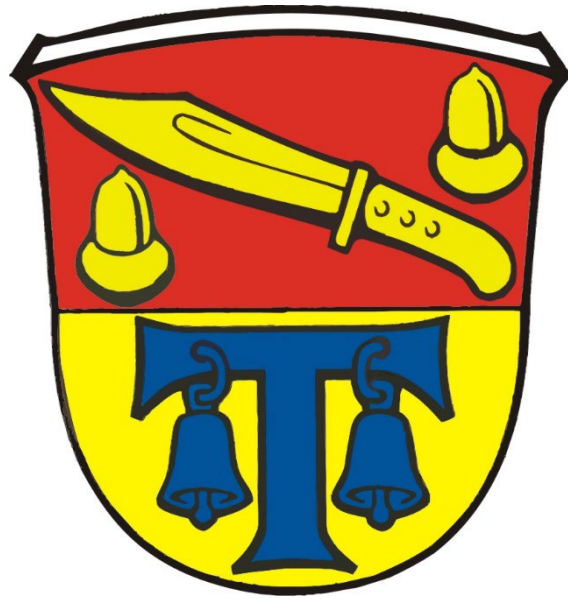




Haushaltssatzung
Haushaltsplan
der
Gemeinde Messingen

2026

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Statistische Angaben	4
Haushaltssatzung	5
Haushaltsvermerke	7
Vorbericht	8
Investitionsprogramm 2026 – 2029	23
Graphische Übersichten	
- Entwicklung der Steuern und Zuweisungen	28
- Entwicklung der Umlagen	30
- Kostenentwicklung Kindertagesstätte	35
- Entwicklung Rücklagen	36
Übersicht über die Produktgruppen	38
Übersicht über die Teilhaushalte und Produkte	40
Gesamthaushalt	41
- Ergebnishaushalt	42
- Finanzhaushalt	43
Übersicht Erträge und Aufwendungen	47
Übersicht Teilpläne	50
Teilhaushalte	58
Produkte	70
Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen	84
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	86
Stellenplan	87
Übersicht über Beteiligungen	93
Daten der Haushaltswirtschaft	94
Auszugsweise Abschrift	96

S t a t i s t i s c h e A n g a b e n

Einwohnerzahl der Gemeinde Messingen

a) Volkszählung 1987	1.056 EW
b) am 30.06.2025 [Zensus 2022]	1.117 EW
c) am 30.06.2025 [eigenes Register]	1.133 EW

Gesamtfläche des Gemeindegebietes	2.543 ha
Einwohner pro qkm	44,55

Steuereinnahmekraft	1.899.303,71 €
Steuereinnahmekraft pro Einwohner	1.737,70 €
Realsteueraufbringungskraft je Einwohner	1.206,70 €

Organe der Gemeinde

- Gemeinderat	11 Mitglieder
davon	
CDU	10 Mitglieder
SPD	1 Mitglied
- Bürgermeister	Mey, Ansgar

Haushaltssatzung

Auf Grund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Messingen in seiner Sitzung am 17.02.2026 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1. im **Ergebnishaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag
 - 1.1 der ordentlichen Erträge auf..... 1.857.600 Euro
 - 1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf..... 2.168.800 Euro
 - 1.3 der außerordentlichen Erträge auf..... 15.000 Euro
 - 1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf 11.000 Euro
2. im **Finanzhaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag
 - 2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit..... 1.788.400 Euro
 - 2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit..... 1.987.700 Euro
 - 2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf 241.300 Euro
 - 2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf 2.868.000 Euro
 - 2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf 1.500.000 Euro
 - 2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf 15.000 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich:

Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes..... 3.529.700 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes..... 4.870.700 Euro

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 1.500.000 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 500.000 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2026 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 298.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2026 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

- a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) 360 v.H.
- b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) 246 v.H.

2. Gewerbesteuer 360 v.H.

§ 6

Als unerheblich im Sinne der nachstehenden Rechtsnormen gelten folgende Wertgrenzen:

- a) § 115 II Nr. 1 NKomVG 80.000,00 Euro
 - b) § 115 II Nr. 2 NKomVG 30.000,00 Euro
 - c) § 117 I 2 NKomVG 5.000,00 Euro
- Ferner sind Beträge [unbegrenzt] als unerheblich anzusehen, die der Verrechnung zwischen den Produkten/Leistungen dienen,
- die wirtschaftlich durchlaufend sind,
 - die der Rückzahlung von Zuweisungen dienen,
 - die für abschlusstechnische Buchungen notwendig sind.
- d) § 12 I KomHKVO 30.000,00 Euro
 - e) § 19 IV 1 KomHKVO 4.000,00 Euro
 - f) für Rückstellungen 20.000,00 Euro
 - g) für Abgrenzungen 500,00 Euro
- Eine Abgrenzung bei regelmäßig wiederkehrenden Geschäftsvorfällen [Energiekosten, Umlagen, Konzessionen, Steuern, u.ä.] unterbleibt, sofern es sich nicht um eine außergewöhnliche Abweichung handelt.

Messingen, 17. Februar 2026
Gemeinde Messingen

Mey
Bürgermeister

Haushaltsvermerke

- (1) Die Teilhaushalte werden jeweils gemäß § 4 III KomHKVO zu einem Budget erklärt; die Personalkosten werden hiervon ausgenommen.
- (2) Die Personalaufwendungen werden gemäß § 19 II KomHKVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
- (3) Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in den jeweiligen Budgets werden gemäß § 19 IV KomHKVO zugunsten von erheblichen Auszahlungen für Investitions- oder Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets für einseitig deckungsfähig erklärt.

Vorbericht

zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026

I. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2024

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 wurde am 08.02.2024 vom Rat der Gemeinde Messingen einstimmig beschlossen. Eine Genehmigung der Aufsichtsbehörde war nicht erforderlich.

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im **Ergebnishaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge von	1.320.500 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen von	1.382.000 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge von	0 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen von	0 Euro

2. im **Finanzhaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	1.255.000 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	1.246.900 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit von	506.300 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit von	1.309.000 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit von	0 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit von	0 Euro

Nachrichtlich:

Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes von	1.761.300 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes von	2.555.900 Euro

Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung im Amtsblatt des Landkreises Emsland erfolgte am 28.05.2024. Danach hat der Haushaltsplan in der Zeit vom 02.04.2024 bis 10.04.2024 im Rathaus der Samtgemeinde Freren öffentlich ausgelegen.

Der Jahresabschluss 2023 wurde im Juni 2024 dem Rechnungsprüfungsamt vorgelegt. Die Beschlussfassung wird mit Vorlage des Haushalts 2026 erfolgen. Der Abschluss des Haushaltsjahres 2024 ist noch nicht abschließend erstellt. Er wird Anfang des Jahres 2026 fertiggestellt und dem Landkreis Emsland zur Prüfung zugesandt. Im Anschluss wird der Rat der Gemeinde Messingen die Feststellungen beschließen.

Ergebnisrechnung	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung
<u>ordentliche Erträge</u>			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.203.300,00 €	1.855.134,64 €	651.834,64 €
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.100,00 €	31.599,30 €	26.499,30 €
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	65.500,00 €	53.185,23 €	-12.314,77 €
4. sonstige Transferentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	100,00 €	4.594,02 €	4.494,02 €
6. privatrechtliche Entgelte	1.600,00 €	2.723,79 €	1.123,79 €
7. Kostenerstattungen und -umlagen	200,00 €	9,38 €	-190,62 €
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	500,00 €	13.254,10 €	12.754,10 €
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11. sonstige ordentliche Erträge	44.200,00 €	55.568,55 €	11.368,55 €
12. = Summe ordentliche Erträge	1.320.500,00 €	2.016.069,01 €	695.569,01 €
<u>ordentliche Aufwendungen</u>			
13. Aufwendungen für aktives Personal	24.600,00 €	23.071,79 €	-1.528,21 €
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Sach- und Dienstleistungen	217.300,00 €	123.959,56 €	-93.340,44 €
16. Abschreibungen	115.100,00 €	98.507,83 €	-16.592,17 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.500,00 €	0,00 €	-2.500,00 €
18. Transferaufwendungen	985.200,00 €	1.002.568,07 €	17.368,07 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	37.300,00 €	23.169,99 €	-14.130,01 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.382.000,00 €	1.271.277,24 €	-110.722,76 €
21. ordentliches Ergebnis	-61.500,00 €	744.791,77 €	806.291,77 €
22. außerordentliche Erträge	0,00 €	81.806,63 €	81.806,63 €
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24. außerordentliches Ergebnis	0,00 €	81.806,63 €	81.806,63 €
Jahresergebnis	-61.500,00 €	826.598,40 €	888.098,40 €

Gegenüber der Planung ergibt sich damit eine Verbesserung des Jahresergebnisses um rd. 888.000 Euro. Während im Rahmen der Haushaltsplanung noch ein Fehlbedarf von 61.500 Euro prognostiziert wurde, schließt das Haushaltsjahr 2024 nach der Ergebnisrechnung mit einem Überschuss in Höhe von rd. 826.500 Euro ab.

Im Laufe des Haushaltsjahres 2024 zeichnete sich insgesamt eine deutliche Verbesserung der finanziellen Lage der Gemeinde Messingen ab. Wesentliche Ursache dafür ist die erheblich über dem Planansatz liegende Gewerbesteuer. Diese überschreitet den Planansatz um rd. 610.100 Euro und sind damit maßgeblich für den positiven Haushaltsverlauf verantwortlich. Die Erträge aus der Grundsteuer bewegen sich hingegen im Wesentlichen im Rahmen der Planansätze.

Neben den Mehrerträgen aus der Gewerbesteuer konnten weitere nicht eingeplante bzw. über den Ansätzen liegende Erträge erzielt werden. Hierzu zählen insbesondere eine nicht eingeplante Zuweisung aus dem Härtefallfonds des Landkreises Emsland zur Entlastung des kommunalen Beitrags zur Deckung des Defizits in den Kindertagesstätten in Höhe von 23.055,86 Euro. Darüber hinaus ergaben sich Mehrerträge unter anderem aus Zinsen auf Steuernachforderungen (1.761,00 Euro) sowie aus höheren Konzessionsabgaben für Wasser (19.766,14 Euro) und Strom (33.829,35 Euro).

Auf der Aufwandsseite wurden insbesondere die Ansätze für Sach- und Dienstleistungen insgesamt nicht in voller Höhe ausgeschöpft. Während einzelne Betriebs- und Bewirtschaftungskosten geringer ausfielen als geplant, lagen die Unterhaltungskosten für die Sportplätze über den veranschlagten Ansätzen. Der Ansatz, der für die Unterhaltung von Brücken vorgesehenen war, ist im Haushaltsjahr 2024 nicht in Anspruch genommen worden. In den Folgejahren sind hier jedoch entsprechende Aufwendungen zu erwarten. Die Verkehrssicherheit war jederzeit gewährleistet.

Die Planungskosten wurden ebenfalls nur in geringem Umfang in Anspruch genommen. Die Transferaufwendungen übertrafen die Plandaten hingegen um rd. 17.300 Euro. Während die Kreis- und Samtgemeindeumlage in geplanter Höhe zu leisten war, fiel die Gewerbesteuerumlage aufgrund der unerwartet deutlich höheren Gewerbesteuererträge im Jahr 2024 um rd. 48.300 Euro höher aus als eingeplant.

Insgesamt entwickelte sich das Haushaltsjahr 2024 damit deutlich besser als ursprünglich erwartet. Der positive Verlauf ist dabei im Wesentlichen auf die Entwicklung der Gewerbesteuer zurückzuführen, während sich die übrigen Ertrags- und Aufwandspositionen überwiegend im Rahmen der Planungen bewegten.

