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.680,84-	0	6.078,98-	6.079-	0,00	6.079	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.680,84-	0	6.078,98-	6.079-	0,00	6.079	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.655,84-	0	986,60	987	0,00	987-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.655,84-	0	986,60	987	0,00	987-	0,00



21 Schulträgeraufgaben
2150 Sonstige schulische Aufgaben u Einricht.

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166.039,22	0	64.516,13	64.516	0,00	64.516-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	166.039,22	0	64.516,13	64.516	0,00	64.516-	0,00
15	-	Abschreibungen	3.629,10-	4.000-	4.415,62-	416-	0,00	416	0,00
17	-	Transferaufwendungen	16.204,82-	10.000-	3.929,72-	6.070	0,00	6.070-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	19.833,92-	14.000-	8.345,34-	5.655	0,00	5.655-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	146.205,30	14.000-	56.170,79	70.171	0,00	70.171-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	936,31-	1.000-	1.031,28-	31-	0,00	31	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	936,31-	1.000-	1.031,28-	31-	0,00	31	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	145.268,99	15.000-	55.139,51	70.140	0,00	70.140-	0,00

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
721500301000: Bernhard-Galura-Schule, Zuschuss									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	19.921,41-	50.000-	8.284,89-	41.715-	0,00	41.715-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.921,41-	50.000-	8.284,89-	41.715-	0,00	41.715-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	19.921,41-	50.000-	8.284,89-	41.715-	0,00	41.715-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	19.921,41-	50.000-	8.284,89-	41.715-	0,00	41.715-	0,00



25 Museen, Archiv, Zoo
2520 Kommunale Museen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	771,52	800	771,52	28-	0,00	28	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,57	0	0,57	1	0,00	1-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.934,62	3.500	3.238,63	261-	0,00	261	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.706,71	4.300	4.010,72	289-	0,00	289	0,00
12	-	Personalaufwendungen	9.974,55-	10.800-	10.680,69-	119	0,00	119-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.307,92-	11.550-	1.577,26-	9.973	0,00	9.973-	0,00
15	-	Abschreibungen	12.459,34-	13.000-	12.459,35-	541	0,00	541-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	10.000,00-	10.000-	10.511,11-	511-	0,00	511	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.294,65-	2.275-	2.315,64-	41-	0,00	41	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	57.036,46-	47.625-	37.544,05-	10.081	0,00	10.081-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	53.329,75-	43.325-	33.533,33-	9.792	0,00	9.792-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.653,00-	2.000-	571,50-	1.429	0,00	1.429-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	1.052,01-	1.000-	676,18-	324	0,00	324-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.705,01-	3.000-	1.247,68-	1.752	0,00	1.752-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	56.034,76-	46.325-	34.781,01-	11.544	0,00	11.544-	0,00



25 Museen, Archiv, Zoo
2521 Archiv

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	959,26-	5.500-	1.116,54-	4.383	0,00	4.383-	0,00
15	-	Abschreibungen	367,78-	500-	367,78-	132	0,00	132-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	64,14-	500-	0,00	500	0,00	500-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.391,18-	6.500-	1.484,32-	5.016	0,00	5.016-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.391,18-	6.500-	1.484,32-	5.016	0,00	5.016-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.000-	0,00	1.000	0,00	1.000-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	504,78-	600-	468,56-	131	0,00	131-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	504,78-	1.600-	468,56-	1.131	0,00	1.131-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.895,96-	8.100-	1.952,88-	6.147	0,00	6.147-	0,00



26 Theater, Konzerte, Musikschulen
2620 Musikpflege

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.413,00	0	5.357,00	5.357	0,00	5.357-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.769,86	2.300	2.175,71	124-	0,00	124	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	8.182,86	2.300	7.532,71	5.233	0,00	5.233-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	10.675,46-	11.200-	11.034,45-	166	0,00	166-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.629,76-	2.250-	7.344,81-	5.095-	0,00	5.095	0,00
15	-	Abschreibungen	1.174,81-	1.200-	1.664,02-	464-	0,00	464	0,00
17	-	Transferaufwendungen	25.517,23-	33.000-	30.417,97-	2.582	0,00	2.582-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.721,65-	2.300-	2.041,50-	259	0,00	259-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	47.718,91-	49.950-	52.502,75-	2.553-	0,00	2.553	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	39.536,05-	47.650-	44.970,04-	2.680	0,00	2.680-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	314,22-	400-	445,61-	46-	0,00	46	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	314,22-	400-	445,61-	46-	0,00	46	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	39.850,27-	48.050-	45.415,65-	2.634	0,00	2.634-	0,00



26 Theater, Konzerte, Musikschulen
2620 Musikpflege

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		1	2	3	4	6	7	8
726200401000: Stadtmusik, Vermögenserwerb								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.454,00-	5.000-	5.809,00-	809	14.100,00-	13.291-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.454,00-	5.000-	5.809,00-	809	14.100,00-	13.291-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.454,00-	5.000-	5.809,00-	809	14.100,00-	13.291-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	5.454,00-	5.000-	5.809,00-	809	14.100,00-	13.291-	0,00
726200402001: Investitionszuschüsse Musikvereine								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00



26 Theater, Konzerte, Musikschulen
2630 Musikschulen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
17	-	Transferaufwendungen	39.751,47-	35.000-	40.643,71-	5.644-	0,00	5.644	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	39.751,47-	35.000-	40.643,71-	5.644-	0,00	5.644	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	39.751,47-	35.000-	40.643,71-	5.644-	0,00	5.644	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	39.751,47-	35.000-	40.643,71-	5.644-	0,00	5.644	0,00



27 VHS, Bibliotheken, kulturpäd. Einricht.
2710 Volkshochschulen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
17	-	Transferaufwendungen	29.047,79-	30.000-	27.539,43-	2.461	0,00	2.461-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	29.047,79-	30.000-	27.539,43-	2.461	0,00	2.461-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	29.047,79-	30.000-	27.539,43-	2.461	0,00	2.461-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	29.047,79-	30.000-	27.539,43-	2.461	0,00	2.461-	0,00

27 VHS, Bibliotheken, kulturpäd. Einricht.
2720 Bibliotheken

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	-	Transferaufwendungen	6.748,08-	7.000-	6.520,00-	480	0	0,00	480-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	6.748,08-	7.000-	6.520,00-	480	0	0,00	480-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	6.748,08-	7.000-	6.520,00-	480	0	0,00	480-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	6.748,08-	7.000-	6.520,00-	480	0	0,00	480-	0,00



28 Sonstige Kulturpflege
2810 Sonstige Kulturpflege

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	19.500,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.022,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.711,50	13.000	8.032,45	4.968-	0,00	4.968	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25,70	0	2.030,84	2.031	0,00	2.031-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	49.259,20	13.000	10.063,29	2.937-	0,00	2.937	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.840,22-	21.750-	45.675,16-	23.925-	0,00	23.925	0,00
15	-	Abschreibungen	1.390,23-	1.500-	1.603,12-	103-	0,00	103	0,00
17	-	Transferaufwendungen	34.982,00-	35.000-	34.608,16-	392	0,00	392-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.671,59-	10.000-	5.025,77-	4.974	0,00	4.974-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	132.884,04-	68.250-	86.912,21-	18.662-	0,00	18.662	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	83.624,84-	55.250-	76.848,92-	21.599-	0,00	21.599	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	33.016,75-	9.000-	7.812,50-	1.188	0,00	1.188-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	231,87-	275-	199,96-	75	0,00	75-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	33.248,62-	9.275-	8.012,46-	1.263	0,00	1.263-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	116.873,46-	64.525-	84.861,38-	20.336-	0,00	20.336	0,00



28

2810

Sonstige Kulturpflege

Sonstige Kulturpflege

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
728100001000: Kulturpflege, Vermögenserwerb									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.000,00-	2.000-	2.000,00-	0	0,00	0	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000,00-	2.000-	2.000,00-	0	0,00	0	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.000,00-	2.000-	2.000,00-	0	0,00	0	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.000,00-	2.000-	2.000,00-	0	0,00	0	0,00



29 Förderung von Kirchen und Religionen
2910 Förderung von Kirchen und Religionen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	68,96	80	68,97	11-	0,00	11	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	261,10	0	37,23	37	0,00	37-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	330,06	80	106,20	26	0,00	26-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.220,52-	19.800-	6.522,86-	13.277	0,00	13.277-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	386,38-	400-	400,00-	0	0,00	0	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	14.606,90-	20.200-	6.922,86-	13.277	0,00	13.277-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	14.276,84-	20.120-	6.816,66-	13.303	0,00	13.303-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	418,85-	450-	399,08-	51	0,00	51-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	418,85-	450-	399,08-	51	0,00	51-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	14.695,69-	20.570-	7.215,74-	13.354	0,00	13.354-	0,00



31

Soziale Hilfen

3140

Soziale Einrichtungen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	537,52	600	462,52	137-	0,00	137	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.114,35	0	42.624,53	42.625	0,00	42.625-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	442.261,33	400.000	416.121,43	16.121	0,00	16.121-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.767,45	6.700	10.305,16	3.605	0,00	3.605-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	451.680,65	407.300	469.513,64	62.214	0,00	62.214-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	516.748,65-	493.700-	519.698,87-	25.999-	0,00	25.999	0,00
15	-	Abschreibungen	4.388,51-	4.900-	4.411,78-	488	0,00	488-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.162,02-	14.850-	13.885,43-	965	0,00	965-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	554.299,18-	513.450-	537.996,08-	24.546-	0,00	24.546	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	102.618,53-	106.150-	68.482,44-	37.668	0,00	37.668-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.785,50-	8.000-	1.069,50-	6.931	0,00	6.931-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	2.853,29-	3.200-	2.610,69-	589	0,00	589-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	4.638,79-	11.200-	3.680,19-	7.520	0,00	7.520-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	107.257,32-	117.350-	72.162,63-	45.187	0,00	45.187-	0,00



31

3140

Soziale Hilfen

Soziale Einrichtungen

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
731400701001: Einrichtung für Flüchtlinge, Ausstattung									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.583,08-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.583,08-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.583,08-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.583,08-	0	0,00	0	0,00	0	0,00



31 Soziale Hilfen
3180 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	331,00	0	50,00	50	0,00	50-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.895,61	4.500	2.666,24	1.834-	0,00	1.834	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.010,00	10.000	10.000,00	0	0,00	0	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	17.236,61	14.500	12.716,24	1.784-	0,00	1.784	0,00
12	-	Personalaufwendungen	142.989,56-	163.000-	223.937,36-	60.937-	0,00	60.937	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.929,88-	17.250-	3.212,39-	14.038	0,00	14.038-	0,00
15	-	Abschreibungen	601,88-	700-	601,89-	98	0,00	98-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	3.750,00-	3.000-	3.690,00-	690-	0,00	690	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.195,28-	12.200-	5.377,83-	6.822	0,00	6.822-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	163.466,60-	196.150-	236.819,47-	40.669-	0,00	40.669	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	146.229,99-	181.650-	224.103,23-	42.453-	0,00	42.453	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	169,50-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	177,41-	250-	151,69-	98	0,00	98-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	346,91-	250-	151,69-	98	0,00	98-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	146.576,90-	181.900-	224.254,92-	42.355-	0,00	42.355	0,00



36

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

3620

Allgemeine Förderung junger Menschen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	594,61	650	594,60	55-	0,00	55	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.604,50	2.300	3.047,50	748	0,00	748-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	935,14	0	4.029,24	4.029	0,00	4.029-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.134,25	2.950	7.671,34	4.721	0,00	4.721-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	134.862,83-	172.500-	176.628,18-	4.128-	0,00	4.128	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	356,48-	4.000-	996,21-	3.004	26.000,00-	29.004-	0,00
15	-	Abschreibungen	4.400,04-	4.500-	3.989,83-	510	0,00	510-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.787,52-	13.550-	10.234,10-	3.316	0,00	3.316-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	153.406,87-	194.550-	191.848,32-	2.702	26.000,00-	28.702-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	148.272,62-	191.600-	184.176,98-	7.423	26.000,00-	33.423-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	500-	0,00	500	0,00	500-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	995,94-	1.200-	839,79-	360	0,00	360-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	995,94-	1.700-	839,79-	860	0,00	860-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	149.268,56-	193.300-	185.016,77-	8.283	26.000,00-	34.283-	0,00



36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
3620 Allgemeine Förderung junger Menschen
362004 Einrichtungen der Jugendarbeit

Nr.		Investitionsübersicht	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschriebe-	Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungs-	Verfügbare Mittel	Ermächtigungs-
		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	2024	ner Ansatz 2025	2025	Ergebnis-Ansatz	übertragung aus	abzgl. Ergebnis	übertragung nach
		EUR	EUR	EUR	EUR	2024	EUR	EUR	2026
			1	2	3	4	6	7	8
736200401000: Jugendhilfe, Vermögenserwerb									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.000-	0,00	1.000-	3.000,00-	4.000-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000-	0,00	1.000-	3.000,00-	4.000-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000-	0,00	1.000-	3.000,00-	4.000-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	1.000-	0,00	1.000-	3.000,00-	4.000-	0,00



THH2
36
3650

Dienstleistungen und externe Produkte
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Förderung v Kindern i Tageseinr./-pflege

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.065.754,81	2.146.700	2.207.564,60	60.865	0,00	60.865-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	49.674,92	51.600	49.616,49	1.984-	0,00	1.984	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	961.167,50	972.000	992.795,00	20.795	0,00	20.795-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.232,33	5.500	14.153,23	8.653	0,00	8.653-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.276,95	157.000	114.917,68	42.082-	0,00	42.082	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.224.106,51	3.332.800	3.379.047,00	46.247	0,00	46.247-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	4.087.211,04-	4.736.200-	4.344.425,48-	391.775	0,00	391.775-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	101,75-	0	270,91-	271-	0,00	271	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	524.303,76-	701.970-	503.994,68-	197.975	16.550,00-	214.525-	0,00
15	-	Abschreibungen	238.928,09-	234.100-	200.383,24-	33.717	0,00	33.717-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	976.965,33-	1.000.000-	955.034,91-	44.965	0,00	44.965-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.099,40-	27.940-	41.430,90-	13.491-	0,00	13.491	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.873.609,37-	6.700.210-	6.045.540,12-	654.670	16.550,00-	671.220-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.649.502,86-	3.367.410-	2.666.493,12-	700.917	16.550,00-	717.467-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	2.848,27	2.848	0,00	2.848-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	225.159,93-	256.000-	235.575,29-	20.425	0,00	20.425-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	188.576,59-	190.920-	150.379,79-	40.540	0,00	40.540-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	413.736,52-	446.920-	383.106,81-	63.813	0,00	63.813-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.063.239,38-	3.814.330-	3.049.599,93-	764.730	16.550,00-	781.280-	0,00



THH2
36
3650
365001

Dienstleistungen und externe Produkte
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Förderung v Kindern i Tageseinr./-pflege
Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.065.754,81	2.146.700	2.207.564,60	60.865	0	0,00	60.865-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	49.674,92	51.600	49.616,49	1.984-	0	0,00	1.984	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	961.167,50	972.000	992.795,00	20.795	0	0,00	20.795-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.232,33	5.500	13.121,98	7.622	0	0,00	7.622-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.276,95	157.000	114.917,68	42.082-	0	0,00	42.082	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.224.106,51	3.332.800	3.378.015,75	45.216	0	0,00	45.216-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	4.087.211,04-	4.736.200-	4.344.425,48-	391.775	0	0,00	391.775-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	101,75-	0	270,91-	271-	0	0,00	271	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	524.303,76-	701.970-	503.994,68-	197.975	0	16.550,00-	214.525-	0,00
15	-	Abschreibungen	238.928,09-	234.100-	200.383,24-	33.717	0	0,00	33.717-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	918.554,63-	940.000-	900.473,89-	39.526	0	0,00	39.526-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.099,40-	27.940-	41.430,90-	13.491-	0	0,00	13.491	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.815.198,67-	6.640.210-	5.990.979,10-	649.231	0	16.550,00-	665.781-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.591.092,16-	3.307.410-	2.612.963,35-	694.447	0	16.550,00-	710.997-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	2.848,27	2.848	0	0,00	2.848-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	225.159,93-	256.000-	235.575,29-	20.425	0	0,00	20.425-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	188.576,59-	190.920-	150.379,79-	40.540	0	0,00	40.540-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	413.736,52-	446.920-	383.106,81-	63.813	0	0,00	63.813-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.004.828,68-	3.754.330-	2.996.070,16-	758.260	0	16.550,00-	774.810-	0,00