Die positive Entwicklung im Ergebnishaushalt spiegelt sich entsprechend auch im Finanzhaushalt wider.

Finanzrechnung	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.255.000,00 €	1.853.802,51 €	598.802,51 €
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	1.246.900,00 €	1.156.981,04 €	-89.918,96 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.100,00 €	696.821,47 €	688.721,47 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	506.300,00 €	530.712,00 €	24.412,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.309.000,00 €	484.913,03 €	-824.086,97 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-802.700,00 €	45.798,97 €	848.498,97 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Ein- und Auszahlungen	-794.600,00 €	742.620,44 €	1.537.220,44 €

Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Überschuss von 696.821,47 Euro. Auch die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit fielen um rd. 24.400 Euro höher aus als geplant und belaufen sich auf rd. 530.700 Euro.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit unterschreiten die Planansätze um rd. 824.000 Euro. Dies ist insbesondere darin begründet, dass der Planansatz in Höhe von 800.000 Euro für den Erwerb sonstiger unbebauter Grundstücke nicht in Anspruch genommen wurde. Auch die Mittel für die Ausbaukosten im Gewerbegebiet wurden nicht in voller Höhe ausgeschöpft. Die Kosten für die Erschließung des BG „Östlich der Kolpingstraße“ wurden eingehalten und mit der Schlussrechnung wurde die Maßnahme abgeschlossen.

Zum Ende des Haushaltsjahres 2024 weist die Gemeinde Messingen liquide Mittel in Höhe von 1.915.905,99 Euro aus.

Aufgrund von Personalausfällen in der Kämmerei ist der Jahresabschluss 2024, wie eingangs erwähnt, noch nicht abschließend erstellt. Der Prüfbericht für das Jahr 2023 vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Emsland ist im Frühjahr 2025 eingegangen und ist dem Rat der Gemeinde Messingen im Rahmen der Haushaltsberatungen für das Jahr 2026 zur Kenntnisnahme und Beschlussfassung vorgelegt und von diesem beschlossen worden.

II. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2025

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Messingen für das Haushaltsjahr 2025 wurde am 13.02.2025 vom Rat der Gemeinde Messingen beschlossen. Der Haushalt 2025 schließt insgesamt mit folgenden Endsummen ab:

1. im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

- 1.1 der ordentlichen Erträge von 1.628.600 Euro
- 1.2 der ordentlichen Aufwendungen von 1.800.900 Euro
- 1.3 der außerordentlichen Erträge von 15.000 Euro
- 1.4 der außerordentlichen Aufwendungen von 11.000 Euro

2. im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

- 2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 1.559.400 Euro
- 2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 1.619.800 Euro
- 2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit von 335.200 Euro

2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 2.406.000 Euro

2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit von..... 700.000 Euro

2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit von..... 4.000 Euro

Nachrichtlich:

Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes von 2.594.600 Euro

- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes von 4.029.800 Euro

Die Haushaltssatzung bedurfte der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Die Haushaltsverfügung der Kommunalaufsicht ist am 03.07.2025 eingegangen. Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung im Amtsblatt des Landkreises Emsland erfolgte am 31.07.2025. Danach hat der Haushaltsplan in der Zeit vom 04.08.2025 bis 12.08.2025 im Rathaus der Samtgemeinde Freren öffentlich ausgelegen.

Die Aufrechnung der ordentlichen Erträge mit den ordentlichen Aufwendungen im Ergebnishaushalt ergibt einen negativen Saldo in Höhe von 172.300 €. Der Gemeinde Messingen gelingt somit nicht der Haushaltsausgleich gem. § 110 Abs. 4 NKomVG.

Im Laufe des Haushaltsjahres 2025 zeichnete sich eine deutliche Verbesserung der im Haushaltsplan dargestellten finanziellen Lage ab. So konnten Mehrerträge bei der Gewerbesteuer in Höhe von rd. 362.028,60 Euro generiert werden.

Diese beruhen im Wesentlichen auf höheren Steuereinnahmen von landwirtschaftlichen Betrieben. Die übrigen Steuererträge entwickeln sich im Wesentlichen im Rahmen der Planansätze. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer werden leichte Mindererträge erwartet; auch bei den Konzessionsabgaben für Strom und Gas zeichnen sich Mindererträge ab. Andere Erträge wiederum übertreffen die Erwartungen. Insgesamt bewegen sich viele Ertragspositionen ungefähr auf dem erwarteten Niveau.

Auf der Aufwandseite führen viele kleinere Minderausgaben und einige größere Einsparungen zu einer Reduzierung der Aufwendungen von rd. 244.400 Euro. Wesentliche Einsparungen ergeben sich bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens oder den Bewirtschaftungskosten der kommunalen Liegenschaften. Bei den Planungskosten und den Kosten für die Förderung von Gewerbeansiedlung wurde der Ansatz nicht ausgeschöpft.

Insgesamt wird erwartet, dass sich der geplante Fehlbedarf in Höhe von insgesamt 168.300,00 Euro im Haushaltsjahr 2025 deutlich verbessern wird und der Ergebnishaushalt mit einem Überschuss in Höhe von ca. 380.561,57 Euro abschließen könnte. Der Haushaltsausgleich wäre damit nicht nur erreicht, sondern deutlich übertroffen.

Im Finanzhaushalt wird ersichtlich, dass in diesem Jahr einige der geplanten Maßnahmen nicht oder nur teilweise umgesetzt werden konnten. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen um rd. 136.484,00 Euro über den Planungen. Zudem blieben die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit um rd. 2.260.426,00 Euro hinter den Erwartungen zurück. Sowohl die Möblierung des Radwegenetzes als auch die Erschließung des Baugebiets „Östlich der Kolpingstraße“ haben nicht stattgefunden. Der wesentliche Punkt für die Minderauszahlungen ist jedoch, dass der Ansatz in Höhe von

1.250.000 Euro für Grunderwerb nicht in Anspruch genommen wurde. Weitere Maßnahmen wie die Erschließung des Baugebiets „Westlich des Herzeschweges“ verursachten im Jahr 2025 deutlich geringere Kosten als angenommen.

Der Finanzmittelüberschuss beläuft sich auf rd. 545.877,42 Euro und erhöht den Kas senbestand. Dieser betrug zum Ende des Haushaltsjahres 2025 rd. 2.448.096,41 Euro.

III. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2026

Der Ergebnishaushalt 2026 der Gemeinde Messingen weist folgende Endsummen aus:

1.1 ordentliche Erträge von.....	1.857.600 Euro
1.2 ordentliche Aufwendungen von	2.168.000 Euro
1.3 außerordentliche Erträge von	15.000 Euro
1.4 außerordentliche Erträge von	11.000 Euro

Die Aufrechnung der ordentlichen Erträge mit den ordentlichen Aufwendungen im Ergebnishaushalt ergibt einen negativen Saldo in Höhe von 311.200 Euro. Unter Einbeziehung des außerordentlichen Ergebnisses, welches mit einem Überschuss von 4.000 Euro ausgewiesen ist, ergibt sich ein Fehlbedarf von insgesamt 307.200 Euro. Der Ergebnishaushalt 2026 ist somit nicht ausgeglichen.

Gemäß § 110 V 1 Nr. 1 NKomVG gilt die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich jedoch als erfüllt, wenn voraussichtliche Fehlbeträge im ordentlichen und im außerordentlichen Ergebnis mit Überschussrücklagen (§ 123 Abs. 1 Satz 1) verrechnet werden können oder ein voraussichtlicher Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis mit Überschüssen im außerordentlichen Ergebnis oder ein voraussichtlicher Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis mit Überschüssen im ordentlichen Ergebnis gedeckt werden kann. Wie oben dargestellt weist der Ergebnishaushalt ein Defizit in Höhe von 307.200 Euro aus. Dieser Betrag kann durch das Jahresergebnis im Jahr 2025 in Höhe von 380.561,57 Euro ausgeglichen werden. Die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich gilt somit als erfüllt.

Die Ansätze für ordentliche Aufwendungen wurden auf Grundlage gesetzlicher Vorgaben, bestehender Verträge sowie gefasster Beschlüsse ermittelt. Bei den Sach- und Dienstleistungen sowie den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind ausschließlich Mittel für unabweisbaren Bedarf veranschlagt. Die Ertragsansätze wurden unter Zugrundelegung der Orientierungsdaten des Niedersächsischen Ministeriums des Innern vom 22.07.2025 für den Planungszeitraum 2025–2029 ermittelt.

Ein Schwerpunkt der Planung liegt weiterhin auf der Sicherung und dem Erhalt des bestehenden Infrastrukturvermögens. Notwendige Instandsetzungsmaßnahmen an kommunalen Gebäuden, Straßen, Kanälen sowie Brückenbauwerken sind eingeplant. Die Umsetzung erfolgt unter Berücksichtigung der Ergebnisse der Brückenhauptprüfungen und nach einer fachlichen Priorisierung der Maßnahmen.

Das Gewerbesteueraufkommen wurde auf Grundlage der aktuellen Vorauszahlungen unter Anwendung der Orientierungsdaten des Landes Niedersachsen fortgeschrieben. Die außergewöhnlich hohen Gewerbesteuererträge im vergangenen Jahr, stammen insbesondere aus dem Bausektor und landwirtschaftlichen Sektor, waren in dieser Höhe nicht planbar und stellen keine verlässliche Grundlage für die mittelfristige Finanzplanung dar. Die weitere Entwicklung bleibt daher bei der Durchführung des Haushalts kritisch zu beobachten.

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen (Kto. 3161) sowie bei den bilanziellen Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen (Kto. 4711) handelt es sich um vorläufige Beträge, die auf Basis der abgearbeiteten Jahresabschlüsse fortgeschrieben werden.

Unerfreulich ist, dass die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung auch in den kommenden Haushaltsjahren weiterhin negative Salden im Ergebnishaushalt ausweist. Positive Ergebnisse wären jedoch erforderlich, um künftige Aufwendungen für den Erhalt und die Weiterentwicklung der kommunalen Infrastruktur – insbesondere im Bereich der Kindertagesstätten, Verkehrswege und Gebäude – nachhaltig finanzieren zu können.

Insbesondere die Defizitabdeckung im Bereich der Kindertagesstätten entwickelt sich entgegen den Erwartungen des Landes zunehmend zu einer erheblichen finanziellen Belastung, wie für alle Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde Freren. Allein dieser Bereich belastet die Gemeinde Messingen im Haushaltsjahr planerisch mit 340.000 Euro. Vor diesem Hintergrund ist der eingeschlagene Konsolidierungskurs konsequent fortzuführen, um Fehlbeträge möglichst gering zu halten und die Ertragsseite weiter zu stärken.

Pflichtaufgaben wie die Unterhaltung der Kindertagesstätten sowie die Instandhaltung der kommunalen Infrastruktur haben weiterhin Vorrang. Für eine dauerhaft tragfähige, zukunftsorientierte Finanzierungsstruktur der Kinderbetreuung bleibt eine auskömmliche Förderung der Kommune durch das Land unerlässlich, da die Gemeinde Messingen die gesetzlichen Vorgaben zur Betreuung weder festlegt noch die finanzielle Ausstattung der Einrichtungen maßgeblich steuern kann. Die finanzielle Entwicklung der Gemeinde Messingen ist schon deswegen weiterhin sorgfältig zu beobachten. Der Gemeinderat wird sich, besonders bei weiter steigenden Aufwendungen im Kindertagesstättenbereich, mit einer Anpassung der Realsteuerhebesätze zu Lasten aller Bürgerinnen und Bürger, in der für viele sowieso schon angespannten Lage, auseinandersetzen müssen.

Die Steuerkraftmesszahl der Gemeinde Messingen für die Berechnung der Umlagen steigt gegenüber dem Vorjahr von 1.446.885 Euro um 341.872 Euro auf 1.788.757 Euro. Ursächlich für den Anstieg sind die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer und den Einkommensteueranteilen.

Für die Berechnung der Kreisumlage liegt ein Hebesatz von 38 v.H. der Steuerkraftmesszahl zugrunde. Entsprechend der Steuerkraftmesszahl erhöht sich die Kreisumlage gegenüber dem Vorjahr um 129.912 Euro auf einen Betrag in Höhe von 679.728 Euro.

Für die Berechnung der Samtgemeindeumlage ist mit einem Hebesatz von 32 v.H. der Steuerkraftmesszahl kalkuliert worden. Entsprechend der Steuerkraftmesszahl steigt der Betrag der Samtgemeindeumlage um 109.399 Euro auf einen Betrag in Höhe von 572.402 Euro.

Die ordentlichen Erträge in Höhe von 1.857.600 Euro teilen sich wie folgt auf:

Ordentliche Erträge	Betrag	Anteil
Steuern und ähnliche Abgaben	1.733.100,00 €	93,30%
Zuweisungen und allgemeine Umlagen	8.000,00 €	0,43%
Auflösungserträge aus Sonderposten	69.200,00 €	3,73%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	200,00 €	0,01%
Privatrechtliche Entgelte	1.500,00 €	0,08%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- €	0,00%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	500,00 €	0,03%
Sonstige ordentliche Erträge	45.100,00 €	2,43%
Summe:	1.857.600,00 €	100,00%

Die Steuern und ähnlichen Abgaben sind mit 93,90 % die Haupteinnahmequellen bei den ordentlichen Erträgen der Gemeinde Messingen und setzen sich wie folgt zusammen:

Steuern und ähnliche Abgaben	Betrag	Anteil
Grundsteuer A	43.100,00 €	2,49%
Grundsteuer B	196.700,00 €	11,35%
Gewerbsteuer	805.000,00 €	46,45%
Einkommensteueranteile	653.100,00 €	37,68%
Umsatzsteueranteile	31.800,00 €	1,83%
Vergnügungssteuer	- €	0,00%
Hundesteuer	3.400,00 €	0,20%
Summe:	1.733.100,00 €	100,00%

Steuern und ähnliche Abgaben	Rechnungsergebnisse			Ansatz
	HJ 2023	HJ 2024	HJ 2025	HJ 2026
Grundsteuer A	71.874,63 €	73.912,88 €	42.573,23 €	43.100,00 €
Grundsteuer B	161.707,49 €	165.590,76 €	196.466,94 €	196.700,00 €
Gewerbsteuer	416.375,53 €	985.164,15 €	953.428,60 €	805.000,00 €
Einkommensteueranteile	529.081,00 €	595.625,00 €	634.277,00 €	653.100,00 €
Umsatzsteueranteile	30.302,00 €	29.874,00 €	31.800,00 €	31.800,00 €
Vergnügungssteuer	1.080,50 €	1.004,10 €	1.118,70 €	- €
Hundesteuer	4.303,75 €	3.963,75 €	3.786,25 €	3.400,00 €
Summe:	1.214.724,90 €	1.855.134,64 €	1.863.450,72 €	1.733.100,00 €

Die Entwicklung der letzten Jahre bei den Steuern und Abgaben kann der vorstehenden Übersicht entnommen werden. Demnach halten sich nur die Umsatzsteueranteile sowie die Vergnügungs- und Hundesteuer konstant. Die Verschiebungen bei den Grundsteuern A und B erklären sich durch die Änderungen bei der Grundsteuersteuergesetzgebung und in deren Folge notwendiger Anpassungen. Die Grundsteuer A ist im Vergleich zu den Vorjahren im Jahr 2025 deutlich eingebrochen. Demgegenüber stieg die Grundsteuer B im Vergleich zu 2024 um rd. 30.800 Euro an. Zwar gab es im Vergleich zum Vorjahr etwas geringere Gewerbesteuererträge, allerdings sind die Gesamtsteuererträge etwas geringer ausgefallen. Die Gewerbsteuer ist schwer kalkulierbar und daher besonders sorgfältig zu beobachten. Die Einkommensteueranteile sind im Jahr 2026 zudem um 38.652 Euro gestiegen und belaufen sich auf nun 653.100 Euro.

Unter Zugrundelegung der Orientierungsdaten wird im Jahr 2026 eine Steigerung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben erwartet. Bei der Gewerbsteuer wurden, wie in den Vorjahren, die Messbeträge für die Vorauszahlungen mit einem Zuschlag gemäß den Orientierungsdaten berücksichtigt. Obschon die Unternehmen relativ gut durch die Pandemie gekommen sind, wirken sich die negativen Ereignisse des Weltgeschehens auf die örtliche Wirtschaft, insbesondere durch die steigenden Energiekosten, aus.

Die ordentlichen Erträge der Gemeinde Messingen werden im Haushaltsjahr 2026 weiterhin deutlich durch die Steuern und ähnlichen Abgaben bestimmt, die mit rund 93 % den überwiegenden Teil des Ertragsvolumens ausmachen. Maßgeblich hierfür sind insbesondere die Erträge aus der Gewerbsteuer sowie die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer. Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fallen im Jahr 2026 eher gering aus. Die sonstigen ordentlichen Erträge enthalten überwiegend Konzessionsabgaben, deren Höhe insbesondere von den Gas- und Stromverbräuchen abhängt und daher weiterhin aufmerksam zu beobachten ist.

Für 2026 wurden die aktuellen Messbeträge unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten angesetzt; demnach ist mit geringeren Gewerbesteuererträgen zu rechnen. Die

Entwicklung bleibt aufgrund der Schwankungsbreiten in Unternehmens- und Konzernabschlüssen nur eingeschränkt kalkulierbar und ist daher weiterhin eng zu überwachen.

Demgegenüber entwickeln sich die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer weiterhin positiv und werden für 2026 moderat höher veranschlagt. Die Grundsteuern A und B weisen bei nach wie vor unveränderten Hebesätzen einen relativ stabilen Verlauf auf. Auch die Umsatzsteueranteile der Gemeinde bleiben eher konstant.

Die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 2.168.800 Euro teilen sich wie folgt auf:

Ordentliche Aufwendungen	Betrag	Anteil
Aufwendungen für Personal	25.700,00 €	1,18%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	224.500,00 €	10,35%
Abschreibungen	161.100,00 €	7,43%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29.500,00 €	1,36%
Transferaufwendungen	1.685.900,00 €	77,73%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.100,00 €	1,94%
Summe:	2.168.800,00 €	100,00%

Auf der Aufwandseite machen die Transferaufwendungen mit 1.685.900 Euro den größten Teil des Haushalts aus. Hier werden allein für die Umlagen 1.333.000 Euro bereitgestellt. Die Umlagen werden durch das jährliche Steueraufkommen beeinflusst.

- Gewerbesteuerumlage..... 80.000 €
- Kreisumlage 680.000 €
- Samtgemeindeumlage 573.000 €

Die unter den Transferaufwendungen ebenfalls ausgewiesenen Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke in Höhe von 352.900 Euro werden im Wesentlichen durch Zuschüsse für die Unterhaltung des Kindergartens in Höhe von 340.000 Euro geprägt.

Neben den Transferaufwendungen sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 224.500 Euro eine weitere größere Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Messingen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Betrag	Anteil
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.000,00 €	3,12%
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	85.000,00 €	37,86%
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.500,00 €	2,00%
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.000,00 €	2,67%
Mieten und Pachten	5.000,00 €	2,23%
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	24.300,00 €	10,82%
Haltung von Fahrzeugen	2.000,00 €	0,89%
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	200,00 €	0,09%
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	90.500,00 €	40,31%
Summe:	224.500,00 €	100,00%

Der Gesamtbetrag der Abschreibungen beläuft sich auf 161.100 Euro. Den Abschreibungen stehen allerdings Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 69.200 Euro gegenüber. Die Nettoabschreibungen belaufen sich somit auf 91.900 Euro. Hierbei handelt es sich um vorläufige Werte.

Nach dem Ergebnisplan 2025 ergeben sich insgesamt
ordentliche Erträge in Höhe von 1.857.600 Euro
ordentliche Aufwendungen in Höhe von 2.168.800 Euro
außerordentliche Erträge in Höhe von 15.000 Euro
außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 11.000 Euro

Der Ergebnishaushalt weist somit einen Fehlbetrag in Höhe von **-307.200 Euro** aus.

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich sind gegeben, da gemäß § 110 V 1 Nr. 1 NKomVG die Verpflichtung auch als erfüllt gilt, wenn voraussichtliche Fehlbeträge im ordentlichen und im außerordentlichen Ergebnis mit Überschussrücklagen (§ 123 Abs. 1 Satz 1) verrechnet werden können oder ein voraussichtlicher Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis mit Überschüssen im außerordentlichen Ergebnis oder ein voraussichtlicher Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis mit Überschüssen im ordentlichen Ergebnis gedeckt werden kann. Wie oben dargestellt weist der vorläufige Abschluss der Ergebnisrechnung des Jahres 2025 einen Überschuss in Höhe von 380.561,57 Euro aus. Somit kann der negative Saldo des Haushaltsplans 2026 ausgeglichen werden.

Die mittelfristige Planung weist weiterhin negative Salden aus, wobei nach den Prognosen eine schrittweise Verbesserung erwartet wird:

- Haushaltsjahr 2027 -292.800 €
- Haushaltsjahr 2028 -267.800 €
- Haushaltsjahr 2029 -250.800 €

Dementsprechend ist eine wirtschaftliche und sparsame Haushaltsführung, wie in der Vergangenheit, zwingend erforderlich. Zudem wird sich der Rat zum Haushalt 2027 mit einer Anpassung der Hebesätze befassen müssen.

Der **Finanzhaushalt** bildet die Einzahlungen und Auszahlungen eines Haushaltsjahres ab. Anders als im Ergebnishaushalt enthält er nur zahlungswirksame Positionen und stellt somit den erwarteten Zahlungsmittelfluss dar. Neben den laufenden Ein- und Auszahlungen werden hier auch die Beträge aus der Investitionstätigkeit abgebildet.

Der Finanzhaushalt der Gemeinde Messingen für das Haushaltsjahr 2026 weist folgende Endsummen aus:

2.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 1.788.400 Euro
2.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 1.987.700 Euro

2.3 Einzahlungen für Investitionstätigkeit von..... 241.300 Euro
2.4 Auszahlungen für Investitionstätigkeit von..... 2.868.000 Euro

2.5 Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit von 1.500.000 Euro
2.6 Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit von 15.000 Euro

Der Saldo des Finanzhaushaltes beträgt somit - 1.485.000 Euro

Die Aufrechnung der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt ergibt einen negativen Saldo in Höhe von 199.300 Euro.

Die Summe der Einzahlungen für die Investitionstätigkeit beläuft sich auf insgesamt 241.300 Euro. Dabei handelt es sich hauptsächlich um Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen in Höhe von 169.800 Euro. Des Weiteren sind 71.500 Euro für Erschließungsbeiträge eingeplant.