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

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
736501101002: Kita Schnellbruck, Vermögenserwerb								
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.000-	0,00	1.000-	2.000,00-	3.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000-	0,00	1.000-	2.000,00-	3.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000-	0,00	1.000-	2.000,00-	3.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	1.000-	0,00	1.000-	2.000,00-	3.000-	0,00
736501102002: Kita Nordweil, Vermögenserwerb								
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.856,72-	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.856,72-	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.856,72-	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.856,72-	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
736501103002: Kita Bombach, Vermögenserwerb								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.684,38-	11.000-	10.829,00-	171-	300,00-	471-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.684,38-	11.000-	10.829,00-	171-	300,00-	471-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.684,38-	11.000-	10.829,00-	171-	300,00-	471-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.684,38-	11.000-	10.829,00-	171-	300,00-	471-	0,00



Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		1	2	3	4	6	7	8

736501104002: Kinderhaus, Vermögenserwerb

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	11.000-	4.285,00-	6.715-	1.000,00-	7.715-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	11.000-	4.285,00-	6.715-	1.000,00-	7.715-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	11.000-	4.285,00-	6.715-	1.000,00-	7.715-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	11.000-	4.285,00-	6.715-	1.000,00-	7.715-	0,00

736501105002: Kita Wonnental, Vermögenserwerb

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00

736501106000: Evangelische Kita, Investitionszuschuss

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00



Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		1	2	3	4	6	7	8

736501107001: Kita Hecklingen, Einzahlungen Zuschüsse

+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	250.000	0,00	250.000	0,00	250.000	0,00
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000	0,00	250.000	0,00	250.000	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000	0,00	250.000	0,00	250.000	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

736501107002: Kita Hecklingen, Investitionszuschuss

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	750.000-	0,00	750.000-	0,00	750.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	750.000-	0,00	750.000-	0,00	750.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	750.000-	0,00	750.000-	0,00	750.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	750.000-	0,00	750.000-	0,00	750.000-	0,00

736501108001: Sausewind, Investitionszuschuss

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00	2.000-	0,00



Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		1	2	3	4	6	7	8

736501110003: Kita Franziskanergarten, beweg. Vermögen

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.000-	0,00	1.000-	1.100,00-	2.100-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000-	0,00	1.000-	1.100,00-	2.100-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000-	0,00	1.000-	1.100,00-	2.100-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	1.000-	0,00	1.000-	1.100,00-	2.100-	0,00

736501111003: Kita Wald, bewegliches Vermögen

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000-	0,00	45.000-	0,00	45.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	45.000-	0,00	45.000-	0,00	45.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	45.000-	0,00	45.000-	0,00	45.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	45.000-	0,00	45.000-	0,00	45.000-	0,00

736501112002: Neubau Kindertagesstätte Hochbau

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.543,88-	200.000-	0,00	200.000-	0,00	200.000-	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.315,99-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.859,87-	200.000-	0,00	200.000-	0,00	200.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	14.859,87-	200.000-	0,00	200.000-	0,00	200.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	14.859,87-	200.000-	0,00	200.000-	0,00	200.000-	0,00



Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
736501112003: Kita Breitenfeld, bewegliches Vermögen								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	1.825,13-	1.825	0,00	1.825	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.825,13-	1.825	0,00	1.825	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.825,13-	1.825	0,00	1.825	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	1.825,13-	1.825	0,00	1.825	0,00
736501113002: Neubau Kita Container Hochbau								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	17.583,74-	17.584	0,00	17.584	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	17.583,74-	17.584	0,00	17.584	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	17.583,74-	17.584	0,00	17.584	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	17.583,74-	17.584	0,00	17.584	0,00



36500101 Förd. v.Kindern in Gruppen 0-6 jährige

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR			EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.065.754,81	2.146.700	2.207.564,60	60.865	0	0,00	60.865-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	49.674,92	51.600	49.616,49	1.984-	0	0,00	1.984	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	961.167,50	972.000	992.795,00	20.795	0	0,00	20.795-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.232,33	5.500	13.121,98	7.622	0	0,00	7.622-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.276,95	157.000	114.917,68	42.082-	0	0,00	42.082	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	3.224.106,51	3.332.800	3.378.015,75	45.216	0	0,00	45.216-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	4.087.211,04-	4.736.200-	4.344.425,48-	391.775	0	0,00	391.775-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	101,75-	0	270,91-	271-	0	0,00	271	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	524.303,76-	701.970-	503.994,68-	197.975	0	16.550,00-	214.525-	0,00
15	-	Abschreibungen	238.928,09-	234.100-	200.383,24-	33.717	0	0,00	33.717-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	918.554,63-	940.000-	900.473,89-	39.526	0	0,00	39.526-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.099,40-	27.940-	41.430,90-	13.491-	0	0,00	13.491	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.815.198,67-	6.640.210-	5.990.979,10-	649.231	0	16.550,00-	665.781-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	2.591.092,16-	3.307.410-	2.612.963,35-	694.447	0	16.550,00-	710.997-	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	2.848,27	2.848	0	0,00	2.848-	0,00
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	225.159,93-	256.000-	235.575,29-	20.425	0	0,00	20.425-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	188.576,59-	190.920-	150.379,79-	40.540	0	0,00	40.540-	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	413.736,52-	446.920-	383.106,81-	63.813	0	0,00	63.813-	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	3.004.828,68-	3.754.330-	2.996.070,16-	758.260	0	16.550,00-	774.810-	0,00



36501101 Kindertagesstätte Schnellbruck

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR			
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	324.636,24	339.300	351.700,42	12.400	0,00	12.400-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	13.289,47	13.500	13.289,47	211-	0,00	211	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	286.245,00	290.000	309.995,00	19.995	0,00	19.995-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.795,00	1.500	2.808,00	1.308	0,00	1.308-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.753,60	63.000	45.128,59	17.871-	0,00	17.871	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	681.719,31	707.300	722.921,48	15.621	0,00	15.621-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	1.171.844,09-	1.353.500-	1.150.871,22-	202.629	0,00	202.629-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	101,75-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.690,55-	158.700-	102.519,54-	56.180	7.500,00-	63.680-	0,00
15	-	Abschreibungen	38.274,43-	40.000-	37.767,81-	2.232	0,00	2.232-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.522,16-	4.200-	6.220,89-	2.021-	0,00	2.021	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.346.432,98-	1.556.400-	1.297.379,46-	259.021	7.500,00-	266.521-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	664.713,67-	849.100-	574.457,98-	274.642	7.500,00-	282.142-	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	48.746,82-	56.800-	55.953,69-	846	0,00	846-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	48.669,46-	49.000-	45.464,96-	3.535	0,00	3.535-	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	97.416,28-	105.800-	101.418,65-	4.381	0,00	4.381-	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	762.129,95-	954.900-	675.876,63-	279.023	7.500,00-	286.523-	0,00



36501102 Kindertagesstätte Nordweil

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	133.072,14	135.500	136.642,46	1.142	0,00	1.142-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	243,39	300	184,96	115-	0,00	115	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	75.727,50	79.000	82.617,50	3.618	0,00	3.618-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.730,55	0	527,51	528	0,00	528-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	217.773,58	214.800	219.972,43	5.172	0,00	5.172-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	371.216,89-	452.500-	396.687,43-	55.813	0,00	55.813-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.313,28-	84.300-	48.021,91-	36.278	600,00-	36.878-	0,00
15	-	Abschreibungen	5.762,41-	6.000-	5.534,83-	465	0,00	465-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.655,95-	2.110-	2.934,78-	825-	0,00	825	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	441.948,53-	544.910-	453.178,95-	91.731	600,00-	92.331-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	224.174,95-	330.110-	233.206,52-	96.903	600,00-	97.503-	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	21.896,80-	30.600-	27.092,54-	3.507	0,00	3.507-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	1.149,33-	1.170-	957,76-	212	0,00	212-	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	23.046,13-	31.770-	28.050,30-	3.720	0,00	3.720-	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	247.221,08-	361.880-	261.256,82-	100.623	600,00-	101.223-	0,00



36501103 Kindertagesstätte Bombach

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR			
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	213.047,31	190.200	201.946,06	11.746	0,00	11.746-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	2.436,60	2.500	2.436,60	63-	0,00	63	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	80.290,00	83.000	70.827,50	12.173-	0,00	12.173	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	495,17	0	1.800,04	1.800	0,00	1.800-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.032,45	0	17.674,52	17.675	0,00	17.675-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	305.301,53	275.700	294.684,72	18.985	0,00	18.985-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	383.478,94-	416.000-	406.979,56-	9.020	0,00	9.020-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	87,29-	87-	0,00	87	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.198,15-	93.420-	78.213,35-	15.207	350,00-	15.557-	0,00
15	-	Abschreibungen	14.867,73-	6.000-	4.976,59-	1.023	0,00	1.023-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.799,16-	2.250-	1.993,79-	256	0,00	256-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	479.343,98-	517.670-	492.250,58-	25.419	350,00-	25.769-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	174.042,45-	241.970-	197.565,86-	44.404	350,00-	44.754-	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	25.439,30-	30.600-	27.148,02-	3.452	0,00	3.452-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	3.140,24-	3.500-	2.777,68-	722	0,00	722-	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	28.579,54-	34.100-	29.925,70-	4.174	0,00	4.174-	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	202.621,99-	276.070-	227.491,56-	48.578	350,00-	48.928-	0,00



36501104 Kindertagesstätte Kinderhaus

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungs- übertragung aus 2024	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2026
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	139.803,35	121.500	128.924,57	7.425	0,00	7.425-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	85.622,50	87.000	85.392,50	1.608-	0,00	1.608	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	112,97	0	20,00	20	0,00	20-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.609,76	0	131,09	131	0,00	131-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	227.148,58	208.500	214.468,16	5.968	0,00	5.968-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	392.906,36-	436.200-	429.579,95-	6.620	0,00	6.620-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.598,32-	86.900-	25.507,00-	61.393	2.600,00-	63.993-	0,00
15	-	Abschreibungen	30.722,45-	28.500-	2.963,19-	25.537	0,00	25.537-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.451,62-	3.900-	5.402,89-	1.503-	0,00	1.503	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	462.678,75-	555.500-	463.453,03-	92.047	2.600,00-	94.647-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	235.530,17-	347.000-	248.984,87-	98.015	2.600,00-	100.615-	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	26.128,30-	27.600-	25.424,07-	2.176	0,00	2.176-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	26.403,85-	26.000-	619,48-	25.381	0,00	25.381-	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	52.532,15-	53.600-	26.043,55-	27.556	0,00	27.556-	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	288.062,32-	400.600-	275.028,42-	125.572	2.600,00-	128.172-	0,00



36501105 Kindertagesstätte Wonnental

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungs- übertragung aus 2024	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2026
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	268.802,46	293.000	293.316,85	317	0,00	317-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	8.118,75	8.300	8.118,75	181-	0,00	181	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	75.560,00	73.000	76.467,50	3.468	0,00	3.468-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	135,54	0	1.015,10	1.015	0,00	1.015-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.973,56	0	173,81	174	0,00	174-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	354.590,31	374.300	379.092,01	4.792	0,00	4.792-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	330.515,17-	353.700-	332.850,29-	20.850	0,00	20.850-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.853,12-	55.150-	33.210,68-	21.939	2.100,00-	24.039-	0,00
15	-	Abschreibungen	18.932,03-	20.000-	18.515,46-	1.485	0,00	1.485-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.552,99-	1.550-	1.941,73-	392-	0,00	392	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	402.853,31-	430.400-	386.518,16-	43.882	2.100,00-	45.982-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	48.263,00-	56.100-	7.426,15-	48.674	2.100,00-	50.774-	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	24.710,80-	27.600-	24.943,67-	2.656	0,00	2.656-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	7.736,27-	8.500-	7.038,74-	1.461	0,00	1.461-	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	32.447,07-	36.100-	31.982,41-	4.118	0,00	4.118-	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	80.710,07-	92.200-	39.408,56-	52.791	2.100,00-	54.891-	0,00



36501106 Evangelische Kindertagesstätte

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	123.629,08	137.500	135.952,46	1.548-	0,00	1.548	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	14.098,06	14.098	0,00	14.098-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	123.629,08	137.500	150.050,52	12.551	0,00	12.551-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	351.471,72-	410.000-	360.000,00-	50.000	0,00	50.000-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	351.471,72-	410.000-	360.000,00-	50.000	0,00	50.000-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	227.842,64-	272.500-	209.949,48-	62.551	0,00	62.551-	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	227.842,64-	272.500-	209.949,48-	62.551	0,00	62.551-	0,00



36501107 Katholische Kindertagesstätte Hecklingen

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR			
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	129.385,86	147.500	146.037,98	1.462-	0,00	1.462	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	6.984,93	7.000	6.984,93	15-	0,00	15	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.236,51	4.000	3.193,01	807-	0,00	807	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	563,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	140.170,30	158.500	156.215,92	2.284-	0,00	2.284	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.232,85-	22.800-	41.146,12-	18.346-	0,00	18.346	0,00
15	-	Abschreibungen	13.673,01-	14.000-	13.673,02-	327	0,00	327-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	375.295,44-	350.000-	346.175,26-	3.825	0,00	3.825-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	398.201,30-	386.800-	400.994,40-	14.194-	0,00	14.194	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	258.031,00-	228.300-	244.778,48-	16.478-	0,00	16.478	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	1.826,50-	5.000-	755,50-	4.245	0,00	4.245-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	21.157,91-	22.000-	19.879,62-	2.120	0,00	2.120-	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	22.984,41-	27.000-	20.635,12-	6.365	0,00	6.365-	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	281.015,41-	255.300-	265.413,60-	10.114-	0,00	10.114	0,00



36501108 Sonst. Einrichtungen in Kenz., Sausewind

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	87.672,20	98.000	98.894,53	895	0,00	895-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	87.672,20	98.000	98.894,53	895	0,00	895-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	50-	0,00	50	0,00	50-	0,00
15	-	Abschreibungen	1.048,41-	1.100-	1.048,40-	52	0,00	52-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	119.219,80-	120.000-	118.010,71-	1.989	0,00	1.989-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100-	0,00	100	0,00	100-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	120.268,21-	121.250-	119.059,11-	2.191	0,00	2.191-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	32.596,01-	23.250-	20.164,58-	3.085	0,00	3.085-	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	217,89-	250-	177,79-	72	0,00	72-	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	217,89-	250-	177,79-	72	0,00	72-	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	32.813,90-	23.500-	20.342,37-	3.158	0,00	3.158-	0,00



36501109 Sonst. Einrichtungen außerhalb Kenzingen

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR			
			1	2	3	4	6	7	8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	50.000	0,00	50.000-	0,00	50.000	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	50.000	0,00	50.000-	0,00	50.000	0,00
17	-	Transferaufwendungen	72.567,67-	60.000-	76.287,92-	16.288-	0,00	16.288	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	72.567,67-	60.000-	76.287,92-	16.288-	0,00	16.288	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	72.567,67-	10.000-	76.287,92-	66.288-	0,00	66.288	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	72.567,67-	10.000-	76.287,92-	66.288-	0,00	66.288	0,00