Die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit betragen insgesamt 2.868.000 Euro. Hierbei handelt es sich um folgende Maßnahmen:

Produkt 11.10.10.02 – Liegenschaften

Erwerb von Grundstücken – allgemein: 800.000 Euro

Produkt 36.50.10.00 – Kindergärten

Zuweisung an die Kindertagesstätte – Sanierung und Erweiterung: 1.500.000 Euro
In 2027: weitere 500.000 Euro

Produkt 53.36.10.00 – Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur

Breitbandausbau LK Emsland: 20.000 Euro

Produkt 54.10.10.00 – Gemeindestraßen

Erneuerung von Brückenbauwerken: 500.000 Euro

Erschließung des BG „Östlich der Kolpingstraße“: 20.000 Euro
Im Jahr 2028: 396.800 Euro

Produkt 54.50.20.00 – Straßenbeleuchtung

allgemeine Erweiterung: 3.000 Euro

Produkt 57.50.10.00 – Förderung des Tourismus

Möblierung des Radwegenetzes: 25.000 Euro

Die vorgesehenen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen können nicht aus den Einzahlungen finanziert werden. Bei der Investitionstätigkeit entsteht ein negativer Saldo in Höhe von 2.626.700 Euro. Zum Jahresende wird ein Kassenbestand in Höhe von 2.448.096,41 Euro in der Gemeinde Messingen ausgewiesen. Die Finanzierung der geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ist durch den aktuellen Bestand nicht gesichert. Folglich ist eine Kreditaufnahme zur Finanzierung der Auszahlungen für die geplanten investiven Maßnahmen erforderlich. Die Gemeinde Messingen hat für Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit einen Betrag in Höhe von 1.500.000 Euro im Finanzhaushalt 2026 vorgesehen.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung gibt einen Ausblick über die nach derzeitigem Stand zu erwartende Entwicklung der Haushaltssituation der nächsten Jahre. Auf der Grundlage der geplanten Haushaltsansätze aus dem Jahr 2026 wurden die zu erwartenden Erträge und Aufwendungen sowie die Investitionen für den Planungszeitraum bis 2029 fortgeschrieben.

Nach der mittelfristigen Planung sind für die nächsten Jahre Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit (Programmfortschreibung) in folgender Höhe vorgesehen:

- Im Haushaltsjahr 2026503.000 Euro
- Im Haushaltsjahr 2027399.800 Euro
- Im Haushaltsjahr 20283.000 Euro

Der Gemeinde Messingen ist es in den vergangenen Jahren gelungen, auch in wirtschaftlich schwierigen Zeiten, den Bürgerinnen und Bürgern sowie den Unternehmen eine intakte Infrastruktur mit guten Rahmenbedingungen für eine zukunftsorientierte Gemeinde mit hoher Lebens- und Wohnqualität zu bieten. Ziel der Gemeinde Messingen ist, dieses Niveau im Rahmen ihrer Möglichkeiten zu erhalten. Dabei stützt sie sich nicht nur auf das ehrenamtliche Engagement der Verbände und Vereine, sondern bietet als Ergänzung weitere kulturelle Angebote [28.10.10] an. Ein besonderes Augenmerk legt der Rat dabei auf die Förderung des Kindergartens [36.50.10], die Einrichtungen der Jugendarbeit [36.60.10], die Sportanlagen [42.40.10] und die kommunale Infrastruktur, hier insbesondere die Wohnungsbauförderung und die Ansiedlung neuer sowie die Erweiterung bestehender Gewerbebetriebe. Auch die Wirtschaftsförderung [57.10.10] gehört zu einem florierenden Gemeindeleben und bleibt somit nach wie vor im besonderen Fokus der Ratsarbeit.

Des Weiteren müssen auch künftig interessante und günstige Bauplätze vorgehalten sowie ansiedlungswilligen Unternehmen Gewerbegrundstücke angeboten werden

können. Dementsprechend wird das Gewerbegebiet erweitert. Aber auch der Naturschutz wird berücksichtigt, denn die Entwicklung der Gemeinde erfolgt ressourcenschonend, effizient und bedarfsorientiert. Die bisher getätigten Investitionen haben sich grundlegend positiv auf die gemeindliche Entwicklung ausgewirkt. Gute Rahmenbedingungen sind für die weitere Entwicklung der Gemeinde von großer Bedeutung. Hierzu dienen nicht nur der ländliche Wegebau, sondern insbesondere der Breitbandausbau und die Verbesserung des Mobilfunknetzes. Letztere sind wesentliche Kriterien, um Gewerbebetriebe anzusiedeln bzw. auszubauen, aber auch die kommunalen Wohnbauplätze zu vermarkten.

Zur Verbesserung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf werden unter Beachtung des gesetzlichen Anspruches auf einen Krippenplatz für Kinder unter drei Jahren gemeinsam mit der Katholischen Kirchengemeinde Messingen jährlich umfangreiche Finanzmittel bereitgestellt. Daneben bieten Spielplätze und Begegnungseinrichtungen, wie etwa der Mehrgenerationenpark im Pfarrgarten, gute Voraussetzungen für junge Familien und deren Nachwuchs sowie für die Seniorenarbeit. Die Verbände und Vereine werden im Rahmen der kommunalen Möglichkeiten durch freiwillige Zuwendungen und Förderbeiträge unterstützt.

Das Gemeindeleben wird durch ein vielseitiges ehrenamtliches Engagement der Vereine und Verbände geprägt. Um das soziale Gefüge und die Zusammengehörigkeit in der Gemeinde Messingen weiter zu fördern und zu stärken, sollen zur Unterstützung auch in den kommenden Jahren weiterhin Zuschüsse gewährt werden.

Die weltökonomischen Entwicklungen bleiben auch für eine kleine Kommune nicht ohne Auswirkungen und bedürfen einer entsprechenden Beobachtung.

Auswirkungen auf den Haushalt werden sich immer wieder aus der laufenden Ratsarbeit entwickeln und in die Planungen der künftigen Haushalte einfließen.

Messingen, 26.02.2026

Mey
Bürgermeister

Investitionsprogramm der Gemeinde Messingen für den Planungszeitraum 2026 bis 2029

Investitionen					
Gemeinde Messingen					
Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- ermächtigung	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
11.10.10.02 Liegenschaften					
019000 Grunderwerb -allgemein- 25 / 782100 / 01900.40000	800.000	0	0	0	0
Summe:	800.000	0	0	0	0
36.50.10.00 Kindergärten, Krippen, Horte					
004000 Zuweisung an die Kindertagesstätte - Sanierung und Erweiterung- 26 / 781800 / 46400.98804	1.500.000	500.000	500.000	0	0
Summe:	1.500.000	500.000	500.000	0	0
53.36.10.00 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur					
004000 Fördermaßnahme Breitbandausbau - Landkreis Emsland- 29 / 781200 / 00400.40000	20.000	0	0	0	0
Summe:	20.000	0	0	0	0
54.10.10.00 Gemeindestraßen					
096000 Erneuerung von Brückenbauwerken 26 / 787100 / 09600.40010	500.000	0	0	0	0
096000 Erschließung des BG "Östlich der Kolpingstraße 26 / 787200 / 09600.40007	20.000	0	0	396.800	0
Summe:	520.000	0	0	396.800	0
54.50.20.00 Straßenbeleuchtung					
096000 Erweiterung der Straßenbeleuchtung (allgemein) 26 / 787300 / 67000.96004	3.000	0	3.000	3.000	3.000
Summe:	3.000	0	3.000	3.000	3.000
57.50.10.00 Förderung des Tourismus					

Bezeichnung	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2026		2027	2028	2029
096000 Möblierung des Radwegenetzes 26 / 787300 / 79000.95004	25.000	0	0	0	0
Summe:	25.000	0	0	0	0
Investitionen insgesamt:	2.868.000	500.000	503.000	399.800	3.000

Investitionsprogramm 2026

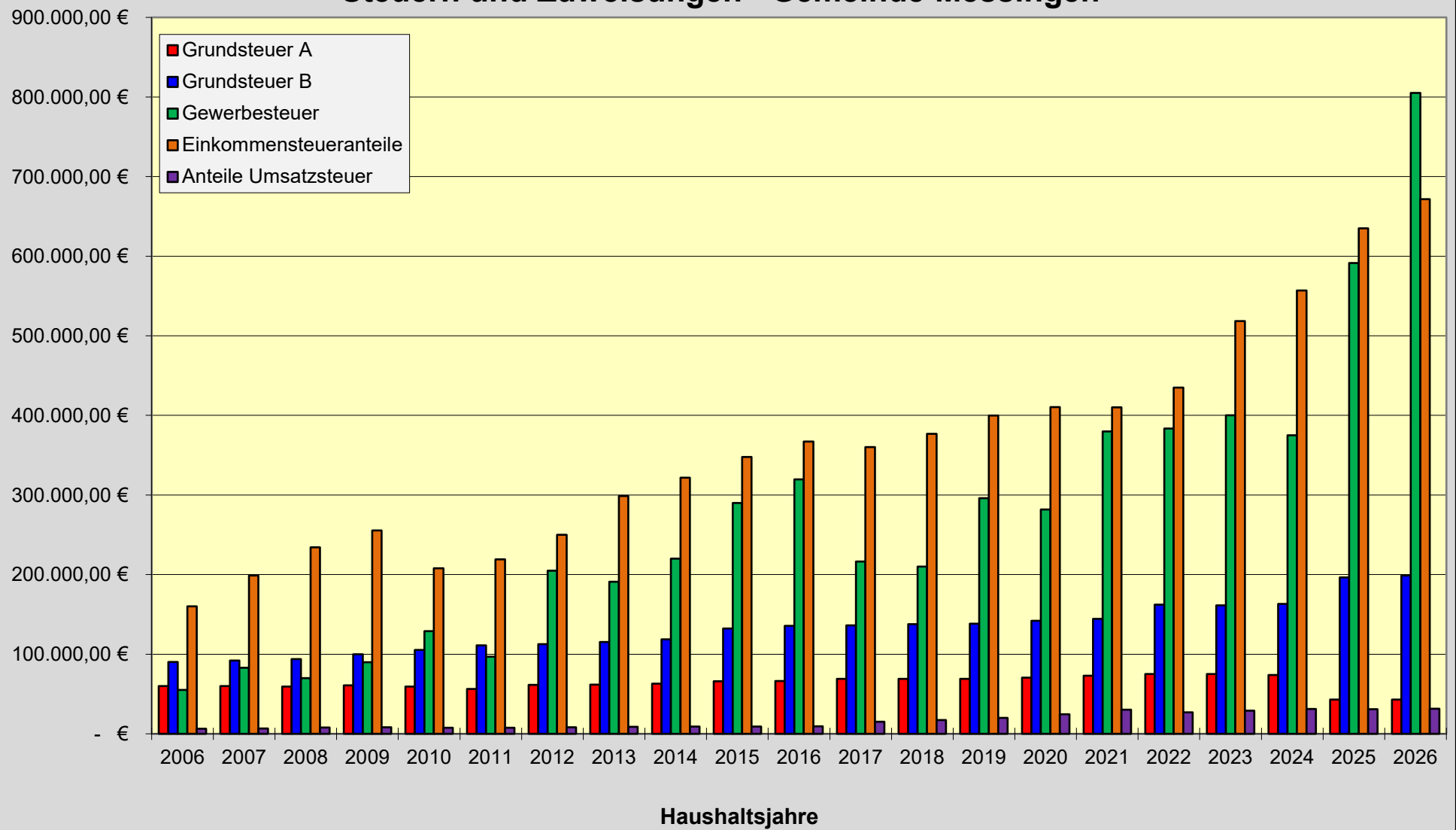
Investitions- maßnahme	Gesamt- investitions- summe	Ansatz 2026	bisher bereit- gestellt	VE's 2026	VE's 2027	VE's 2028	VE's 2029	VE's 2030	VE's 2031	VE's 2032
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
in EUR										
1 III-04-00001	2.599.702	1.500.000	-599.702	500.000	500.000	0	0	0	0	0
Förderung der Kindertagesstätten und Spielplätzen										
781800 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	2.599.702	1.500.000	-599.702	500.000	500.000	0	0	0	0	0
2 III-04-00002	60.000	0	-60.113	0	0	0	0	0	0	0
Friedhof und Ehrenmale										
781800 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	60.000	0	-60.113	0	0	0	0	0	0	0
3 I-04-0000001	140.912	20.000	-120.912	0	0	0	0	0	0	0
Breitbandausbau im Rahmen der Wirtschaftsförderung										
781200 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Gemeinden (GV)	140.912	20.000	-120.912	0	0	0	0	0	0	0
4 I-04-0000003	0	25.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Entwicklungen im Bereich Tourismus und Fremdenverkehr										
787300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0	25.000	0	0	0	0	0	0	0	0
5 V-04-0000004	0	800.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Grunderwerb										
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	800.000	0	0	0	0	0	0	0	0
6 V-04-0000007	0	3.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Erweiterung der Straßenbeleuchtung										
787300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0	3.000	0	0	0	0	0	0	0	0
7 V-04-0000010	120.000	0	-69.124	0	0	0	0	0	0	0
Investitionen - Sportanlagen										
787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	120.000	0	-69.124	0	0	0	0	0	0	0

Investitionsprogramm 2026

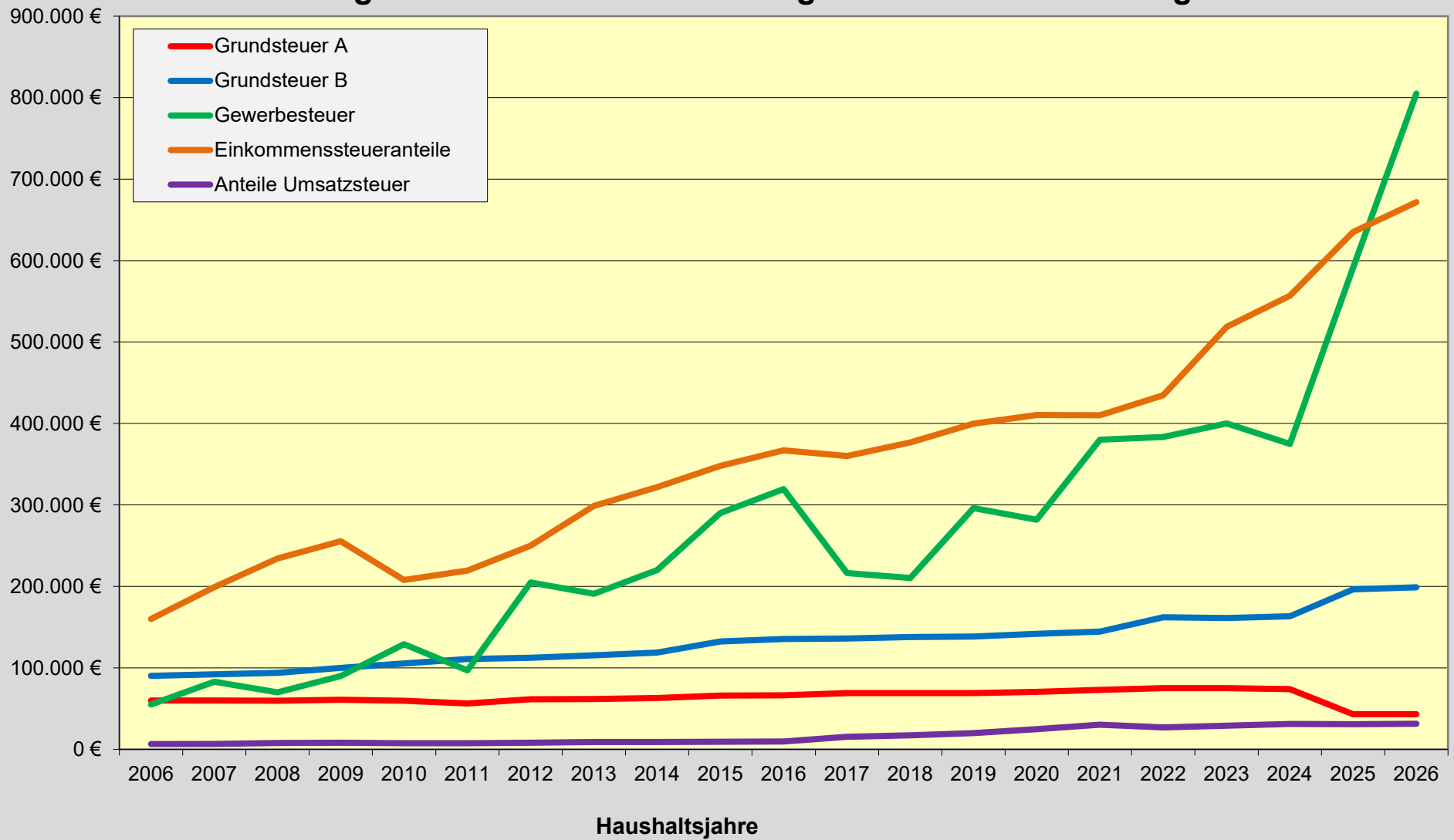
Investitions- maßnahme		Gesamt- investitions- summe	Ansatz 2026	bisher bereit- gestellt	VE's 2026	VE's 2027	VE's 2028	VE's 2029	VE's 2030	VE's 2031	VE's 2032
		in EUR									
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8	V-04-0000013	10.000	0	-9.500	0	0	0	0	0	0	0
	Investitionen im Bereich des kommunalen Bauhofes										
783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	10.000	0	-9.500	0	0	0	0	0	0	0
9	V-04-0000014	120.000	0	-65.933	0	0	0	0	0	0	0
	Maßnahmen im Bereich der Oberflächenentwässerung										
787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	120.000	0	-65.933	0	0	0	0	0	0	0
10	V-04-0000015	0	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Wohnbauentwicklung										
787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0
11	V-04-0000016	500.000	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Erneuerung von Brücken im Zuge der Gemeindestraßen										
787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	500.000	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamt		3.550.614	2.868.000	-925.284	500.000	500.000	0	0	0	0	0

Graphische Darstellungen

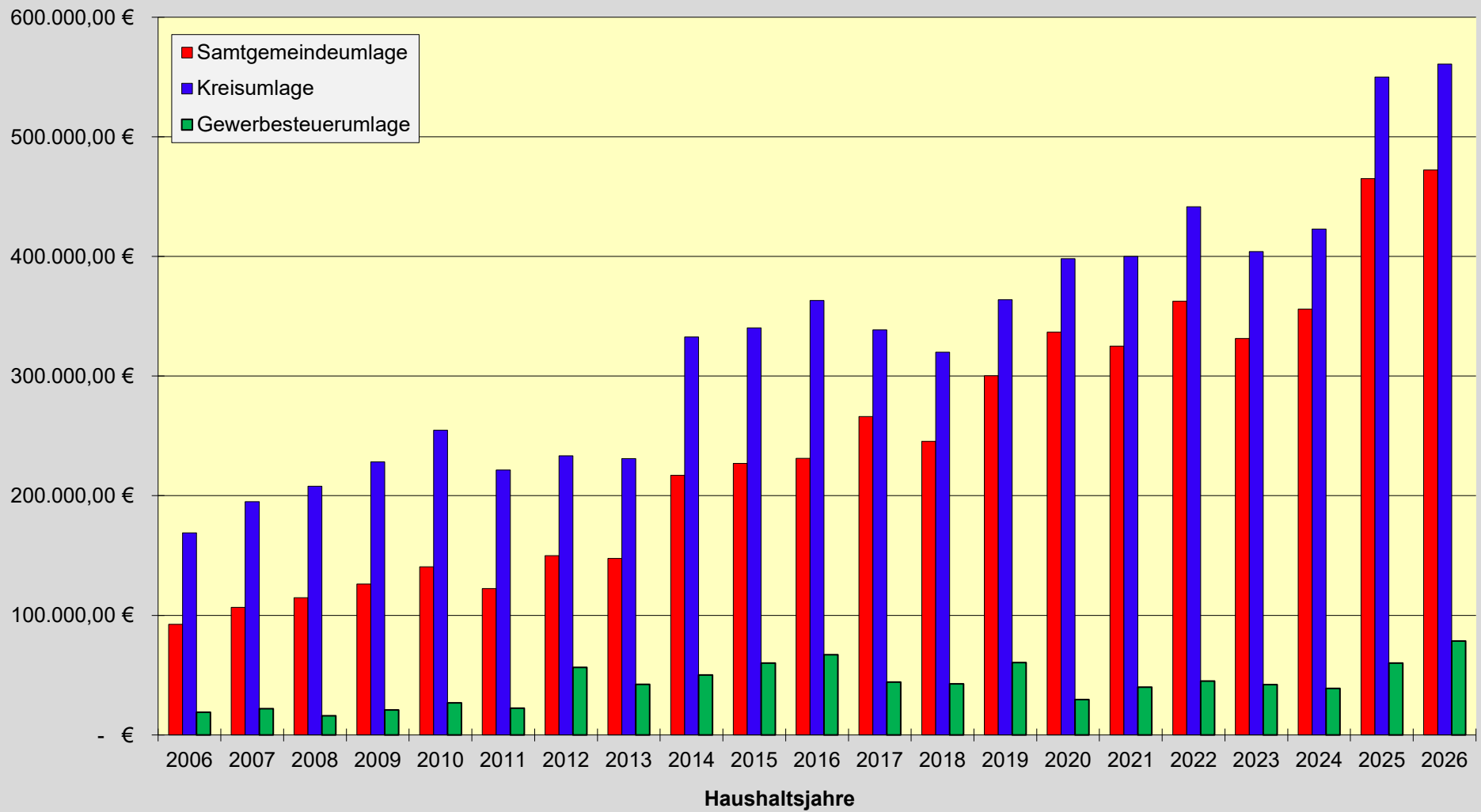
Steuern und Zuweisungen - Gemeinde Messingen