36501110 Kindertagesstätte Franziskanergarten

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungs- übertragung aus 2024	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2026
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	405.465,14	441.600	451.630,23	10.030	0,00	10.030-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	18.601,78	20.000	18.601,78	1.398-	0,00	1.398	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	193.027,50	192.000	193.840,00	1.840	0,00	1.840-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.802,50	0	4.012,83	4.013	0,00	4.013-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.671,46	30.000	21.645,91	8.354-	0,00	8.354	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	659.568,38	683.600	689.730,75	6.131	0,00	6.131-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	808.648,36-	877.100-	930.730,74-	53.631-	0,00	53.631	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	183,62-	184-	0,00	184	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.765,59-	93.800-	73.642,02-	20.158	3.400,00-	23.558-	0,00
15	-	Abschreibungen	58.640,93-	60.000-	58.640,92-	1.359	0,00	1.359-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.432,69-	4.900-	12.518,02-	7.618-	0,00	7.618	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	941.487,57-	1.035.800-	1.075.715,32-	39.915-	3.400,00-	36.515	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	281.919,19-	352.200-	385.984,57-	33.785-	3.400,00-	30.385	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	33.441,92-	37.900-	33.290,18-	4.610	0,00	4.610-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	45.592,36-	45.500-	42.133,07-	3.367	0,00	3.367-	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	79.034,28-	83.400-	75.423,25-	7.977	0,00	7.977-	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	360.953,47-	435.600-	461.407,82-	25.808-	3.400,00-	22.408	0,00



36501111 Kindertagesstätte Wald

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR			
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	107.499,85	91.800	99.420,58	7.621	0,00	7.621-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	69.372,50	70.000	72.822,50	2.823	0,00	2.823-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	824,33	0	135,00	135	0,00	135-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7,93	0	2.089,64	2.090	0,00	2.090-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	177.704,61	161.800	174.467,72	12.668	0,00	12.668-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	287.614,37-	373.900-	342.188,04-	31.712	0,00	31.712-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.585,22-	64.300-	56.319,40-	7.981	0,00	7.981-	0,00
15	-	Abschreibungen	12.820,59-	13.500-	12.736,66-	763	0,00	763-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.497,60-	4.800-	6.074,51-	1.275-	0,00	1.275	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	364.517,78-	456.500-	417.318,61-	39.181	0,00	39.181-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	186.813,17-	294.700-	242.850,89-	51.849	0,00	51.849-	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	16.129,78-	18.200-	19.025,45-	825-	0,00	825	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	7.472,63-	8.000-	6.733,56-	1.266	0,00	1.266-	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	23.602,41-	26.200-	25.759,01-	441	0,00	441-	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	210.415,58-	320.900-	268.609,90-	52.290	0,00	52.290-	0,00



36501112 Kindertagesstätte Breitenfeld

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	132.741,18	150.800	163.098,46	12.298	0,00	12.298-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	95.322,50	98.000	100.832,50	2.833	0,00	2.833-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.830,31	0	138,00	138	0,00	138-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.934,64	14.000	13.448,55	551-	0,00	551	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	248.828,63	262.800	277.517,51	14.718	0,00	14.718-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	340.986,86-	473.300-	354.538,25-	118.762	0,00	118.762-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.066,68-	42.550-	44.816,83-	2.267-	0,00	2.267	0,00
15	-	Abschreibungen	44.186,10-	45.000-	44.526,36-	474	0,00	474-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.187,23-	4.130-	4.344,29-	214-	0,00	214	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	433.426,87-	564.980-	448.225,73-	116.754	0,00	116.754-	0,00
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	184.598,24-	302.180-	170.708,22-	131.472	0,00	131.472-	0,00
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	26.839,71-	21.700-	21.942,17-	242-	0,00	242	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	27.036,65-	27.000-	24.597,13-	2.403	0,00	2.403-	0,00
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	53.876,36-	48.700-	46.539,30-	2.161	0,00	2.161-	0,00
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss	238.474,60-	350.880-	217.247,52-	133.632	0,00	133.632-	0,00



36 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
3650 **Förderung v Kindern i Tageseinr./-pflege**
365002 **Kindertagespflege**

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	1.031,25	1.031	0,00	1.031-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	1.031,25	1.031	0,00	1.031-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	58.410,70-	60.000-	54.561,02-	5.439	0,00	5.439-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	58.410,70-	60.000-	54.561,02-	5.439	0,00	5.439-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	58.410,70-	60.000-	53.529,77-	6.470	0,00	6.470-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	58.410,70-	60.000-	53.529,77-	6.470	0,00	6.470-	0,00



41 Gesundheitsdienste
4140 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.650,00-	16.700-	7.467,70-	9.232	0,00	9.232-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.650,00-	16.700-	7.467,70-	9.232	0,00	9.232-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.650,00-	16.700-	7.467,70-	9.232	0,00	9.232-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.650,00-	16.700-	7.467,70-	9.232	0,00	9.232-	0,00



42

Sport und Bäder

4210

Förderung des Sports

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	5.621,52	6.000	5.621,51	378-	0,00	378	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	324,00	300	324,00	24	0,00	24-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.945,52	6.300	5.945,51	354-	0,00	354	0,00
15	-	Abschreibungen	24.223,22-	24.500-	24.223,23-	277	0,00	277-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	59.092,61-	65.000-	60.562,23-	4.438	0,00	4.438-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	83.315,83-	89.500-	84.785,46-	4.715	0,00	4.715-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	77.370,31-	83.200-	78.839,95-	4.360	0,00	4.360-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	3.741,86-	3.300-	3.036,77-	263	0,00	263-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	3.741,86-	3.300-	3.036,77-	263	0,00	263-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	81.112,17-	86.500-	81.876,72-	4.623	0,00	4.623-	0,00



42

Sport und Bäder

4210

Förderung des Sports

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
742100001000: Sportförderung, Rückzahlungen Kredite									
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.000	0,00	1.000	0,00	1.000	0,00
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	0,00	1.000	0,00	1.000	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	0,00	1.000	0,00	1.000	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
742100001001: Sportförderung, Investitionszuschüsse									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	5.000-	0,00	5.000-	0,00	5.000-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	0,00	5.000-	0,00	5.000-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	0,00	5.000-	0,00	5.000-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	5.000-	0,00	5.000-	0,00	5.000-	0,00



42 Sport und Bäder
4241 Sportstätten

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	315.936,00	0	280.000,00	280.000	0,00	280.000-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	22.169,44	20.030	19.517,45	513-	0,00	513	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	52.489,82	40.000	52.276,95	12.277	0,00	12.277-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.574,08	0	3.788,15	3.788	0,00	3.788-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	393.169,34	60.030	355.582,55	295.553	0,00	295.553-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	94.946,80-	113.900-	86.386,56-	27.513	0,00	27.513-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	956.647,11-	377.500-	353.036,75-	24.463	0,00	24.463-	0,00
15	-	Abschreibungen	67.755,30-	69.500-	69.343,98-	156	0,00	156-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.594,09-	5.050-	3.579,59-	1.470	0,00	1.470-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.122.943,30-	565.950-	512.346,88-	53.603	0,00	53.603-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	729.773,96-	505.920-	156.764,33-	349.156	0,00	349.156-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	42.775,89-	37.400-	35.706,48-	1.694	0,00	1.694-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	27.125,60-	28.630-	25.006,71-	3.623	0,00	3.623-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	69.901,49-	66.030-	60.713,19-	5.317	0,00	5.317-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	799.675,45-	571.950-	217.477,52-	354.472	0,00	354.472-	0,00



42 Sport und Bäder
4241 Sportstätten

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		1	2	3	4	6	7	8
742410101001: Turn- u. Festhalle, Vermögenserwerb								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	6.000-	5.545,94-	454-	0,00	454-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000-	5.545,94-	454-	0,00	454-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000-	5.545,94-	454-	0,00	454-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	6.000-	5.545,94-	454-	0,00	454-	0,00
742410102003: Üsenberghalle, Vermögenserwerb								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.210,89-	5.000-	5.545,94-	546	0,00	546	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.210,89-	5.000-	5.545,94-	546	0,00	546	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.210,89-	5.000-	5.545,94-	546	0,00	546	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	4.210,89-	5.000-	5.545,94-	546	0,00	546	0,00



Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		1	2	3	4	6	7	8
742410104005: Schulbuckhalle, Vermögenserwerb								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.210,89-	0	1.700,00-	1.700	0,00	1.700	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.210,89-	0	1.700,00-	1.700	0,00	1.700	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.210,89-	0	1.700,00-	1.700	0,00	1.700	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	4.210,89-	0	1.700,00-	1.700	0,00	1.700	0,00
742410105001: Halle Hecklingen, Baumaßnahmen								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	21.988,00-	21.988	0,00	21.988	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.395,39-	300.000-	0,00	300.000-	347.000,00-	647.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.395,39-	300.000-	21.988,00-	278.012-	347.000,00-	625.012-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	8.395,39-	300.000-	21.988,00-	278.012-	347.000,00-	625.012-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	8.395,39-	300.000-	21.988,00-	278.012-	347.000,00-	625.012-	0,00
742410206003: Soccer-Spielfeld								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.702,79-	0	835,38-	835	0,00	835	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.702,79-	0	835,38-	835	0,00	835	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	19.702,79-	0	835,38-	835	0,00	835	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	19.702,79-	0	835,38-	835	0,00	835	0,00



51 Räumliche Planung und Entwicklung
5110 Stadtentw, -planung, Verk.pl.,Erneuerung

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	47.588,31	48.400	51.659,47	3.259	0,00	3.259-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.748,18	15.000	0,00	15.000-	0,00	15.000	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	69.336,49	63.400	51.659,47	11.741-	0,00	11.741	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.077,63-	142.600-	106.378,57-	36.221	0,00	36.221-	0,00
15	-	Abschreibungen	14.244,11-	21.300-	20.653,08-	647	0,00	647-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	918,00-	1.000-	860,00-	140	0,00	140-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.024,54-	33.000-	34.268,41-	1.268-	0,00	1.268	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	164.264,28-	197.900-	162.160,06-	35.740	0,00	35.740-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	94.927,79-	134.500-	110.500,59-	23.999	0,00	23.999-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	31.223,11	24.650	26.901,49	2.251	0,00	2.251-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	31.223,11	24.650	26.901,49	2.251	0,00	2.251-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	63.704,68-	109.850-	83.599,10-	26.251	0,00	26.251-	0,00



51 Räumliche Planung und Entwicklung
5110 Stadtentw, -planung, Verk.pl.,Erneuerung

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
751100902000: Altstadtsanierung, Zuweisungen von Land								
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	209.201,00	246.000	36.993,00	209.007	0,00	209.007	0,00
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	209.201,00	246.000	36.993,00	209.007	0,00	209.007	0,00
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	209.201,00	246.000	36.993,00	209.007	0,00	209.007	0,00
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
751100902001: Altstadtsanierung, Maßnahmen								
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.420,05-	10.000-	47.416,14-	37.416	0,00	37.416	0,00
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.420,05-	10.000-	47.416,14-	37.416	0,00	37.416	0,00
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	37.420,05-	10.000-	47.416,14-	37.416	0,00	37.416	0,00
	= Gesamtkosten der Maßnahme	37.420,05-	10.000-	47.416,14-	37.416	0,00	37.416	0,00



Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		1	2	3	4	6	7	8
751100902002: Altstadtsanierung, Zuschüsse an Private								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	400.000-	0,00	400.000-	0,00	400.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	400.000-	0,00	400.000-	0,00	400.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	400.000-	0,00	400.000-	0,00	400.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	400.000-	0,00	400.000-	0,00	400.000-	0,00
751100902003: Altstadtsanierung, Einz.Ausgleichsbetrag								
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.858,01	0	3.489,60	3.490-	0,00	3.490-	0,00
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.858,01	0	3.489,60	3.490-	0,00	3.490-	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	7.611,00-	7.611	0,00	7.611	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	7.611,00-	7.611	0,00	7.611	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	36.858,01	0	4.121,40-	4.121	0,00	4.121	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	7.611,00-	7.611	0,00	7.611	0,00



51 Räumliche Planung und Entwicklung
5111 Flächen- u grdst.bez. Daten u Grundlagen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.554,12-	110.000-	7.827,82-	102.172	0,00	102.172-	0,00
15	-	Abschreibungen	10.789,41-	11.450-	10.789,38-	661	0,00	661-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.306,50-	40.000-	36.825,21-	3.175	0,00	3.175-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	53.650,03-	161.450-	55.442,41-	106.008	0,00	106.008-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	53.650,03-	161.450-	55.442,41-	106.008	0,00	106.008-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	14.303,71-	15.050-	13.267,15-	1.783	0,00	1.783-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	14.303,71-	15.050-	13.267,15-	1.783	0,00	1.783-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	67.953,74-	176.500-	68.709,56-	107.790	0,00	107.790-	0,00



52 Bauen und Wohnen
5210 Bauordnung

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.500,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.830,35	10.000	5.673,05	4.327-	0,00	4.327	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.765,62	56.800	55.230,75	1.569-	0,00	1.569	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	69.095,97	66.800	60.903,80	5.896-	0,00	5.896	0,00
12	-	Personalaufwendungen	556.482,80-	642.400-	610.357,38-	32.043	0,00	32.043-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.579,51-	18.500-	19.796,57-	1.297-	0,00	1.297	0,00
15	-	Abschreibungen	2.746,04-	1.500-	1.696,02-	196-	0,00	196	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.211,01-	25.000-	9.719,91-	15.280	0,00	15.280-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	583.019,36-	687.400-	641.569,88-	45.830	0,00	45.830-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	513.923,39-	620.600-	580.666,08-	39.934	0,00	39.934-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	93.029,60	92.600	109.324,31	16.724	0,00	16.724-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	314,08-	300-	314,64-	15-	0,00	15	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	92.715,52	92.300	109.009,67	16.710	0,00	16.710-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	421.207,87-	528.300-	471.656,41-	56.644	0,00	56.644-	0,00



THH2

52

5210

Dienstleistungen und externe Produkte

Bauen und Wohnen

Bauordnung

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
752100001000: Bauordnung, Vermögenserwerb									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.311,01-	5.000-	1.314,95-	3.685-	0,00	3.685-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.311,01-	5.000-	1.314,95-	3.685-	0,00	3.685-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.311,01-	5.000-	1.314,95-	3.685-	0,00	3.685-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	4.311,01-	5.000-	1.314,95-	3.685-	0,00	3.685-	0,00



53 Ver- und Entsorgung
5310 Elektrizitätsversorgung

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	299,43	350	299,43	51-	0,00	51	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.011,29	6.000	5.428,73	571-	0,00	571	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.000,00	2.000	2.000,00	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	206.688,89	230.000	232.076,73	2.077	0,00	2.077-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	213.999,61	238.350	239.804,89	1.455	0,00	1.455-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	399,90-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
15	-	Abschreibungen	15.526,74-	16.000-	15.526,80-	473	0,00	473-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.947,87-	8.950-	18.462,33-	9.512-	0,00	9.512	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	21.874,51-	24.950-	33.989,13-	9.039-	0,00	9.039	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	192.125,10	213.400	205.815,76	7.584-	0,00	7.584	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	198,00-	1.000-	856,50-	144	0,00	144-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	3.126,37-	3.150-	2.545,91-	604	0,00	604-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	3.324,37-	4.150-	3.402,41-	748	0,00	748-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	188.800,73	209.250	202.413,35	6.837-	0,00	6.837	0,00