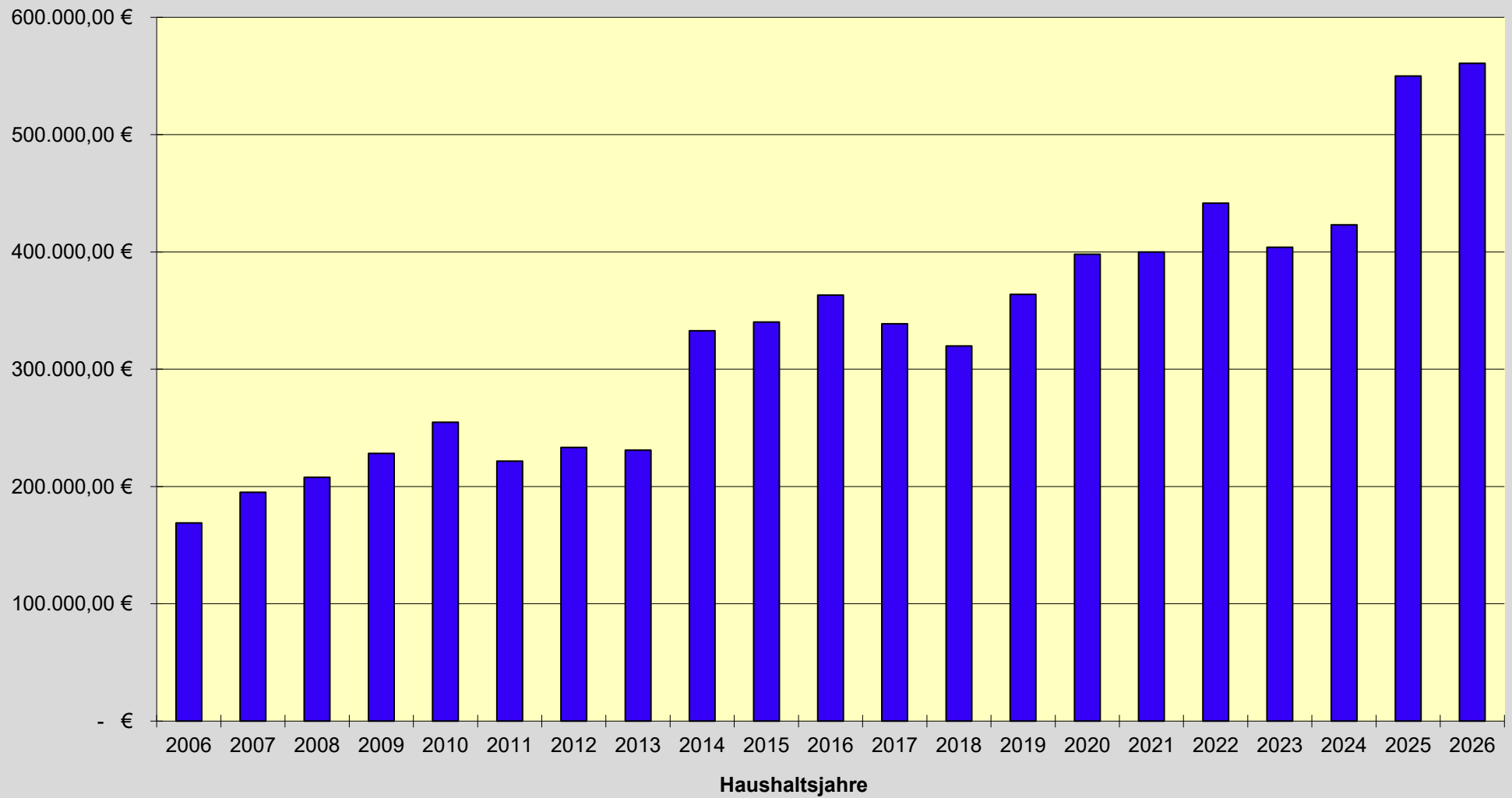
Entwicklung der Steuern und Zuweisungen - Gemeinde Messingen



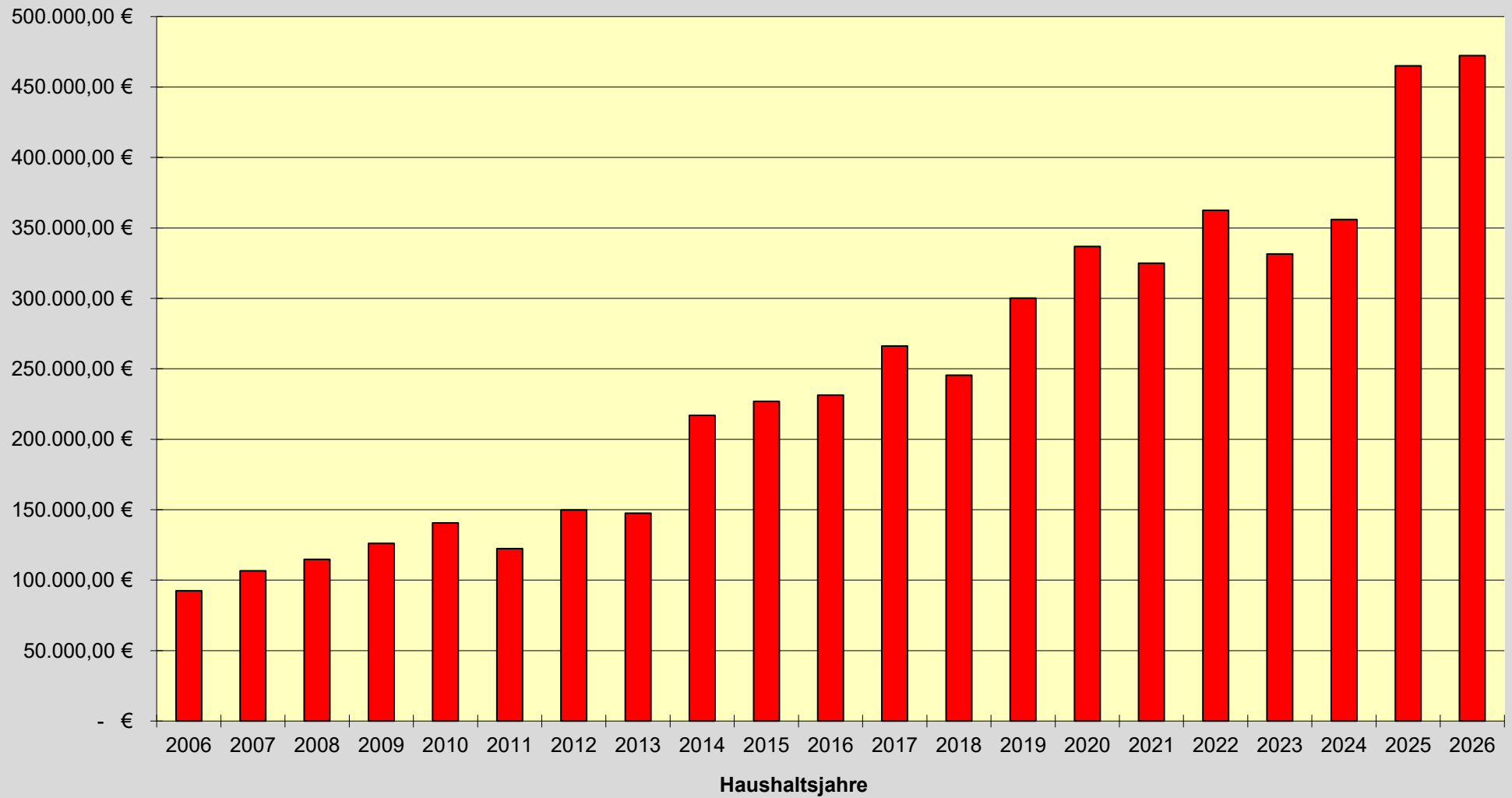
Entwicklung der Umlagen - Gemeinde Messingen



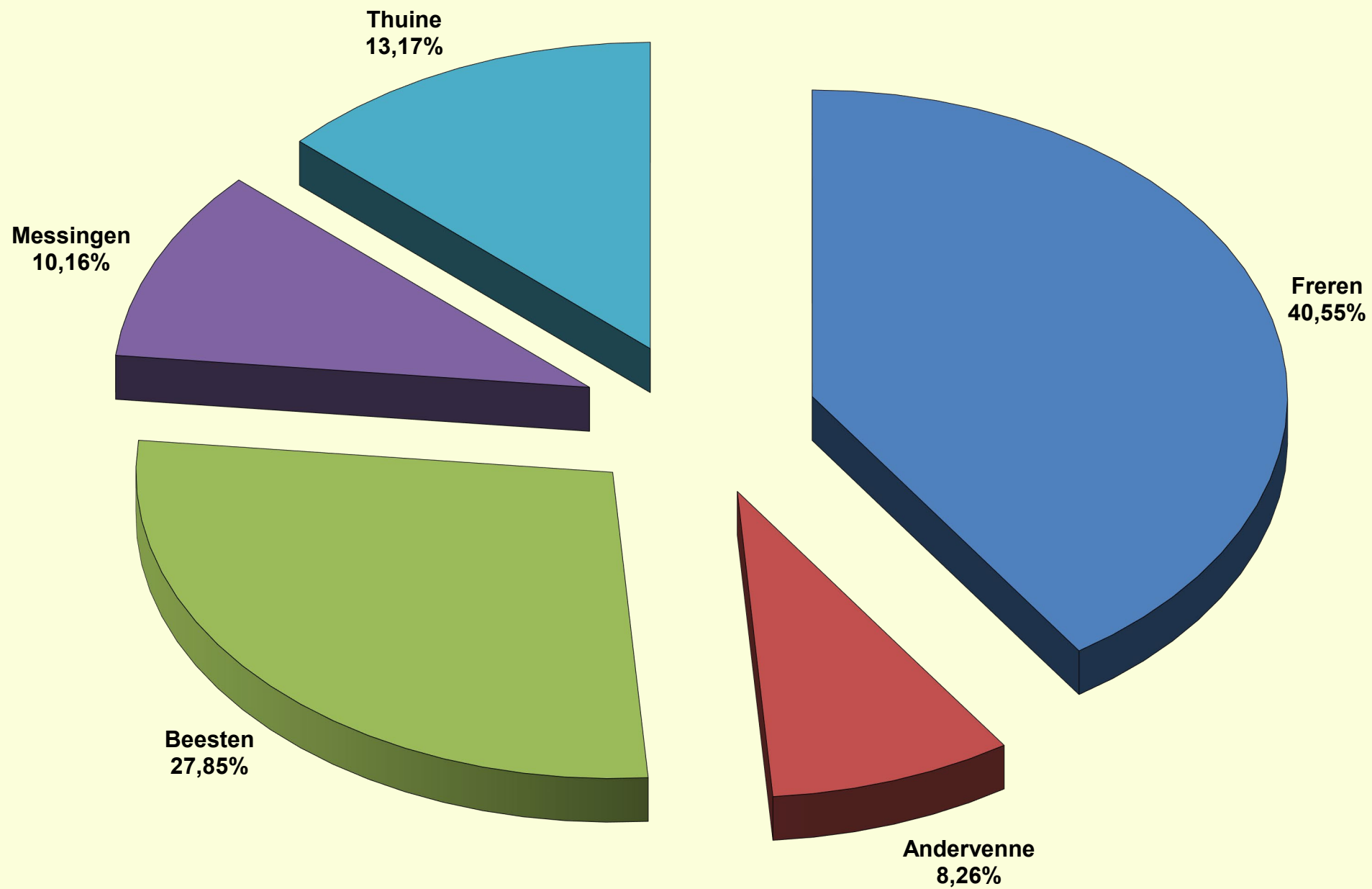
Kreisumlage - Gemeinde Messingen



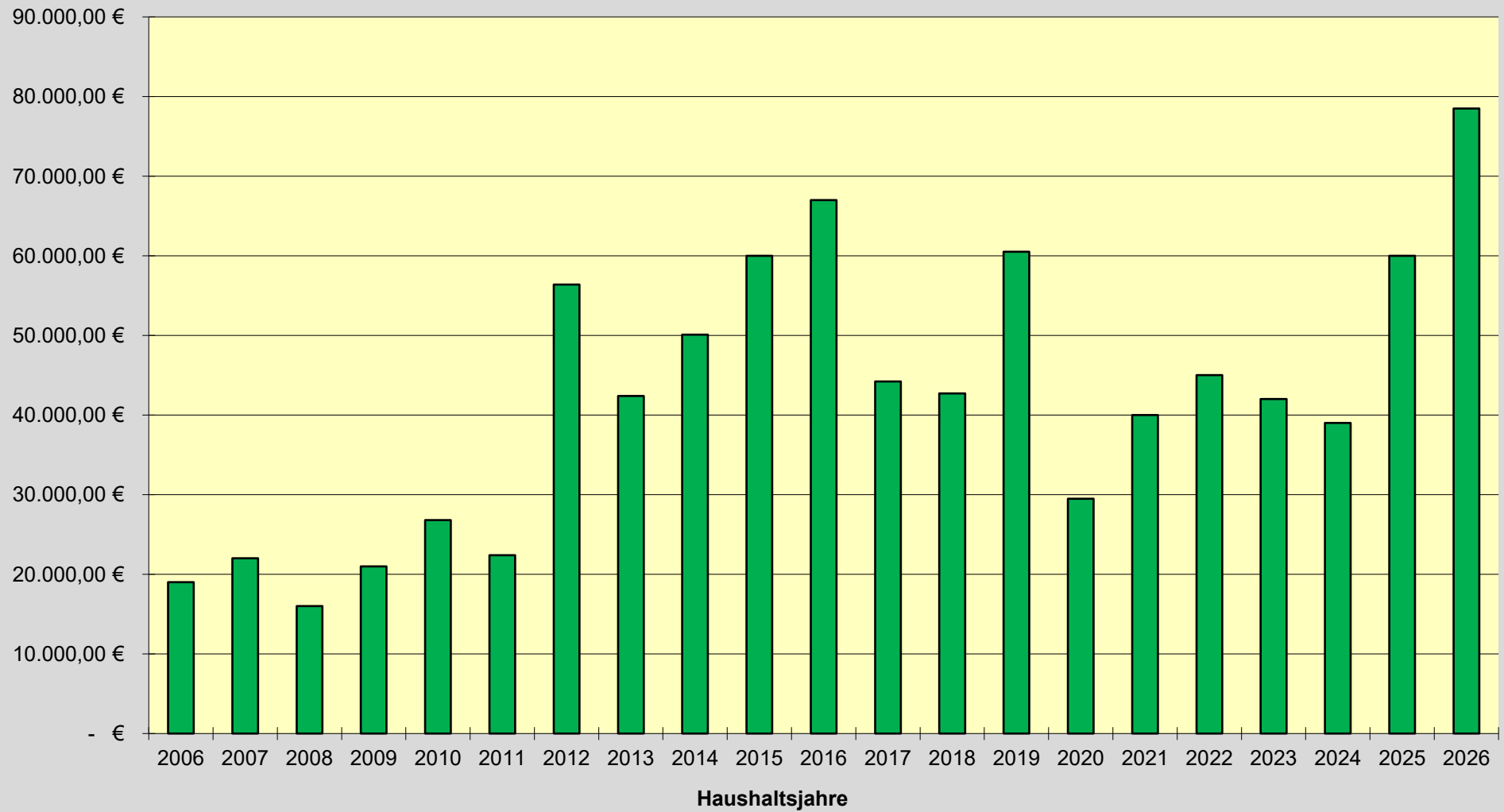
Samtgemeindeumlage - Gemeinde Messingen



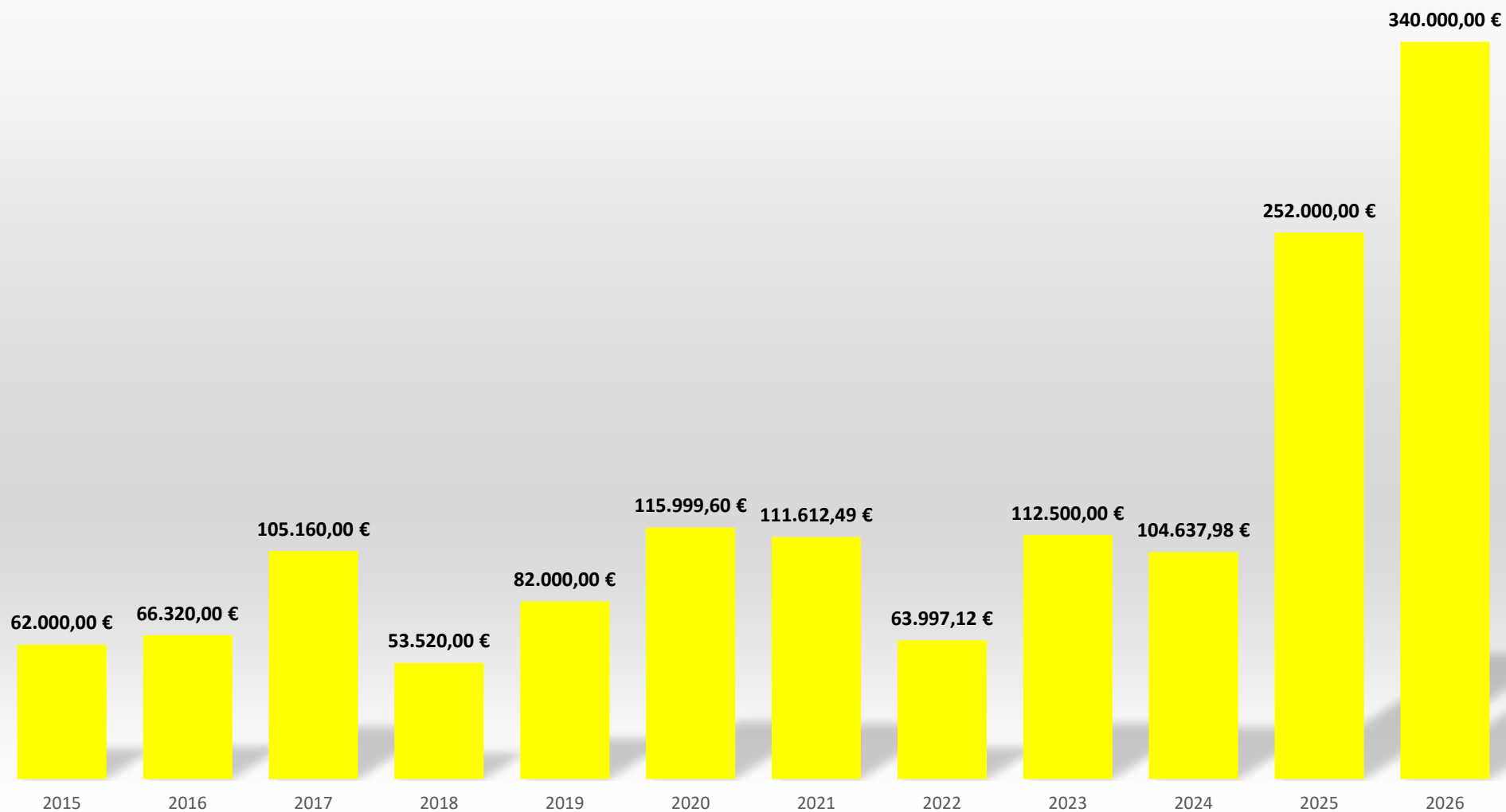
Anteile Gemeinden - Samtgemeindeumlage 2026



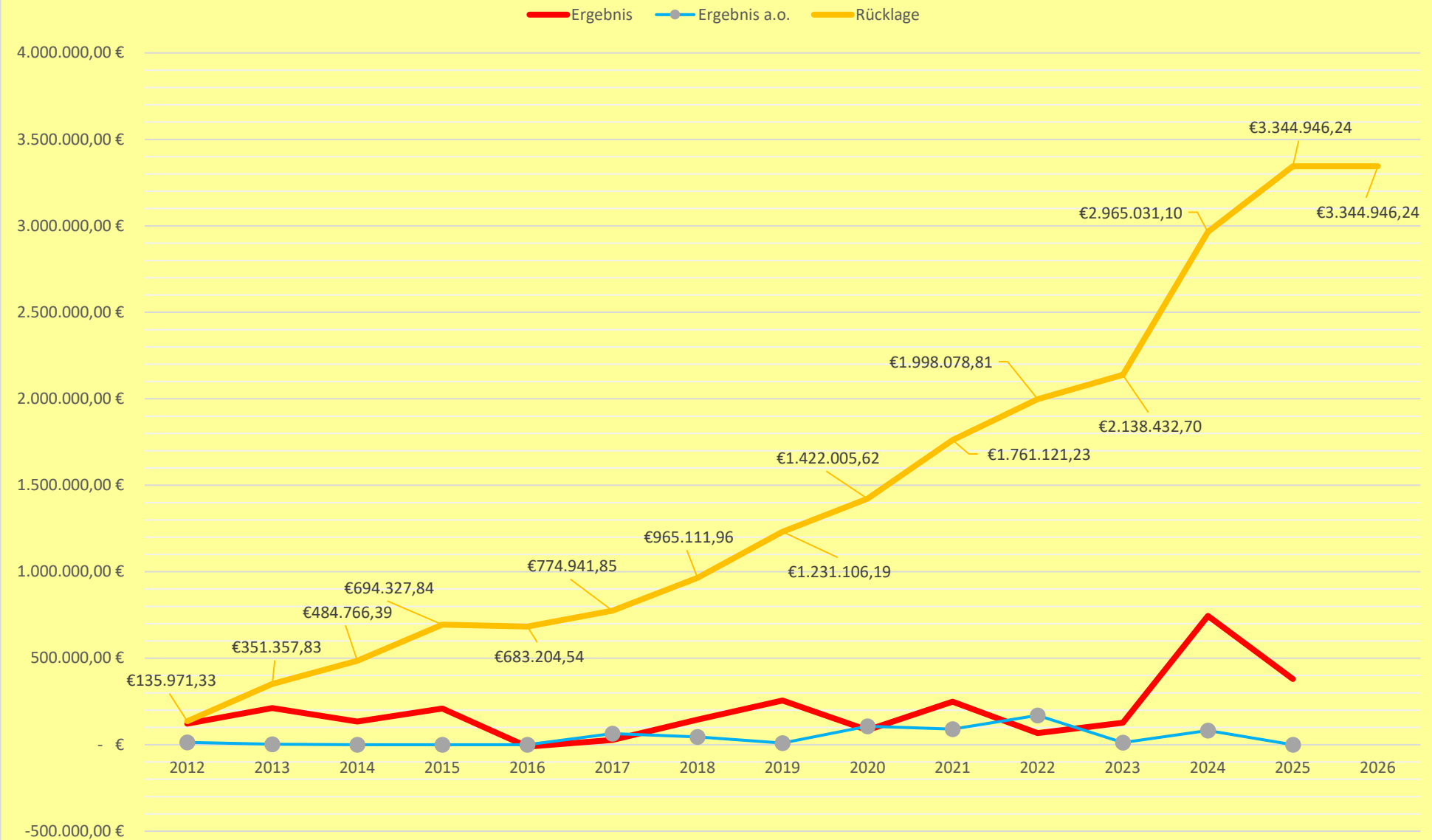
Gewerbesteuerumlage - Gemeinde Messingen