53 Ver- und Entsorgung
5320 Gasversorgung

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	2.292,75	2.293	0,00	2.293-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	10.918,19	12.400	10.961,94	1.438-	0,00	1.438	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	10.918,19	12.400	13.254,69	855	0,00	855-	0,00
15	-	Abschreibungen	1.112,65-	1.200-	1.112,65-	87	0,00	87-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.915,63-	5.000-	9.564,63-	4.565-	0,00	4.565	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.028,28-	6.200-	10.677,28-	4.477-	0,00	4.477	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	5.889,91	6.200	2.577,41	3.623-	0,00	3.623	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	529,71-	600-	471,72-	128	0,00	128-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	529,71-	600-	471,72-	128	0,00	128-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	5.360,20	5.600	2.105,69	3.494-	0,00	3.494	0,00



53 Ver- und Entsorgung
5360 Breitbandversorgung

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
15	-	Abschreibungen	6.794,45-	7.000-	6.794,45-	206	0,00	206-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	402,60-	200-	273,70-	74-	0,00	74	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	7.197,05-	7.200-	7.068,15-	132	0,00	132-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	7.197,05-	7.200-	7.068,15-	132	0,00	132-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	1.888,29-	2.000-	1.603,77-	396	0,00	396-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.888,29-	2.000-	1.603,77-	396	0,00	396-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	9.085,34-	9.200-	8.671,92-	528	0,00	528-	0,00

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
753600000000: Breitbandversorgung, Investitionszuschuss									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0,00	0	115.000,00-	115.000-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	115.000,00-	115.000-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	115.000,00-	115.000-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	115.000,00-	115.000-	0,00



53 Ver- und Entsorgung
5370 Abfallwirtschaft

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	569,76	600	569,76	30-	0,00	30	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	179,40	200	35,00	165-	0,00	165	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.349,00	10.800	12.180,50	1.381	0,00	1.381-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400,00	400	400,00	0	0,00	0	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	12.498,16	12.000	13.185,26	1.185	0,00	1.185-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.119,26-	6.700-	7.982,97-	1.283-	0,00	1.283	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.000-	3.289,84-	290-	0,00	290	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	10.119,26-	9.700-	11.272,81-	1.573-	0,00	1.573	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.378,90	2.300	1.912,45	388-	0,00	388	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	157,50-	2.500-	6.030,50-	3.531-	0,00	3.531	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	346,98	400	313,37	87-	0,00	87	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	189,48	2.100-	5.717,13-	3.617-	0,00	3.617	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.568,38	200	3.804,68-	4.005-	0,00	4.005	0,00



53

Ver- und Entsorgung

5380

Abwasserbeseitigung

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	276.408,60	279.200	277.587,55	1.612-	0,00	1.612	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.839.644,43	2.029.700	2.075.498,65	45.799	0,00	45.799-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.700,25	0	4.600,00	4.600	0,00	4.600-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.120,80	0	6.735,45	6.735	0,00	6.735-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	2.124.874,08	2.308.900	2.364.421,65	55.522	0,00	55.522-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	247.938,60-	254.300-	260.569,94-	6.270-	0,00	6.270	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.511.418,50-	1.578.700-	1.141.059,87-	437.640	0,00	437.640-	0,00
15	-	Abschreibungen	605.005,62-	625.000-	627.379,43-	2.379-	0,00	2.379	0,00
17	-	Transferaufwendungen	19.554,67-	30.000-	20.909,96-	9.090	0,00	9.090-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	155.204,13-	98.000-	1.079.680,39-	981.680-	0,00	981.680	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.539.121,52-	2.586.000-	3.129.599,59-	543.600-	0,00	543.600	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	414.247,44-	277.100-	765.177,94-	488.078-	0,00	488.078	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	314.811,25	339.500	260.987,86	78.512-	0,00	78.512	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	144.228,36-	151.800-	169.700,19-	17.900-	0,00	17.900	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	189.390,03-	210.600-	201.132,61-	9.467	0,00	9.467-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	18.807,14-	22.900-	109.844,94-	86.945-	0,00	86.945	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	433.054,58-	300.000-	875.022,88-	575.023-	0,00	575.023	0,00



53 Ver- und Entsorgung
5380 Abwasserbeseitigung

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
753800101000: Gesamtkanalisation, Beiträge									
	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	3.000	0,00	3.000	0,00	3.000	0,00
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000	0,00	3.000	0,00	3.000	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000	0,00	3.000	0,00	3.000	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
753800101001: Gesamtkanalisation, Tiefbau									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.233,61-	0	1.786,79-	1.787	1.697.000,00-	1.695.213-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.233,61-	0	1.786,79-	1.787	1.697.000,00-	1.695.213-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	11.233,61-	0	1.786,79-	1.787	1.697.000,00-	1.695.213-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	11.233,61-	0	1.786,79-	1.787	1.697.000,00-	1.695.213-	0,00
753800101003: Abkoppelung Regenwasser Kenzingen Nord									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	500.000-	0,00	500.000-	0,00	500.000-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	500.000-	0,00	500.000-	0,00	500.000-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	500.000-	0,00	500.000-	0,00	500.000-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	500.000-	0,00	500.000-	0,00	500.000-	0,00



Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		1	2	3	4	6	7	8

753800101005: Kanalisation Wiesenstraße

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000-	0,00	50.000-	0,00	50.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	0,00	50.000-	0,00	50.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000-	0,00	50.000-	0,00	50.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	50.000-	0,00	50.000-	0,00	50.000-	0,00

753800104002: Kanalisation Industrieg. West, Beiträge

+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	59.635,48	137.500	39.296,25	98.204	0,00	98.204	0,00
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	59.635,48	137.500	39.296,25	98.204	0,00	98.204	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	59.635,48	137.500	39.296,25	98.204	0,00	98.204	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

753800104003: Kanalisation Industriegeb. West, Tiefbau

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.000,00-	0	35.829,27-	35.829	751.100,00-	715.271-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000,00-	0	35.829,27-	35.829	751.100,00-	715.271-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	50.000,00-	0	35.829,27-	35.829	751.100,00-	715.271-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	50.000,00-	0	35.829,27-	35.829	751.100,00-	715.271-	0,00



Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
753800106004: Kanalisation Breitenfeld, Beiträge									
	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	6.362,25	2.000	8.636,28	6.636-	0,00	6.636-	0,00
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.362,25	2.000	8.636,28	6.636-	0,00	6.636-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	6.362,25	2.000	8.636,28	6.636-	0,00	6.636-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

753800106005: Kanalisation Breitenfeld, Tiefbau									
	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.206,38-	200.000-	0,00	200.000-	14.700,00-	214.700-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.206,38-	200.000-	0,00	200.000-	14.700,00-	214.700-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	15.206,38-	200.000-	0,00	200.000-	14.700,00-	214.700-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	15.206,38-	200.000-	0,00	200.000-	14.700,00-	214.700-	0,00

753800109002: Kanalisation Breslauer Straße, Tiefbau									
	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.147,02-	0	47.952,95-	47.953	483.000,00-	435.047-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.147,02-	0	47.952,95-	47.953	483.000,00-	435.047-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	49.147,02-	0	47.952,95-	47.953	483.000,00-	435.047-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	49.147,02-	0	47.952,95-	47.953	483.000,00-	435.047-	0,00

753800121009: Kanalisation Nordweil, Tiefbau									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0,00



Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
753800142013: Kanalisation Kapellenäcker, Beiträge									
	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	5.000	0,00	5.000	0,00	5.000	0,00
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	0,00	5.000	0,00	5.000	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	0,00	5.000	0,00	5.000	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
753800201000: Kläranlage, Vermögenserwerb									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	340.000-	1.212,23-	338.788-	408.700,00-	747.488-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	340.000-	1.212,23-	338.788-	408.700,00-	747.488-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	340.000-	1.212,23-	338.788-	408.700,00-	747.488-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	340.000-	1.212,23-	338.788-	408.700,00-	747.488-	0,00
753800201003: Kläranlage, Nutzungsänderung									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	500.000-	24.326,57-	475.673-	0,00	475.673-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	500.000-	24.326,57-	475.673-	0,00	475.673-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	500.000-	24.326,57-	475.673-	0,00	475.673-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	500.000-	24.326,57-	475.673-	0,00	475.673-	0,00



54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
5410 Gemeindestraßen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	54.901,45	51.000	54.808,10	3.808	0,00	3.808-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	422.155,32	429.170	427.325,34	1.845-	0,00	1.845	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.791,27	10.000	5.360,00	4.640-	0,00	4.640	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.266,52	27.000	8.427,85	18.572-	0,00	18.572	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	511.114,56	517.170	495.921,29	21.249-	0,00	21.249	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.320.785,10-	2.206.250-	1.265.490,75-	940.759	0,00	940.759-	0,00
15	-	Abschreibungen	938.317,75-	916.300-	872.099,40-	44.201	0,00	44.201-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.259.102,85-	3.122.550-	2.137.590,15-	984.960	0,00	984.960-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.747.988,29-	2.605.380-	1.641.668,86-	963.711	0,00	963.711-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	645.282,25-	718.500-	700.558,86-	17.941	0,00	17.941-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	416.014,31-	426.810-	399.846,00-	26.964	0,00	26.964-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.061.296,56-	1.145.310-	1.100.404,86-	44.905	0,00	44.905-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.809.284,85-	3.750.690-	2.742.073,72-	1.008.616	0,00	1.008.616-	0,00



54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
5410 Gemeindestraßen
541001 Straßen, Wege und Plätze

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		1	2	3	4	6	7	8
754100101011: Straßen allgemein, Auszahlungen								
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000-	0,00	15.000-	0,00	15.000-	0,00
-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	9.986,25-	0	10.011,76-	10.012	0,00	10.012	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.986,25-	15.000-	10.011,76-	4.988-	0,00	4.988-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	9.986,25-	15.000-	10.011,76-	4.988-	0,00	4.988-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	9.986,25-	15.000-	10.011,76-	4.988-	0,00	4.988-	0,00
754100101014: Umgestaltung Innenstadt, Baumaßnahmen								
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	148.026,88-	0	0,00	0	50.000,00-	50.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	148.026,88-	0	0,00	0	50.000,00-	50.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	148.026,88-	0	0,00	0	50.000,00-	50.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	148.026,88-	0	0,00	0	50.000,00-	50.000-	0,00
754100101015: Gestaltung Roßmarktplatz, Zuweisungen								
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	120.000	0,00	120.000	120.000,00	240.000	0,00
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000	0,00	120.000	120.000,00	240.000	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000	0,00	120.000	120.000,00	240.000	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00



Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		1	2	3	4	6	7	8

754100101016: Gestaltung Roßmarktplatz, Baumaßnahmen

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000-	0,00	200.000-	200.000,00-	400.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000-	0,00	200.000-	200.000,00-	400.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000-	0,00	200.000-	200.000,00-	400.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	200.000-	0,00	200.000-	200.000,00-	400.000-	0,00

754100101017: Umgestaltung Eisenbahnstraße, Zuweisungen

+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0	15.000,00	15.000	0,00
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	15.000,00	15.000	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	15.000,00	15.000	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

754100101018: Umgestaltung Eisenbahnstraße, Baumaßnahme

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0	25.000,00-	25.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	25.000,00-	25.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	25.000,00-	25.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	25.000,00-	25.000-	0,00



Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
754100102000: Industriegebiet West, Straßen Beiträge								
+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	247.046,35	389.000	138.600,00	250.400	0,00	250.400	0,00
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	247.046,35	389.000	138.600,00	250.400	0,00	250.400	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	247.046,35	389.000	138.600,00	250.400	0,00	250.400	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
754100102001: Industriegebiet West, Straßenbau								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	53.514,44-	0	10.337,93-	10.338	6.400,00-	3.938	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.514,44-	0	10.337,93-	10.338	6.400,00-	3.938	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	53.514,44-	0	10.337,93-	10.338	6.400,00-	3.938	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	53.514,44-	0	10.337,93-	10.338	6.400,00-	3.938	0,00
754100104002: Straßen Breitenfeld, Beiträge								
+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	32.499,75	8.000	36.175,47	28.175-	0,00	28.175-	0,00
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.499,75	8.000	36.175,47	28.175-	0,00	28.175-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	32.499,75	8.000	36.175,47	28.175-	0,00	28.175-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00



Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
754100104003: Straßenbau Breitenfeld								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.804,23-	200.000-	9.918,06-	190.082-	0,00	190.082-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.804,23-	200.000-	9.918,06-	190.082-	0,00	190.082-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	21.804,23-	200.000-	9.918,06-	190.082-	0,00	190.082-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	21.804,23-	200.000-	9.918,06-	190.082-	0,00	190.082-	0,00
754100121007: Straßenbau Nordweil								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0,00
754100142009: Straßen Kapellenäcker, Beiträge								
+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	17.000	0,00	17.000	0,00	17.000	0,00
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	17.000	0,00	17.000	0,00	17.000	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	17.000	0,00	17.000	0,00	17.000	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00



Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
754100201001: Straßenbeleuchtung, Anlagenerweiterung								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.751,48-	0	42.601,03-	42.601	689.000,00-	646.399-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.751,48-	0	42.601,03-	42.601	689.000,00-	646.399-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	20.751,48-	0	42.601,03-	42.601	689.000,00-	646.399-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	20.751,48-	0	42.601,03-	42.601	689.000,00-	646.399-	0,00
754100201002: Straßenbeleuchtung, Investitionszuschuss								
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	113.000	0,00	113.000	27.700,00	140.700	0,00
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	113.000	0,00	113.000	27.700,00	140.700	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	113.000	0,00	113.000	27.700,00	140.700	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00



54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
5450 Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.994,61-	45.000-	14.007,76-	30.992	0,00	30.992-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	20.994,61-	45.000-	14.007,76-	30.992	0,00	30.992-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	20.994,61-	45.000-	14.007,76-	30.992	0,00	30.992-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	172.781,50-	175.000-	132.851,50-	42.149	0,00	42.149-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	172.781,50-	175.000-	132.851,50-	42.149	0,00	42.149-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	193.776,11-	220.000-	146.859,26-	73.141	0,00	73.141-	0,00



54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
5460 Parkierungseinrichtungen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	8.276,96	8.500	8.276,95	223-	0,00	223	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.644,00	4.700	4.756,00	56	0,00	56-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.624,64	3.500	3.916,01	416	0,00	416-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	16.545,60	16.700	16.948,96	249	0,00	249-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	918,00-	7.000-	65.865,42-	58.865-	0,00	58.865	0,00
15	-	Abschreibungen	39.467,22-	40.000-	39.467,23-	533	0,00	533-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	40.385,22-	47.000-	105.332,65-	58.333-	0,00	58.333	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	23.839,62-	30.300-	88.383,69-	58.084-	0,00	58.084	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	225,00-	2.000-	423,00-	1.577	0,00	1.577-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	11.792,85-	11.500-	10.325,16-	1.175	0,00	1.175-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	12.017,85-	13.500-	10.748,16-	2.752	0,00	2.752-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	35.857,47-	43.800-	99.131,85-	55.332-	0,00	55.332	0,00

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
754600101001: Parkierungseinrichtungen allgemein									
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000-	0,00	5.000-	5.000,00-	10.000-	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	0,00	5.000-	5.000,00-	10.000-	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000-	0,00	5.000-	5.000,00-	10.000-	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	5.000-	0,00	5.000-	5.000,00-	10.000-	0,00



54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
5470 Verkehrsbetriebe/ ÖPNV

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.513,93	75.000	7.136,36	67.864-	0,00	67.864	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	84.513,93	75.000	7.136,36	67.864-	0,00	67.864	0,00
17	-	Transferaufwendungen	176.419,70-	161.000-	106.486,53-	54.513	0,00	54.513-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	176.419,70-	161.000-	106.486,53-	54.513	0,00	54.513-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	91.905,77-	86.000-	99.350,17-	13.350-	0,00	13.350	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	91.905,77-	86.000-	99.350,17-	13.350-	0,00	13.350	0,00



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

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.500,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.123,84	4.520	4.123,85	396-	0,00	396	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130,55	0	148,38	148	0,00	148-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	8.754,39	4.520	4.272,23	248-	0,00	248	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.894,36-	185.800-	66.401,90-	119.398	0,00	119.398-	0,00
15	-	Abschreibungen	13.363,63-	13.800-	13.482,16-	318	0,00	318-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	300,00-	0	1.700,00-	1.700-	0,00	1.700	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	85.557,99-	199.600-	81.584,06-	118.016	0,00	118.016-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	76.803,60-	195.080-	77.311,83-	117.768	0,00	117.768-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	235.908,00-	171.500-	205.526,75-	34.027-	0,00	34.027	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	187,95	4.515	97,74	4.417-	0,00	4.417	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	235.720,05-	166.985-	205.429,01-	38.444-	0,00	38.444	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	312.523,65-	362.065-	282.740,84-	79.324	0,00	79.324-	0,00



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

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
755100105001: Baumaßnahmen								
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	476,00-	476	100.000,00-	99.524-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	476,00-	476	100.000,00-	99.524-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	476,00-	476	100.000,00-	99.524-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	476,00-	476	100.000,00-	99.524-	0,00
755100201000: Spielplätze Kernstadt								
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	13.577,90-	0	2.516,85-	2.517	0,00	2.517	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.577,90-	0	2.516,85-	2.517	0,00	2.517	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	13.577,90-	0	2.516,85-	2.517	0,00	2.517	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	13.577,90-	0	2.516,85-	2.517	0,00	2.517	0,00
755100208001: Bolzplätze allgemein								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.453,99-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.453,99-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.453,99-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	2.453,99-	0	0,00	0	0,00	0	0,00



55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofsw.
5520 Gewässerschutz/Öff. Gew./Wasserbaul. Anl

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	111.452,51	109.300	146.850,21	37.550	0,00	37.550-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	40,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	111.492,51	109.300	146.850,21	37.550	0,00	37.550-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	40,57-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.588,48-	65.000-	67.423,24-	2.423-	0,00	2.423	0,00
15	-	Abschreibungen	66.881,62-	68.900-	128.880,51-	59.981-	0,00	59.981	0,00
17	-	Transferaufwendungen	41.082,23-	48.700-	68.882,93-	20.183-	0,00	20.183	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.241,56-	5.000-	5.290,74-	291-	0,00	291	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	162.834,46-	187.600-	270.477,42-	82.877-	0,00	82.877	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	51.341,95-	78.300-	123.627,21-	45.327-	0,00	45.327	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	9.567,50-	35.500-	22.459,50-	13.041	0,00	13.041-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	21.294,39	15.000	17.551,06-	32.551-	0,00	32.551	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	11.726,89	20.500-	40.010,56-	19.511-	0,00	19.511	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	39.615,06-	98.800-	163.637,77-	64.838-	0,00	64.838	0,00



55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofsw.
5520 Gewässerschutz/Öff. Gew./Wasserbaul. Anl

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		1	2	3	4	6	7	8
755200102000: Hochwassersch. Bleichbach, Umlage								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.000-	0,00	12.000-	0,00	12.000-	0,00
-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	12.553,93-	0	12.672,85-	12.673	0,00	12.673	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.553,93-	12.000-	12.672,85-	673	0,00	673	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	12.553,93-	12.000-	12.672,85-	673	0,00	673	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	12.553,93-	12.000-	12.672,85-	673	0,00	673	0,00
755200104002: Hochwasserschutz Nordweil, Zuweisungen								
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.241.699,94	370.000	697.400,00	327.400-	108.000,00	219.400-	0,00
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.241.699,94	370.000	697.400,00	327.400-	108.000,00	219.400-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.241.699,94	370.000	697.400,00	327.400-	108.000,00	219.400-	0,00
755200104003: Hochwasserschutz Nordweil, Bau								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	11.300,00-	11.300	0,00	11.300	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.329.089,32-	400.000-	238.894,11-	161.106-	395.300,00-	556.406-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.329.089,32-	400.000-	250.194,11-	149.806-	395.300,00-	545.106-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.329.089,32-	400.000-	250.194,11-	149.806-	395.300,00-	545.106-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.329.089,32-	400.000-	250.194,11-	149.806-	395.300,00-	545.106-	0,00



Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
		1	2	3	4	6	7	8

755200105004: Hochwasserschutz Bombach, Zuweisungen

+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.200,00	100.000	0,00	100.000	0,00	100.000	0,00
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.200,00	100.000	0,00	100.000	0,00	100.000	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	25.200,00	100.000	0,00	100.000	0,00	100.000	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

755200105005: Hochwasserschutz Bombach, Baumaßnahmen

=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	111.466,48-	200.000-	8.856,57-	191.143-	0,00	191.143-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	111.466,48-	200.000-	8.856,57-	191.143-	0,00	191.143-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	111.466,48-	200.000-	8.856,57-	191.143-	0,00	191.143-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	111.466,48-	200.000-	8.856,57-	191.143-	0,00	191.143-	0,00



55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofsw.
5530 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	3.052,23	3.100	3.052,23	48-	0,00	48	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	167.719,55	169.600	164.031,77	5.568-	0,00	5.568	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	126,06	0	16,89	17	0,00	17-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.387,22	0	840,08	840	0,00	840-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	173.285,06	172.700	167.940,97	4.759-	0,00	4.759	0,00
12	-	Personalaufwendungen	38.742,95-	42.300-	38.144,57-	4.155	0,00	4.155-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.414,03-	92.050-	97.845,72-	5.796-	0,00	5.796	0,00
15	-	Abschreibungen	39.326,76-	40.500-	40.034,56-	465	0,00	465-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.252,70-	6.500-	5.067,48-	1.433	0,00	1.433-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	167.736,44-	181.350-	181.092,33-	258	0,00	258-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	5.548,62	8.650-	13.151,36-	4.501-	0,00	4.501	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	139.255,94-	115.100-	168.935,83-	53.836-	0,00	53.836	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	27.112,05-	27.620-	25.146,25-	2.474	0,00	2.474-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	166.367,99-	142.720-	194.082,08-	51.362-	0,00	51.362	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	160.819,37-	151.370-	207.233,44-	55.863-	0,00	55.863	0,00



55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofsw.
5530 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
755300001003: Friedhöfe, Baumaßnahmen								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.349,77-	10.000-	3.296,30-	6.704-	66.600,00-	73.304-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.349,77-	10.000-	3.296,30-	6.704-	66.600,00-	73.304-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	13.349,77-	10.000-	3.296,30-	6.704-	66.600,00-	73.304-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	13.349,77-	10.000-	3.296,30-	6.704-	66.600,00-	73.304-	0,00
755300501000: Trauerhalle, Beschaffungen								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.078,50-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.078,50-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	12.078,50-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	12.078,50-	0	0,00	0	0,00	0	0,00



55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofsw.
5540 Naturschutz und Landschaftspflege

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	150,00	150	0,00	150-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.211,76	0	513,81	514	0,00	514-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.211,76	0	663,81	664	0,00	664-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	14.049,12-	20.200-	14.338,17-	5.862	0,00	5.862-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.982,94-	45.000-	35.395,83-	9.604	0,00	9.604-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.876,17-	5.050-	12.904,21-	7.854-	0,00	7.854	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	59.908,23-	70.250-	62.638,21-	7.612	0,00	7.612-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	58.696,47-	70.250-	61.974,40-	8.276	0,00	8.276-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	755,00-	1.000-	1.275,00-	275-	0,00	275	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	755,00-	1.000-	1.275,00-	275-	0,00	275	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	59.451,47-	71.250-	63.249,40-	8.001	0,00	8.001-	0,00



55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofsw.
5550 Forstwirtschaft

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	365,00	0	190,00	190	0,00	190-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	506,02	0	0,00	0	0,00	0	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	797.641,48	829.600	835.927,58	6.328	0,00	6.328-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.078,69	16.800	17.914,04	1.114	0,00	1.114-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	520,88	0	1.255,59	1.256	0,00	1.256-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	817.112,07	846.400	855.287,21	8.887	0,00	8.887-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	427.449,49-	468.000-	510.413,78-	42.414-	0,00	42.414	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	310.629,04-	227.100-	249.840,29-	22.740-	0,00	22.740	0,00
15	-	Abschreibungen	27.100,57-	35.000-	39.077,42-	4.077-	0,00	4.077	0,00
17	-	Transferaufwendungen	1.973,00-	3.300-	1.973,00-	1.327	0,00	1.327-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.522,80-	34.000-	25.454,73-	8.545	0,00	8.545-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	796.674,90-	767.400-	826.759,22-	59.359-	0,00	59.359	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	20.437,17	79.000	28.527,99	50.472-	0,00	50.472	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	56.983,30-	60.000-	60.584,63-	585-	0,00	585	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	377.383,41-	395.000-	375.014,29-	19.986	0,00	19.986-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	434.366,71-	455.000-	435.598,92-	19.401	0,00	19.401-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	413.929,54-	376.000-	407.070,93-	31.071-	0,00	31.071	0,00



THH2 Dienstleistungen und externe Produkte
55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofsw.
5550 Forstwirtschaft

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
7555000011000: Gemeindewald, Veräußerungen Sachvermögen								
+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	30.000	0,00	30.000	0,00	30.000	0,00
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000	0,00	30.000	0,00	30.000	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000	0,00	30.000	0,00	30.000	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
7555000011105: Gemeindewald, Erwerb bewegl. Vermögen USt								
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	4.000-	1.030,00-	2.970-	0,00	2.970-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000-	1.030,00-	2.970-	0,00	2.970-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000-	1.030,00-	2.970-	0,00	2.970-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	4.000-	1.030,00-	2.970-	0,00	2.970-	0,00
7555000011106: Gemeindewald, Grunderwerb USt								
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	1.090,00-	1.090	197.000,00-	195.910-	0,00
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	399.633,99-	5.000-	92.715,12-	87.715	0,00	87.715	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.349,31-	0	3.271,00-	3.271	0,00	3.271	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	401.983,30-	5.000-	97.076,12-	92.076	197.000,00-	104.924-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	401.983,30-	5.000-	97.076,12-	92.076	197.000,00-	104.924-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	401.983,30-	5.000-	97.076,12-	92.076	197.000,00-	104.924-	0,00



56

Umweltschutz

5610

Umweltschutzmaßnahmen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	9.825,21	12.500	0,00	12.500-	0,00	12.500	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	9.825,21	12.500	0,00	12.500-	0,00	12.500	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59,50-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
15	-	Abschreibungen	283,26-	300-	283,25-	17	0,00	17-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	12.668,00-	30.000-	9.656,50-	20.344	0,00	20.344-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.546,82-	51.000-	20.627,12-	30.373	0,00	30.373-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	31.557,58-	81.300-	30.566,87-	50.733	0,00	50.733-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	21.732,37-	68.800-	30.566,87-	38.233	0,00	38.233-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	38,33-	50-	28,56-	21	0,00	21-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	38,33-	50-	28,56-	21	0,00	21-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	21.770,70-	68.850-	30.595,43-	38.255	0,00	38.255-	0,00



57 **Wirtschaft und Tourismus**
5710 **Wirtschaftsförderung**

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.795,00	0	6.387,05	6.387	0,00	6.387-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	815,17	815	0,00	815-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.795,00	0	7.202,22	7.202	0,00	7.202-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.416,43-	33.000-	12.932,22-	20.068	0,00	20.068-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	5.950,00-	15.000-	693,00-	14.307	0,00	14.307-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.730,10-	11.000-	11.734,85-	735-	0,00	735	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	26.096,53-	59.000-	25.360,07-	33.640	0,00	33.640-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	24.301,53-	59.000-	18.157,85-	40.842	0,00	40.842-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	500-	0,00	500	0,00	500-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	500-	0,00	500	0,00	500-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	24.301,53-	59.500-	18.157,85-	41.342	0,00	41.342-	0,00



57 **Wirtschaft und Tourismus**
5730 **Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	17.407,25	16.400	18.682,00	2.282	0,00	2.282-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	75,00-	75-	0,00	75	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.322,92	1.000	228,00	772-	0,00	772	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	18.730,17	17.400	18.835,00	1.435	0,00	1.435-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.867,10-	37.400-	38.293,47-	893-	0,00	893	0,00
15	-	Abschreibungen	1.987,75-	2.500-	2.328,07-	172	0,00	172-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.754,07-	5.750-	5.185,65-	564	0,00	564-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	39.608,92-	45.650-	45.807,19-	157-	0,00	157	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	20.878,75-	28.250-	26.972,19-	1.278	0,00	1.278-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	95.565,26-	84.700-	124.198,11-	39.498-	0,00	39.498	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	1.240,67-	1.500-	1.348,48-	152	0,00	152-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	96.805,93-	86.200-	125.546,59-	39.347-	0,00	39.347	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	117.684,68-	114.450-	152.518,78-	38.069-	0,00	38.069	0,00



57 **Wirtschaft und Tourismus**
5730 **Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
757300001001: Sonstige Unternehmen, Beteiligungen								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	100,00-	0	150,00-	150	0,00	150	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00-	0	150,00-	150	0,00	150	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	100,00-	0	150,00-	150	0,00	150	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	100,00-	0	150,00-	150	0,00	150	0,00
757300701000: Märkte allgemein, Vermögenserwerb								
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	50.514,60-	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.514,60-	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	50.514,60-	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00
=	Gesamtkosten der Maßnahme	50.514,60-	1.000-	0,00	1.000-	0,00	1.000-	0,00



57 **Wirtschaft und Tourismus**
5750 **Tourismus**

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	9.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	798,98	0	1.329,00	1.329	0,00	1.329-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.168,05	1.000	1.794,40	794	0,00	794-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.596,21	2.100	16.038,67	13.939	0,00	13.939-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	25.563,24	3.100	19.162,07	16.062	0,00	16.062-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	80.231,06-	86.900-	105.407,81-	18.508-	0,00	18.508	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.153,19-	41.500-	51.016,80-	9.517-	0,00	9.517	0,00
15	-	Abschreibungen	304,11-	200-	570,36-	370-	0,00	370	0,00
17	-	Transferaufwendungen	356,53-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.217,45-	1.900-	2.058,14-	158-	0,00	158	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	136.262,34-	130.500-	159.053,11-	28.553-	0,00	28.553	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	110.699,10-	127.400-	139.891,04-	12.491-	0,00	12.491	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	8.193,49	8.600	40.331,53	31.732	0,00	31.732-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	95,75-	100-	119,04-	19-	0,00	19	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	8.097,74	8.500	40.212,49	31.712	0,00	31.712-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	102.601,36-	118.900-	99.678,55-	19.221	0,00	19.221-	0,00



57

Wirtschaft und Tourismus

5750

Tourismus

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ermächtigungs- übertragung aus 2024	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	6	7	8
757500001002: Ausstattung, Büro u. a.									
	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.996,80-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.996,80-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.996,80-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	=	Gesamtkosten der Maßnahme	1.996,80-	0	0,00	0	0,00	0	0,00



THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR
			1	2	3	4	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	13.140.650,06	13.302.700	13.648.242,41	345.542	0,00	345.542-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	9.755.739,70	10.416.050	10.645.467,62	229.418	0,00	229.418-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	420.109,46	360.000	580.719,63	220.720	0,00	220.720-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.200	0,00	5.200-	0,00	5.200	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	23.316.499,22	24.083.950	24.874.429,66	790.480	0,00	790.480-	0,00
15	-	Abschreibungen	0,00	0	5.984,00-	5.984-	0,00	5.984	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	144.368,11-	215.000-	192.223,74-	22.776	0,00	22.776-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	9.331.435,56-	10.161.750-	10.158.020,54-	3.729	0,00	3.729-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	998,55-	7.650-	2.200,55-	5.449	0,00	5.449-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	9.476.802,22-	10.384.400-	10.358.428,83-	25.971	0,00	25.971-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	13.839.697,00	13.699.550	14.516.000,83	816.451	0,00	816.451-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	13.839.697,00	13.699.550	14.516.000,83	816.451	0,00	816.451-	0,00



THH3

Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.712.050,17	24.083.950	25.194.526,71	1.110.577-	0,00	1.110.577-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.476.416,80-	10.384.400-	10.351.332,29-	33.068-	0,00	33.068-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.235.633,37	13.699.550	14.843.194,42	1.143.644-	0,00	1.143.644-	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.600,00	0	1.600,00	1.600-	0,00	1.600-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.600,00	0	1.600,00	1.600-	0,00	1.600-	0,00
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	10.000,00-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00-	0	0,00	0	0,00	0	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	8.400,00-	0	1.600,00	1.600-	0,00	1.600-	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	13.227.233,37	13.699.550	14.844.794,42	1.145.244-	0,00	1.145.244-	0,00



THH3
61
6110

Allgemeine Finanzwirtschaft
Allgemeine Finanzwirtschaft
Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	13.137.787,87	13.299.800	13.645.379,97	345.580	0,00	345.580-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	9.755.739,70	10.416.050	10.645.467,62	229.418	0,00	229.418-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.200	0,00	5.200-	0,00	5.200	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	22.893.527,57	23.721.050	24.290.847,59	569.798	0,00	569.798-	0,00
15	-	Abschreibungen	0,00	0	5.984,00-	5.984-	0,00	5.984	0,00
17	-	Transferaufwendungen	9.331.435,56-	10.161.750-	10.158.020,54-	3.729	0,00	3.729-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	5.000-	0,00	5.000	0,00	5.000-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	9.331.435,56-	10.166.750-	10.164.004,54-	2.745	0,00	2.745-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	13.562.092,01	13.554.300	14.126.843,05	572.543	0,00	572.543-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	13.562.092,01	13.554.300	14.126.843,05	572.543	0,00	572.543-	0,00



THH3 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
61 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
6120 **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2024 EUR 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025 EUR 2	Ergebnis 2025 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ermächtigungs- übertragung aus 2024 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2026 EUR 8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.862,19	2.900	2.862,44	38-	0,00	38	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	420.109,46	360.000	580.719,63	220.720	0,00	220.720-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	422.971,65	362.900	583.582,07	220.682	0,00	220.682-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	144.368,11-	215.000-	192.223,74-	22.776	0,00	22.776-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	998,55-	2.650-	2.200,55-	449	0,00	449-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	145.366,66-	217.650-	194.424,29-	23.226	0,00	23.226-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	277.604,99	145.250	389.157,78	243.908	0,00	243.908-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	277.604,99	145.250	389.157,78	243.908	0,00	243.908-	0,00



Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis 2023 3	Ergebnis 2024 4	Ergebnis 2025 5	Planung 2026 6	Planung 2027 7	Planung 2028 8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	3.785.645	1.647.080	1.445.591	404.510-	1.724.150-	1.291.130-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	349,39	163,34	133,79	37,44-	158,91-	118,45-
Aufwandsdeckungsgrad	%	112,68	105,00	104,00	98,93	95,55	96,77
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	14.558.104	13.590.050	14.161.872	14.744.900	13.451.550	13.967.170
Betrag je Einwohner	EUR/EW	1.343,62	1.347,68	1.310,68	1.364,64	1.239,77	1.281,39
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	48,76	41,24	40,00	39,05	34,70	34,96
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	10.772.459-	11.942.970-	12.716.281-	15.149.410-	15.175.700-	15.258.300-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	994,23-	1.184,35-	1.176,89-	1.402,07-	1.398,68-	1.399,84-
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	36,08	36,24	36,00	40,12	39,15	38,19
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	357.729	130.115	201.011	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	4.143.374	1.777.194	1.646.602	404.510-	1.724.150-	1.291.130-
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	5.439.856	2.722.115	4.708.328	1.446.440	151.850	634.870
Betrag je Einwohner	EUR/EW	502,06	269,94	435,75	133,87	14,00	58,25
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	1.619.468	1.882.527	1.721.762	600.000	600.000	600.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	3.820.388	839.588	2.986.566	846.440	448.150-	34.870
Betrag je Einwohner	EUR/EW	352,60	83,26	276,41	78,34	41,30-	3,20
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	459.928	486.231	536.412	611.503	660.713	688.698



Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis 2023 3	Ergebnis 2024 4	Ergebnis 2025 5	Planung 2026 6	Planung 2027 7	Planung 2028 8
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	5.174.344	14.220.371	2.593.640	6.347.886	4.262.736	2.257.606

Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis 2023 3	Ergebnis 2024 4	Ergebnis 2025 5	Planung 2026 6	Planung 2027 7	Planung 2028 8
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	80.759.659	82.536.903	84.183.505			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	57.492.725	57.492.775	57.492.775			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	64,63	64,54	64,00			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	35,37	35,46	36,00			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	124,54	121,50	123,00			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	10.846.588	10.844.061	12.522.299			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	1.001,07	1.075,37	1.158,94			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	580.532	302.527-	1.828.238	2.679.000	2.366.000	1.671.000



4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen		2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Beim ordentlichen Ergebnis				
1.1	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren aus dem ordentlichen Ergebnis-Ansatz	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.866.731,00	3.785.645,18	1.647.079,84	1.445.591,31
1.3	Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Fehlbetrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Beim Sonderergebnis				
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	799.615,32	357.729,21	130.114,50	201.010,63
2.2	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0,00	0,00



STADT KENZINGEN

WASSERVERSORGUNG

Jahresbericht

Wirtschaftsjahr 2025



1. Lagebericht

1.1 Allgemeines

Die Statistik über die einzelnen Pumpwerke zeigt folgendes Ergebnis:

Tiefbrunnen/Quelle	Fördermenge m³	Ortsnetz- einspeisung m³	Verkauf m³	Verlust/ Eigenverbrauch m³	%
Kenzingen Herbolzheimer Pfad Steinspaltenquelle	169.371 231.385	420.172	402.355		
Nordweil Kohlmattenquelle	69.648	37.312	34.169		
Bombach	51.171	29.177	27.362		
Hecklingen Einspeisung v. Malterdingen	23.635	24.325 <u>+14.397</u> <u>38.722</u>	40.810		
Gesamt	545.210	511.383	504.696	48.224	9,8

**Davon geht auch Frischwasser nach Kenzingen und Nordweil*

Aufgrund der bestehenden Ringleitung wurde die Fördermenge nach den einzelnen Förderquellen dargestellt. Die verkaufte Frischwassermenge in 2025 hat sich um 4.197 m³ erhöht.

Die Verlustmenge und der Eigenverbrauch von 48.224 m³ ergeben sich aus den Tiefbaumaßnahmen und den damit verbundenen umfangreichen Kanal- und Leitungsspülungen. Eine Zuordnung der Verlustmenge zu den einzelnen Ortsteilen kann seit Inbetriebnahme der Ringleitung nicht mehr dargestellt werden.

1.2 Investitionen

Im Wirtschaftsplan 2025 waren Investitionen in Höhe von 727.700 € vorgesehen. Tatsächlich investiert wurden 833.591,16 €, darin sind 221.287,95 € für die Verbundleitung Hecklingen-Malterdingen enthalten, die in den Vorjahren finanziert wurde. Im Vorjahr lag das Investitionsvolumen bei 1.146.503 €.

Übersicht über die einzelnen Investitionsaufträge:

Objekt Bezeichnung	Kostenart Beschreibung	Plan €	Ist €	Verfügbar €	Bemerkungen
Ertragszuschüsse Allgemein	Beiträge und ähnliche Entgelte	3.000	0	3.000	
Ertragszuschüsse Industriegebiet West	Beiträge und ähnliche Entgelte	73.600	19.687,49	53.912,51	
Ertragszuschüsse Kappellenäcker	Beiträge und ähnliche Entgelte	2.000	0	2.000	
Ertragszuschüsse Breitenfeld	Beiträge und ähnliche Entgelte	1.000	4.909,07	-3.909,07	
Kostenersatz Hausanschlüsse	Beiträge und ähnliche Entgelte	0	15.411,20	-15.411,20	
	Summe Einzahlungen	79.600	40.007,76	39.592,24	

Objekt Bezeichnung	Kostenart Beschreibung	Plan €	Ist €	Verfügbar €	Bemerkungen
Betriebs- und Geschäftsausstattung	Betriebsvorrichtungen Geschäftsausgaben	45.700	11.688,60	34.011,40	
Bestandspläne	Bestandspläne, Programme	5.000	0	5.000	
Betriebsgebäude Wasserwerk	Anlagen im Bau- Hoch- baumaßnahmen	582.000	571.355,17	10.644,83	Neubau Betriebshof mit Betriebsgebäude
Brunnen Sportanlage Hecklingen	Verteilungsanlagen	0	28.672,00	-28.672,00	Maßnahme wurde im Vorjahen finanziert (Plan 2022 50.000 €)
Tiefbrunnen Hecklingen	Verteilungsanlagen	60.000	0,00	60.000	
Trinkbrunnen Innenstadt	Anlagen im Bau- Tief- baumaßnahmen	5.000,	0,00	5.000	
Trinkbrunnen Bürgerpark	Anlagen im Bau- Tief- baumaßnahmen	10.000			
Industriegebiet West IV Leitungsnetz	Verteilungsanlage	0	587,44		
Breitenfeld IV Leitungsnetz	Anlagen im Bau- Tief- baumaßnahmen	15.000	0	15-000	
Verbund Hecklingen- Malterdingen Leitungs- netz	Anlagen im Bau- Tief- baumaßnahmen	0	221.287,95	- 221.287,95	Verbundleitung Hecklingen- Malterdingen bereits in 2020- 2023 finanziert
Hausanschlüsse	Wasserleitungen und Ver- teilungsanlagen	5.000	0,00	5.000,00	2025 keine Kosten angefallen
	Summe Auszahlungen	727.700	833.591,16	105.891,16	

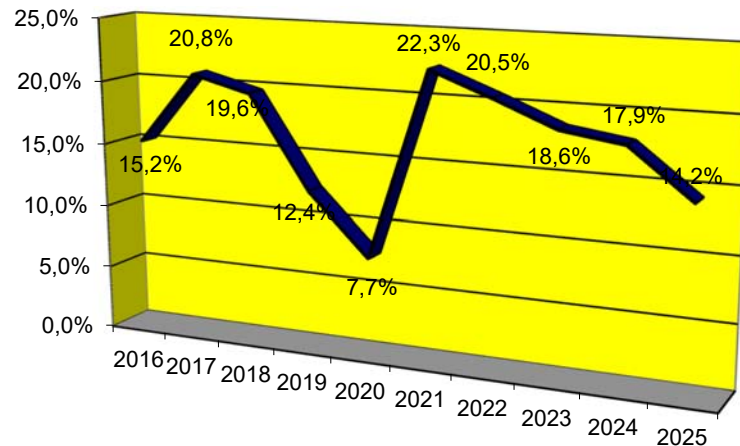
1.3 Bilanzbetrachtung

Im Wirtschaftsjahr 2025 erhöht sich das Anlagevermögen von 4.563.687,80 € auf 5.126.830,15 €.

Entwicklung der Eigenkapitalquote:

Die Eigenkapitalausstattung hat sich gegenüber dem Vorjahr insbesondere aufgrund des Jahresgewinns 2024 in Höhe von 125.292,42 € verringert. Der Eigenkapitalanteil beträgt zum Bilanzstichtag 14,2% (Vorjahr 17,9%) und ist damit weiterhin geringer als steuerlich gefordert (30%).

Entwicklung der Eigenkapitalquote 2016 - 2025



Als Folge der geringen Kapitalausstattung können Kreditzinsen nicht dem Kernhaushalt der Stadt erstattet werden. Dies gilt allerdings lt. GPA nur für Finanzierungskredite.

Faktisch hat die geringe Eigenkapitalausstattung damit keine negativen Auswirkungen, da ein Finanzierungskredit von der Stadt Kenzingen an den Eigenbetrieb Wasserversorgung bisher nicht in Anspruch genommen wurde.

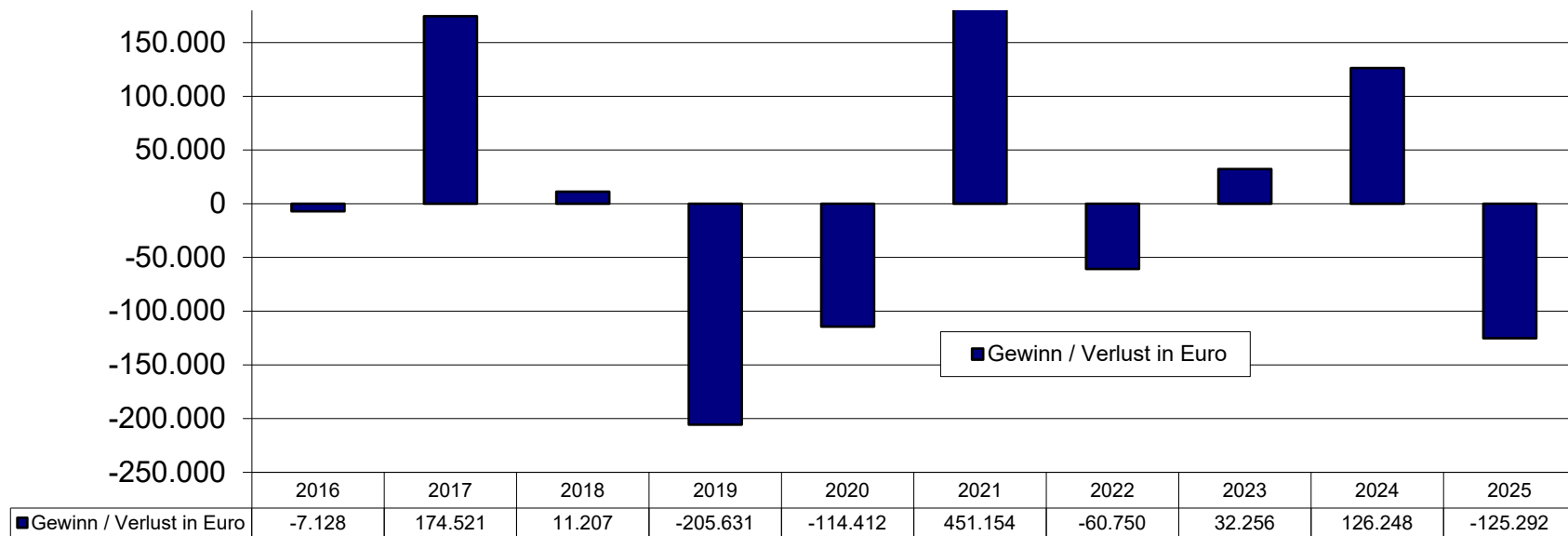
1.4 Ertragslage

Bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2025 wurde ein Jahresverlust in Höhe von 100.000,00 € kalkuliert, im Ergebnis wird ein Verlust von 125.292,42 € ausgewiesen.

Die tatsächlichen Aufwendungen liegen um 11.263,29 € (0,94 %) unter dem Planansatz. Das Ergebnis der Erträge liegt um 36.555,71 € (3,39%) unter den Planansätzen.

Unter Ziffer 2.3 sind die einzelnen Positionen der Erfolgsrechnung und Erfolgsübersicht ausgewiesen und alle Abweichungen erläutert.

Übersicht der in der Wasserversorgung erzielten Gewinne / Verluste 2016 - 2025 in Euro



2. Abschlussbericht

2.1 Grundsätzliches zum Jahresabschluss, zur Bilanzierung und Bewertung

Der Eigenbetrieb Städtisches Wasserwerk der Stadt Kenzingen hat seinen Sitz in Kenzingen. Auf den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Städtisches Wasserwerk der Stadt Kenzingen zum 31.12.2025 werden die Vorschriften der Rechnungslegung gemäß der Eigenbetriebsverordnung –HGB (EigBVO-HGB) angewendet. Das Wahlrecht wurde unter Berufung auf die Eigenbetriebsverordnung durch den Eigenbetrieb insoweit ausgeübt, dass die Rechnungslegung nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches erfolgt. Der Ansatz und die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgen nach § 7 EigBVO-HGB i.V.m. §§ 238 bis 256 HGB. Nach § 10 EigBVO gilt für die Darstellung im Anhang § 285 Nr. 9 und 10 des Handelsgesetzbuches mit der Maßgabe, dass die Angaben nach Nummer 9 über die vom Eigenbetrieb gewährten Leistungen für die Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses sowie für sonstige für den Eigenbetrieb in leitender Funktion tätige Person und nach Nummer 10 für die Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses zu machen sind. Es sind keine Personen in Betriebsleitung oder- ausschuss beschäftigt. Die Angabe entfällt somit.

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung hat sich gemäß Gemeinderatsbeschluss vom 21.10.2010 zum 01. Januar 2011 an der badenova AG & Co. KG mit einer Einlage zum Kaufpreis von 100.000 € beteiligt.

Weiter hat der Eigenbetrieb Wasserversorgung durch Gemeinderatsbeschluss vom 22. April 2021 zum 01. Juli 2021 Anteile an der Netze BW GmbH in Höhe von 200.000 € erworben.

Die Wertansätze der Bilanz zum 31.12.2024 wurden unverändert übernommen und entsprechend fortgeschrieben. Die Vorjahresbeträge von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung entsprechen den Rechnungslegungsvorschriften.

Der Jahresabschluss Eigenbetrieb Wasserwerk wurde mit dem Schüllermann-Wirtschafts- und Steuerberatung – GmbH Mannheim durchgeführt. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Bilanz zum 31.12.2024 blieben unverändert.

2.2 Erläuterungen der Bilanz

Bei den Positionen der Bilanz wurden folgende Bewertungsmethoden angewandt:

AKTIVA

Vermögen

Die Gegenstände des Anlagevermögens werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten (Rechnungspreise zuzüglich Nebenkosten abzüglich Skonti) unter Berücksichtigung nutzungsbedingter planmäßiger Abschreibungen bilanziert. Grundlage der planmäßigen Abschreibungen ist die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes (§ 253 Abs. 1 S. 1 Abs. 3 HGB). Die Abschreibung erfolgt linear.

Forderungen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert oder dem Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Geschäfte mit Derivaten werden nicht getätigt. Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen nicht.

PASSIVA

Sonderposten

Sonderposten mit Rücklageanteil und ähnliche Sonderposten sind, soweit gesetzlich zugelassen, als eigenständige Posten auszuweisen (§ 247 Abs. 3 HGB).

Rückstellungen

Steuerrückstellungen sind finanzielle Rücklagen, die ein Unternehmen für zukünftige Steuerverpflichtungen bildet, deren genaue Fälligkeit noch nicht feststeht. Sie dient dazu, mögliche Steuerlasten korrekt in der Bilanz zu berücksichtigen und so die finanzielle Lage des Unternehmens realistisch darzustellen (§ 249 Abs. HGB).

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen erfassen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist (§ 253 Abs. 1 S. 2 HGB).

Die sonstigen Rückstellungen betreffen:

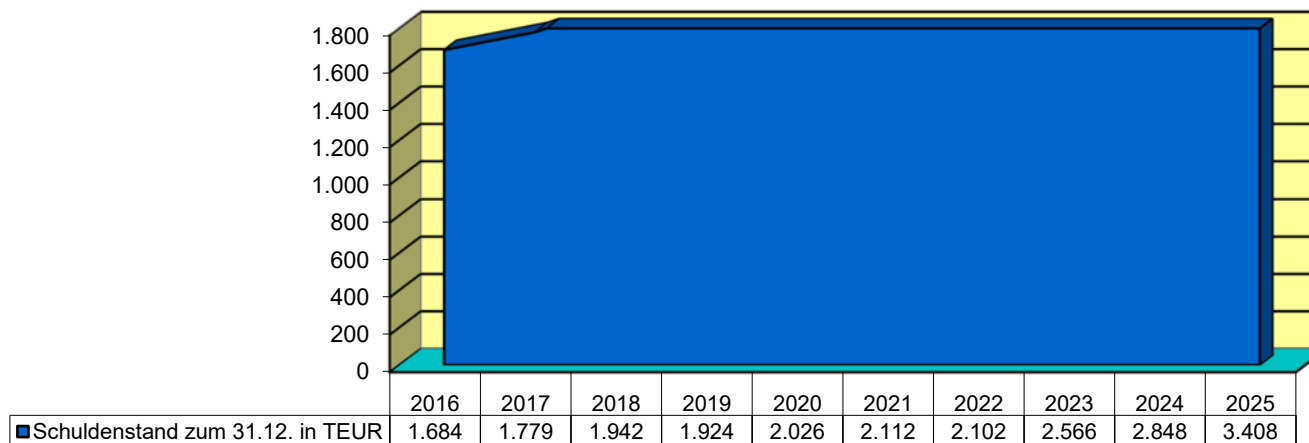
Jahresabschluss und Steuererklärungen	8.500 €
Abrechnungsverpflichtung	1.000 €
Interne Jahresabschlusskosten	3.000 €
Aufbewahrungsverpflichtung	2.000 €
Überstundenrückstand	16.800 €
Kostenanteil GPA-Prüfung	1.200 €
SUMME	32.500 €

Verbindlichkeiten

Werden mit ihrem Erfüllungsbetrag bilanziert (§ 253 Abs. 1 S. 2 HGB). Die Angabe der Fristigkeit erfolgt nach § 268 Abs. 5 HGB. Davon entfallen 3.421.124,83 € an Kreditinstitute. 2025 wurde ein Darlehen über 1.177.000,00 € bei der Sparkasse Freiburg mit einer zehnjährigen Festschreibung zu einem Zinssatz von 2,78 % aufgenommen.

Die Verschuldung erhöht sich unter Berücksichtigung der regelmäßigen Tilgungen um 559.403,94 € auf 3.408.400 €. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt bei 310 € (Basis: 11.996 EW, Stand: 30.06.2024).

Entwicklung des Schuldenstandes 2016 - 2025



2.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und Erfolgsübersicht

Die Erfolgsrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 43 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) aufgestellt.

	Erträge	Ansatz in Euro	Ergebnis in Euro	Veränderungen in Euro
1	Umsatzerlöse			
	Erlöse aus Wasserverkauf	1.039,500,00	981.720,76	-57.779,24
	Erlöse aus Installation	10.000,00	25.327,83	15.327,83
	Planung bilanzielle Auflösung	42.000,00	42.131,61	131,61
	Aufl. SoPo aus Zuweisungen	0,00	1.452,98	1.452,98
4.	Sonstige betriebliche Erträge	10.000,00	20.752,11	10.752,11
	Erträge aus Auflösung und Rückstell.	0	373,00	373,00
	Erträge aus Beteiligungen	7.000,00	0	-7.000,00
	Aktivierte Eigenleistungen	5.000,00	0	-5.000,00
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	5.186,00	5.186,00
		1.113.500,00	1.076.944,29	-36.555,71

Die Erlöse aus dem Wasserverkauf sind im Berichtsjahr um 178.530,90 € (=15,39 %) gesunken. (Vorjahr 1.160.251,66 €). Die Reduktion resultiert aus der Senkung der Wassergebühr um 0,31 Euro auf 1,95 Euro/ m³ - 13,72 %) sowie die höhere abgerechneten Verbrauchszeiten im Jahr 2024, die im Jahr 2023 nicht berücksichtigt waren. Im Jahr 2025 sind nun 12 Abrechnungsmonate dargestellt.

Die Beteiligung an der badevona AG & Co.KG besteht seit dem 01.01.2011. Im Jahr 2025 erfolgte keine Auszahlung.

Die Beteiligung an der Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG besteht seit dem 17.06.2021. Im Jahr 2025 erfolgte eine Ausgleichszahlung in Höhe von 5.186 €.

	Aufwendungen	Ansatz in Euro	Ergebnis in Euro	Veränderungen in Euro
5a).	Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebs.	540.000,00	494.437,06	-45.562,94
	Aufwand f. Rohmittel, Hilfs-, u. Waren	1.000,00	10.579,81	9.579,81
	Aufwand für Unterhaltung Gewinnungsanl.	40.000,00	16.915,58	-23.084,42
	Aufwand f. Unterh. Speicheranlagen	10.000,00	11.056,52	1.056,52
	Aufwand Rohrnetz	314.000,00	261.726,42	-52.273,58
	Aufwand Brunnen	18.000,00	31.535,78	13.535,78
	Aufwand Wasserzähler	15.000,00	8.648,36	-6.351,64
	Aufwand Installationsmaterial	3.000,00	2.489,26	-510,74
	Aufwand Strom	100.000,00	95.753,23	-4.246,77
	sonstiger Materialaufwand	7.000,00	7.259,16	259,16
	Aufwand für KFZ	12.000,00	14.184,61	2.184,61
	Aufwand Wasserbezugskosten	20.000,00	34.288,33	14.288,33
6.	Personalaufwand	237.900,00	256.057,13	18.157,13
7.	Abschreibungen	135.000,00	147.506,60	12.506,60
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	241.100,00	244.279,92	3.179,92
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	59.000,00	59.956,00	956,00
16.	sonstige Steuern	500,00	0,00	-500,00
		1.213.500,00	1.202.236,71	-11.263,29

Die Materialaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 51.805,55 € gestiegen.

Die gesamten Aufwendungen liegen mit 1.202.236,71 € um 11.263,29 € (0,94 %) unter den Ansätzen des Wirtschaftsplans 2025. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Aufwendungen um 134.536,58 € (12,6 %) höher ausgefallen.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Gewinnungs- und Speicheranlagen sowie des Leitungsnetzes haben sich gegenüber der Planung um 75.358,00 € (27,04 %) verringert.

Begründet ist dieser Rückgang in zeitlichen Verschiebungen der im Haushaltsplan berücksichtigten Unterhaltungsaufwendungen. Bezogen auf den Stand der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten liegt der durchschnittliche Zinssatz des gesamten Kreditportfolios bei rund 1,67 %.

2.4 Personalstand

Beim Eigenbetrieb Wasserversorgung waren im Wirtschaftsjahr 2025 durchgängig Wassermeister Wolfgang Levis und Stellvertreter Michael Wiese sowie Markus Büchelin beschäftigt. Die Eingruppierungen erfolgen in den Entgeltgruppen 9a und 6. Außerdem sind über den Verwaltungskostenbeitrag 118 % Gehaltsanteile einer Vollzeitkraft der Wasserversorgung berechnet worden.

Personalaufwendungen

Löhne	196.151,82 €
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung,	59.509,31 €
	256.057,13 €
	=====

Die Planansätze wurden um 18.157,13 € (7,63 %) überschritten. Grund hierfür sind die variablen Lohnbestandteile der Rufbereitschaften und Erschwerniszuschläge sowie die berücksichtigten Überstundenrückstellungen in Höhe von 16.800,00 €. Die Personalaufwendungen haben sich im Vergleich zu 2024 um 18.645,60 € (7,85 %) erhöht.

Kenzingen, Juni 2026



Dirk Schwier
Bürgermeister



Janine Daul
stellv. Leitung Fachbereich 1



Miriam Linder
Leitung Fachbereich 1

Städtisches Wasserwerk Kenzingen
Bilanz zum 31.12.2025

Aktivseite		2025	2024
		EUR	EUR
A.	Anlagevermögen	5.126.830,15	4.563.687,80
I.	Sachanlagen	4.826.830,15	4.263.687,80
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	580.530,40	473.704,85
2.	technische Anlagen und Maschinen	2.781.222,66	2.871.231,28
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	82.560,22	32.498,70
4.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.382.516,87	886.252,97
II.	Finanzanlagen	300.000,00	300.000,00
1.	Beteiligungen	300.000,00	300.000,00
B.	Umlaufvermögen	472.713,66	886.440,76
I.	Vorräte	108.924,99	118.717,33
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	108.924,99	118.717,33
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	315.821,85	627.691,44
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	252.833,51	533.717,73
1.1	gegen die Gemeinde	6.132,14	6.216,29
1.2	gegen Dritte	246.701,37	527.501,44
2.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	6.247,21
3.	sonstige Vermögensgegenstände	62.988,34	87.726,50
III.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	47.966,82	140.031,99
	Bilanzsumme	5.599.543,81	5.450.128,56

Städtisches Wasserwerk Kenzingen
Bilanz zum 31.12.2025

Passivseite		2025	2024
		EUR	EUR
A.	Eigenkapital	594.858,19	720.150,61
I.	Gezeichnetes Kapital	267.000,00	267.000,00
II.	Rücklagen	9.036,28	9.036,28
1.	Gewinnrücklagen	9.036,28	9.036,28
III.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	444.114,33	317.866,67
IV.	Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	-125.292,42	126.247,66
B.	Sonderposten	1.364.653,90	1.366.451,15
I.	für Investitionszuweisungen	55.914,58	57.367,56
1.	von Dritten	55.914,58	57.367,56
II.	für Investitionsbeiträge	1.308.739,32	1.309.083,59
C.	Rückstellungen	56.245,00	59.845,00
1.	Steuerrückstellungen	23.745,00	23.745,00
2.	Sonstige Rückstellungen	32.500,00	36.100,00
D.	Verbindlichkeiten	3.583.786,72	3.303.681,80
1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.571.124,83	2.851.239,90
1.1.	gegen die Gemeinde	150.000,00	0,00
1.2.	gegen Dritte	3.421.124,83	2.851.239,90
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.980,00	136.035,13
2.1.	gegen Dritte	1.980,00	136.035,13
3.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	300.000,00
4.	sonstige Verbindlichkeiten	10.681,89	16.406,77
4.1.	gegen Dritte	10.681,89	16.406,77
	Bilanzsumme	5.599.543,81	5.450.128,56

Städtisches Wasserwerk Kenzingen
Erfolgsrechnung für das Wirtschaftsjahr 2025

Nr.		Ergebnis EUR 2024	Ansatz EUR 2025	Ergebnis EUR 2025	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3-2)
		1	2	3	4
1	Umsatzerlöse	1.154.199,42	1.091.500,00	1.007.048,59	-84.451,41
2	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
3	sonstige betriebliche Erträge	55.021,04	10.000,00	64.709,70	54.709,70
4	Materialaufwand	-453.538,38	-560.000,00	-505.343,93	54.656,07
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-92.194,83	-560.000,00	-159.018,15	400.981,85
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	-361.343,55	0,00	-346.325,78	-346.325,78
5	Personalaufwand	-237.411,53	-237.900,00	-256.057,13	-18.157,13
a)	Löhne und Gehälter	-182.975,88	-237.900,00	-196.151,82	41.748,18
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	-54.435,65	0,00	-59.905,31	-59.905,31
6	Abschreibungen	-126.439,75	-135.000,00	-147.506,60	-12.506,60
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-126.439,75	-135.000,00	-147.506,60	-12.506,60
7	sonstige betriebliche Aufwendungen	-213.318,87	-221.100,00	-233.373,05	-12.273,05
8	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	6.247,21	7.000,00	0,00	-7.000,00
9	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	5.180,19	0,00	5.186,00	5.186,00
10	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundene Unternehmen	-37.413,56	-59.000,00	-59.956,00	-956,00
11	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-26.229,26	0,00	0,00	0,00
12	Ergebnis nach Steuern	126.296,51	-99.500,00	-125.292,42	-25.792,42
13	sonstige Steuern	-48,85	-500,00	0,00	500,00
14	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	126.247,66	-100.000,00	-125.292,42	-25.292,42

Städtisches Wasserwerk Kenzingen
Erfolgsübersicht für das Wirtschaftsjahr 2025

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten → ↓	Betrag insgesamt	Beteiligung badenova AG & Co. KG und Netze BW	Wasser- versorgung
	EUR	EUR	EUR
1. Materialaufwand	505.343,93	0,00	505.343,93
2. Personalaufwand	256.057,13	0,00	256.057,13
3. Abschreibungen	147.506,60	0,00	147.506,60
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	59.956,00	478,55	59.477,45
5. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	233.373,05	4.290,16	229.082,89
7. Summe 1 - 6	1.202.236,71	4.768,71	1.197.468,00
8. Umlage der Spalten 3 und 4			
a) Zurechnung	0,00	0,00	0,00
b) Abgabe	0,00	0,00	0,00
9. Aufwendungen 1 - 7	1.202.236,71	4.768,71	1.197.468,00
10. Betriebserträge	1.071.758,29	0,00	1.071.758,29
11. Betriebsergebnis	-130.478,42	-4.768,71	-125.709,71
12. Finanzerträge	5.186,00	0,00	5.186,00
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
14. Unternehmensergebnis	-125.292,42	-4.768,71	-120.523,71

Liquiditätsrechnung für das Wirtschaftsjahr 2025

Nr.		Ergebnis	Fortge- schriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz
		2024 EUR	2025 EUR	2025 EUR	(Spalten 3 - 2) EUR
		1	2 ¹	3	4
	Mindestgliederungsschema I (>>Direkte Methode<<)				
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	986.330,94	1.059.500,00	1.284.093,42	224.593,42
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ertragsteuerrückzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	986.330,94	1.059.500,00	1.284.093,42	224.593,42
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-944.085,75	-1.019.000,00	-986.406,10	32.593,90
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-48,85	-500,00	0,00	500,00
7	Ertragsteuerzahlungen	-1.039,18	0,00	0,00	0,00
8	Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	-945.173,78	-1.019.500,00	-986.406,10	33.093,90
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	21.157,16	40.000,00	297.687,32	257.687,32
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Erhaltene Zinsen	5.180,19	0,00	5.186,00	5.186,00
15	Erhaltene Dividenden	6.257,58	7.000,00	6.247,21	-752,79
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	11.437,77	7.000,00	11.433,21	4.433,21
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.023.560,68	-727.700,00	-833.591,16	-105.891,16
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	-1.023.560,68	-727.700,00	-833.591,16	-105.891,16
22	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	-1.012.122,91	-720.700,00	-822.157,95	-101.457,95
23	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummern 9 und 22)	-990.965,75	-680.700,00	-524.470,63	156.229,37
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen ²	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	629.800,00	690.300,00	1.177.000,00	486.700,00
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	64.664,92	79.600,00	40.007,76	-39.592,24

Eigenbetrieb Städtisches Wasserwerk Kenzingen

28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	54.900,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	749.384,92	769.900,00	1.217.007,76	447.107,76
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen ³	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	-290.372,14	-130.200,00	-617.596,06	-487.396,06
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Gezahlte Zinsen	-37.050,64	-59.000,00	-49.475,01	9.524,99
38	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	327.422,78	-189.200,00	-667.071,07	-477.871,07
39	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	421.942,14	580.700,00	549.936,69	-30.763,31
40	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Summe aus Nummern 23 und 39)	569.023,61	-100.000,00	25.466,06	125.466,06
41	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00		0,00	
42	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	300.000,00		150.000,00	
43	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00		0,00	
44	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenkrediten	0,00		-300.000,00	
45	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)	300.000,00		-150.000,00	
46	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln ⁴	451.465,45		140.031,99	
47	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	-311.433,46		-92.065,17	
48	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres⁴ (Saldo aus den Summen Nummern 46 und 47)	140.031,99		47.966,82	
	nachrichtlich:				
49	Endbestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende ⁵	0,00		0,00	
50	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende			0,00	

¹ Ansatz inklusive aller Nachtragswirtschaftspläne

² Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahmen der Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

³ Einschließlich der Auszahlungen für Überschussabführung an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

⁴ Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln sind keine Planungsgrößen.

⁵ Die Ermittlung des Endbestands an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende hat entsprechend den Vorgaben des Musters in der Anlage 8 zu erfolgen.

Entwicklung der Liquidität für das Wirtschaftsjahr 2025

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsrechnung	
		Vorjahr	Rechnungs- jahr
		EUR 2024	EUR 2025
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	451.465,45	140.031,99
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 9 direkte Methode bzw. Nr. 13 indirekte Methode EigBVO-HGB)	21.157,16	297.687,32
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 22 direkte Methode bzw. Nr. 26 indirekte Methode EigBVO-HGB)	-1.012.122,91	-822.157,95
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode bzw. Nr. 43 indirekte Methode EigBVO-HGB)	421.942,14	549.936,69
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 45 direkte Methode bzw. Nr. 49 indirekte Methode EigBVO-HGB)	257.590,15	-117.531,23
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB)	140.031,99	47.966,82
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
7c	+ Forderungen aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾	2.851.239,90	3.421.124,83
8b	- Verbindlichkeiten aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	300.000,00	150.000,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	-3.011.207,91	-3.523.158,01
10	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00	0,00
11	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	-3.011.207,91	-3.523.158,01
12	- für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	36.100,00	32.500,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-3.047.307,91	-3.555.658,01

¹⁾ Die Zeile 12 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

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

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

⁴⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangs-stand 1.1.2025	Zugang	Abgang	Umbu- chungen	Endstand 31.12.2025	Anfangs-stand 1.1.2025	Abschreibun- gen des Wirtschafts- jahres	Umbu- chungen	Endstand 31.12.2025	am Ende des Wirtschafts- jahres	am Anfang des Wirtschafts- jahres	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz v. H.	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert v. H.
Anlagevermögen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
I. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken													
a) Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- Betriebs- und anderen Bauten	736.177,56	94.696,99	0,00	28.245,22	859.119,77	276.191,44	14.878,88	0,00	291.070,32	568.049,45	459.986,12	1,73	66,12
b) Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	14.853,36	0,00	0,00	0,00	14.853,36	1.134,63	1.237,78	0,00	2.372,41	12.480,95	13.718,73	8,33	84,03
	751.030,92	94.696,99	0,00	28.245,22	873.973,13	277.326,07	16.116,66	0,00	293.442,73	580.530,40	473.704,85	1,84	66,42
2. Technische Anlagen und Maschinen													
a) Speicheranlagen	1.355.022,37	0,00	0,00	0,00	1.355.022,37	919.602,57	14.520,05	0,00	934.122,62	420.899,75	435.419,80	1,07	31,06
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	5.786.498,80	4.236,19	0,00	0,00	5.790.734,99	3.503.532,98	95.783,52	0,00	3.599.316,50	2.191.418,49	2.282.965,82	1,65	37,84
c) Technische Anlagen	1.042.680,58	28.672,00	0,00	0,00	1.071.352,58	889.834,92	12.613,24	0,00	902.448,16	168.904,42	152.845,66	1,18	15,77
	8.184.201,75	32.908,19	0,00	0,00	8.217.109,94	5.312.970,47	122.916,81	0,00	5.435.887,28	2.781.222,66	2.871.231,28	1,50	33,85
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung													
a) Fahrzeuge	48.194,99	0,00	0,00	0,00	48.194,99	28.655,51	3.302,45	0,00	31.957,96	16.237,03	19.539,48	6,85	33,69
b) Betriebs- und Geschäftsausstattung	200.547,06	58.534,65	0,00	0,00	259.081,71	187.587,84	5.170,68	0,00	192.758,52	66.323,19	12.959,22	2,00	25,60
	248.742,05	58.534,65	0,00	0,00	307.276,70	216.243,35	8.473,13	0,00	224.716,48	82.560,22	32.498,70	2,76	26,87
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	886.252,97	524.509,12	0,00	-28.245,22	1.382.516,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1.382.516,87	886.252,97	0,00	100,00
	886.252,97	524.509,12	0,00	-28.245,22	1.382.516,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1.382.516,87	886.252,97	0,00	100,00
II. Finanzanlagen													
1. Beteiligungen	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	100,00
	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	100,00
Anlagevermögen gesamt	10.370.227,69	710.648,95	0,00	0,00	11.080.876,64	5.806.539,89	147.506,60	0,00	5.954.046,49	5.126.830,15	4.563.687,80	1,33	46,27

XI Beteiligungsbericht nach § 105 Gemeindeordnung

Beteiligung an Personengesellschaften

Kenzingen Regenerativ GmbH & Co. KG

Die Stadt Kenzingen hat sich mit Wirkung zum 01.03.2012 an der Kenzingen Regenerativ GmbH & Co. KG als Kommanditistin mit einer Einlage von 100.000 Euro beteiligt. Im Kommanditvertrag festgeschriebener Zweck des Unternehmens ist die Gewinnung und der Verkauf von elektrischer Energie. Den Kenzinger Bürgern wurde die Möglichkeit geboten, sich als Kommanditisten an der KG zu beteiligen. Die Stadt Kenzingen hat der KG die Wasserkraftanlage verpachtet. Bei der Stadt wird die Beteiligung in Form eines Betriebs gewerblicher Art (BgA) mit eigenem steuerlichem Jahresabschluss geführt. Zum 31.12.2023 liegt das Bilanzvolumen bei 277.963 Euro (VJ: 279.674 Euro). Es setzt sich auf der Aktivseite zusammen aus dem Anlagevermögen (Gebäude und technische Anlagen), der Beteiligung und aus Forderungen. Auf der Passivseite Eigenkapital in Höhe von 220.107 Euro, Rechnungsabgrenzungsposten und Rückstellungen dargestellt. Für das Jahr 2023 wird in der Steuerbilanz ein Gewinn ein Verlust in Höhe von 828 Euro (VJ: Gewinn 2.388 Euro) ausgewiesen, der in den städtischen Haushalt fließt bzw. innerhalb des städtischen Haushaltes ausgeglichen wird.

Badenova AG u. Co. KG

Die Stadt Kenzingen hat sich zum 01. Januar 2011 über den Eigenbetrieb Städtisches Wasserwerk Kenzingen im Rahmen des für Kommunen entwickelten Beteiligungsmodells „Kompass“ an der Badenova AG & Co. KG als Kommanditistin mit einer Einlage von 100.000 Euro beteiligt. Die Höhe dieser Beteiligung am Grundkapital der badenova AG & Co. KG beträgt 0,013 %. Durch diesen Erwerb hat die Stadt Kenzingen einen Sitz in der Gesellschafterversammlung und einen Sitz im Kommunalbeirat erhalten. Die jährliche Ausschüttung aus dieser Beteiligung ist in den Erträgen des Eigenbetriebs Wasserversorgung ausgewiesen. Sie betrug für das Jahr 2024 6.247 Euro und liegt damit um 11 Euro unter Vorjahresergebnis.

Netze BW GmbH & Co. KG

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 22. April 2022 beschlossen, über den Eigenbetrieb Städtisches Wasserwerk zum 01.07.2021 mittelbar über die Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG Anteile an der Netze BW GmbH zum Kaufpreis von 200.000 Euro zu erwerben. Die Höhe der Beteiligung am Stammkapital der Netze BW GmbH & Co. KG beträgt 0,0097 %. Die jährliche Ausschüttung aus dieser Beteiligung erhält die Stadt eine Rendite zwischen 3,0 und 3,4 % jährlich. Für das Jahr 2024 lag der Ausschüttungsbetrag bei 5.186 Euro. Daneben sind umfangreiche Informationsrechte und Teilhabe an der Energiewende Zweck dieser Beteiligung.

Beteiligung an Kapitalgesellschaften

Baugesellschaft Kenzingen mbH

Die Stadt Kenzingen ist seit dem 03.12.1993 alleinige Gesellschafterin der Baugesellschaft Kenzingen mbH. Das Stammkapital der Gesellschaft wurde durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 22. Juli 2019 um 300.000 Euro erhöht. Es beträgt zum 31.12.2025 insgesamt 350.000,00 Euro. Zweck des Unternehmens nach § 2 Absatz 1 des Gesellschaftervertrages ist vorrangig eine ökonomisch und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung sicherzustellen und die kommunale Infrastruktur in der Stadt Kenzingen zu unterstützen

Zur Erfüllung dieses Zwecks ist die Gesellschaft Eigentümerin des Gebäudes Einfangweg 2 und 4 mit insgesamt sechs Wohnungen, des Wohnhauses Alte Poststraße 2 mit zwei abgeschlossenen Wohnungen und von acht Wohncontainern samt Inventar in der Industriestraße 3. Diese sind an die Stadt zur Unterbringung von Obdachlosen und Flüchtlingen vermietet. Weiter hat die Gesellschaft den Bau des Wohnhauses zur Unterbringung von Flüchtlingen in der Franzosenstraße 12 a in 2017 fertiggestellt und an den Landkreis vermietet. In 2019 hat die Gesellschaft zusätzlich das Grundstück Flst.Nr. 546 auf Gemarkung Kenzingen mit aufstehendem Wohn- und Geschäftshaus (Brotstraße 3) erworben und danach saniert. Das Objekt ist aufgeteilt in fünf Wohnungen und ein Ladengeschäft.

Organe der Gesellschaft sind nach § 4 des Gesellschaftervertrages der oder die Geschäftsführer, der Verwaltungsrat und die Gesellschafterversammlung.

Als gemeinschaftlich vertretungsberechtigte Geschäftsführer sind die Herren Markus Bühler und Wolfgang Nopper bestellt. Zusätzlich wurde Frau Annette Shkodra mit Wirkung vom 01.01.2023 Prokura erteilt.

Vorsitzender des Verwaltungsrates ist der Bürgermeister der Stadt Kenzingen. Der Gemeinderat hat am 25. Juli 2024 folgende Mitglieder in den Verwaltungsrat gewählt:

- | | |
|-------------------------|---------------------------|
| 1. Weiß, Karl | 2. Dr. Aldinger, Eberhard |
| 3. Bold, Andrea | 4. Reichenbach, Thomas |
| 5. Kleinstück, Benjamin | 6. Siebert, Stefan |
| 7. Beißinger, Jürgen | 8. Meier, Michael |
| 9. Schuster, Norman | |

Da die Stadt Kenzingen alleinige Gesellschafterin ist, werden erforderliche Gesellschafterbeschlüsse vom Gemeinderat gefasst.

Die Stadt Kenzingen hat zugunsten der Baugesellschaft Ausfallbürgschaften in Höhe von insgesamt 3.015.000 Euro übernommen. Hiervon sind zusammen 2,1 Mio. Euro zweckgebunden für die Kredite zur Finanzierung des Neubaus Franzosenstraße 12 a und zum Erwerb des Objektes Brotstraße 3. Die Verbindlichkeiten der Baugesellschaft zum 31.12.2025 betragen rund 2,41 Mio. Euro (VJ: 2,40 Mio. Euro) Euro, wovon rund 2,30 Mio. Euro (VJ: 2,39 Mio. Euro) auf Darlehensschulden entfallen. Den Verbindlichkeiten steht auf der Aktivseite Sachvermögen in Höhe von 2,79 Mio. Euro (VJ: 2,85 Mio. Euro) gegenüber. Zum Ende des Berichtsjahres ist ein positives Eigenkapital in Höhe von rund 620.300 Euro (Vorjahr 746.700 Euro) in der Bilanz ausgewiesen.

Sonstige Beteiligungen

Weitere Beteiligungen wie z. B. Gesellschafteranteile 48° Süd gGmbH und Stammkapital BGV sind bezüglich der Höhe der Beteiligung so gering, dass sie keiner Erläuterung bedürfen.

Kenzingen, 23. Juli 2026



Dirk Schwier
Bürgermeister



Miriam Linder
Leiterin Fachbereich 1