Entwicklung Aufwendungen Kindertagesstätten Gemeinde Messingen



Entwicklung der Rücklage auf Basis der Jahresergebnisse



Übersicht Produktgruppen

Übersicht über die Produktgruppen der Gemeinde Messingen

Produktgruppe		
Produkt	Bezeichnung	Teilhaushalt
Produktgruppe 11.10 Verwaltungssteuerung und -service		
11.10.10	Allgemeine Verwaltung	1
Produktgruppe 27.20 Büchereien		
27.20.10	Büchereien	1
Produktgruppe 28.10 Heimat- und sonstige Kulturpflege		
28.10.10	Heimat- und Kulturpflege	1
Produktgruppe 36.22 Jugendarbeit		
36.22.10	Kinder- und Jugenderholung	1
Produktgruppe 36.50 Tageseinrichtungen für Kinder		
36.50.10	Kindergärten; Krippen, Horte	1
Produktgruppe 36.60 Einrichtungen der Jugendarbeit		
36.60.10	Spielplätze, Jugendzeltplätze, Jugendräume	1
Produktgruppe 42.10 Förderung des Sports		
42.10.10	Allgemeine Förderung des Sports	2
Produktgruppe 42.40 Sportstätten und Bäder		
42.40.10	Sportanlagen	2
Produktgruppe 51.10 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen		
51.10.10	Aufgaben der Ortsplanung	2
Produktgruppe 52.20 Wohnbauförderung		
52.20.10	Wohnungsbauförderung, Wohnungsfürsorge	2
Produktgruppe 52.22 Grunderwerb zur Weiterveräußerung		
52.22.10	Grunderwerb zur Weiterveräußerung -Wohnbauland-	2
Produktgruppe 53.10 Elektrizitätsversorgung		
53.10.10	Elektrizitätsversorgung	2
Produktgruppe 53.20 Gasversorgung		
53.20.10	Gasversorgung	2
Produktgruppe 53.30 Wasserversorgung		
53.30.10	Wasserversorgung	2
Produktgruppe 53.36 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsstruktur		
53.36.10	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsstruktur	1
Produktgruppe 53.80 Abwasserbeseitigung		
53.80.10	Oberflächenentwässerung	2
Produktgruppe 54.10 Gemeindestraßen		

54.10.10	Gemeindestraßen	2
Produktgruppe 54.50 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung		
54.50.20	Straßenbeleuchtung	2
Produktgruppe 54.70 ÖPNV		
54.70.10	Wartehallen	2
Produktgruppe 55.10 Öffentliche Grün- und Parkanlagen		
55.10.10	Grün- und Parkanlagen	2
Produktgruppe 55.20 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen		
55.20.10	Wasserläufe und Gewässer	2
Produktgruppe 55.30 Friedhofs- und Bestattungswesen		
55.30.10	Friedhofswesen, Ehrenmale	1
Produktgruppe 55.50 Land- und Forstwirtschaft		
55.50.10	Wirtschaftswege, Flurbereinigung	2
Produktgruppe 57.10 Wirtschaftsförderung		
57.10.10	Wirtschaftsförderung	2
Produktgruppe 57.30 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen		
57.30.10	Bauhof	2
57.30.20	Märkte	1
57.30.40	Beteiligung an Unternehmen	1
Produktgruppe 57.50 Tourismus		
57.50.10	Förderung des Tourismus	1
Produktgruppe 61.10 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen		
61.10.10	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	1
Produktgruppe 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
61.20.10	Zinsen, Kredite, Schuldendienst, Deckungsreserve	1

Teilhaushalte und Produkte im doppischen Haushalt der Gemeinde Messingen

1 Innerer Dienst

Produkte: 11.10.10 Allgemeine Verwaltung
27.20.10 Büchereien
28.10.10 Heimat- und Kulturpflege
36.22.10 Kinder- und Jugendberufshilfe
36.50.10 Kindergärten, Krippen, Horte
36.60.10 Spielplätze, Jugendzeltplätze, Jugendräume
53.36.10 Technische Informations- und Telekommunikationsstruktur
55.30.10 Friedhofswesen, Ehrenmale
57.30.20 Märkte
57.30.40 Beteiligung an Unternehmen
57.50.10 Förderung des Tourismus
61.10.10 Steuern, Zuweisungen, Umlagen
61.20.10 Zinsen, Kredite, Schuldendienst, Deckungsreserve

2 Bauen

Produkte: 42.10.10 Allgemeine Förderung des Sports
42.40.10 Sportanlagen
51.10.10 Aufgaben der Ortsplanung
52.20.10 Wohnungsbauförderung, Wohnungsfürsorge
52.22.10 Grunderwerb zur Weiterveräußerung -Wohnbauland-
53.10.10 Elektrizitätsversorgung
53.20.10 Gasversorgung
53.30.10 Wasserversorgung
53.80.10 Oberflächenentwässerung
54.10.10 Gemeindestraßen
54.50.20 Straßenbeleuchtung
54.70.10 Wartehallen
55.10.10 Öffentliche Grün- und Parkanlagen
55.20.10 Wasserläufe und Gewässer
55.50.10 Wirtschaftswege, Flurbereinigung
57.10.10 Wirtschaftsförderung
57.30.10 Bauhof

Gesamthaushalt

Ergebnishaushalt 2026

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.855.134,64	1.500.000	1.733.100	1.795.700	1.857.800	1.913.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.599,30	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	53.185,23	69.200	69.200	69.200	69.200	69.200
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	4.594,02	100	200	200	200	200
6. privatrechtliche Entgelte	2.723,79	1.600	1.500	1.500	1.500	1.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9,38	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	13.254,10	500	500	500	500	500
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	55.568,55	49.200	45.100	44.000	44.000	44.000
12. = Summe ordentliche Erträge	2.016.069,01	1.628.600	1.857.600	1.919.100	1.981.200	2.037.100
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	23.071,79	24.600	25.700	0	0	0
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.959,56	276.800	224.500	192.000	194.000	199.500
16. Abschreibungen	98.507,83	161.100	161.100	161.100	161.100	161.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	8.500	29.500	69.100	69.000	66.900
18. Transferaufwendungen	1.002.568,07	1.292.200	1.685.900	1.718.000	1.753.000	1.788.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	23.169,99	37.700	42.100	75.700	75.900	75.900
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.271.277,24	1.800.900	2.168.800	2.215.900	2.253.000	2.291.900
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen)	744.791,77	-172.300	-311.200	-296.800	-271.800	-254.800
22. außerordentliche Erträge	81.806,63	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)	81.806,63	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	826.598,40	-168.300	-307.200	-292.800	-267.800	-250.800
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt 2026

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.745.068,82	1.500.000	1.733.100	1.795.700	1.857.800	1.913.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.599,30	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.875,62	100	200	200	200	200
5. privatrechtliche Entgelte	2.723,79	1.600	1.500	1.500	1.500	1.500
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9,38	0	0	0	0	0
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	12.949,10	500	500	500	500	500
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	55.576,50	49.200	45.100	54.400	54.400	54.400
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.853.802,51	1.559.400	1.788.400	1.860.300	1.922.400	1.978.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	23.071,79	24.600	25.700	0	0	0
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	126.793,17	256.800	204.500	172.000	174.000	179.500
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	8.500	29.500	69.100	69.000	66.900
15. Transferauszahlungen	984.592,74	1.292.200	1.685.900	1.718.000	1.753.000	1.788.500
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	22.523,34	37.700	42.100	86.100	86.300	86.300
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.156.981,04	1.619.800	1.987.700	2.045.200	2.082.300	2.121.200
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzgl. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	696.821,47	-60.400	-199.300	-184.900	-159.900	-142.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	229.085,00	80.000	0	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	97.140,43	64.900	71.500	70.400	55.000	55.000
21. Veräußerung von Sachvermögen	204.486,57	190.300	169.800	164.500	86.000	86.000
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	530.712,00	335.200	241.300	234.900	141.000	141.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.250.000	800.000	0	0	0
26. Baumaßnahmen	484.913,03	646.000	548.000	3.000	399.800	3.000
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	510.000	1.520.000	500.000	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	484.913,03	2.406.000	2.868.000	503.000	399.800	3.000
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	45.798,97	-2.070.800	-2.626.700	-268.100	-258.800	138.000
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	742.620,44	-2.131.200	-2.826.000	-453.000	-418.700	-4.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	700.000	1.500.000	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	4.000	15.000	24.000	24.600	25.700
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	696.000	1.485.000	-24.000	-24.600	-25.700
37. Summe der Salden aus 33 und 36	742.620,44	-1.435.200	-1.341.000	-477.000	-443.300	-30.600

Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Bezeichnung Teilhaushalte		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)
		in EUR					
1		2	3	4	5	6	7
01	T1 Innerer Dienst	1.736.900	-1.807.700	-70.800	0	-11.000	-11.000
02	T2 Bauen	120.700	-361.100	-240.400	15.000	0	15.000
Gesamt		1.857.600	-2.168.800	-311.200	15.000	-11.000	4.000

Übersicht Finanzhaushalt 2026

Bezeichnung Teilhaushalte		Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen für Investitions- tätigkeit	Auszahlungen für Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit
1		in EUR					
		2	3	4	5	6	7
01	T1 Innerer Dienst	1.735.500	-1.798.000	-62.500	83.800	-2.345.000	-2.261.200
02	T2 Bauen	52.900	-189.700	-136.800	157.500	-523.000	-365.500
Gesamt		1.788.400	-1.987.700	-199.300	241.300	-2.868.000	-2.626.700

Übersicht Finanzhaushalt 2026

Bezeichnung Teilhaushalte		Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächtigungen
		in EUR			
		8	9	10	11
01	T1 Innerer Dienst	1.500.000	-15.000	1.485.000	500.000
02	T2 Bauen	0	0	0	0
Gesamt		1.500.000	-15.000	1.485.000	500.000

Übersicht über Erträge und Aufwendungen

2026

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
1	2	3	4	5	6	7
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.855.134,64	1.500.000	1.733.100	1.795.700	1.857.800	1.913.700
darunter:						
1.1 Grundsteuer A	73.912,88	43.100	43.100	43.100	43.100	43.100
1.2 Grundsteuer B	165.590,76	196.400	196.700	199.000	201.600	204.200
1.3 Gewerbesteuer	985.164,15	591.400	805.000	830.000	855.000	875.000
1.4 Anteil an der Einkommensteuer	595.625,00	634.900	653.100	687.700	721.400	753.900
1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	29.874,00	30.800	31.800	32.500	33.300	34.100
1.6 Sonstige Gemeindesteuern	4.967,85	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
1.7 Steuerähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0	0	0	0	0
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	61.803,16	47.500	47.500	47.500	47.500	47.500
darunter:						
2.1 Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	31.599,30	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
2.5 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	30.203,86	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500
2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	0	0	0	0
2.7 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
3.+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
darunter:						
3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0
3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0
3.3 Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
3.4 Andere sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.920,91	29.000	29.100	29.100	29.100	29.100
darunter:						
4.1 Verwaltungsgebühren	60,00	100	200	200	200	200
4.2 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.534,02	0	0	0	0	0
4.3 Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
4.4 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	22.326,89	28.900	28.900	28.900	28.900	28.900
4.5 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0	0	0	0	0
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	2.733,17	1.600	1.500	1.500	1.500	1.500
darunter:						
5.1 Privatrechtliche Leistungen	2.723,79	1.600	1.500	1.500	1.500	1.500
5.2 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9,38	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.223,03	50.000	45.900	44.800	44.800	44.800
darunter:						
6.1 Konzessionsabgaben etc.	55.411,83	49.000	44.900	43.800	43.800	43.800
6.3 Auflösung Sonderposten und nicht zahlungswirksame Erträge	654,55	800	800	800	800	800
7. +/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0

Übersicht über Erträge und Aufwendungen

2026

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
1	2	3	4	5	6	7
8. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
9. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.002.814,91	1.628.100	1.857.100	1.918.600	1.980.700	2.036.600
10. - Personalaufwendungen	-23.071,79	-24.600	-25.700	0	0	0
darunter:						
10.1 Dienstaufwendungen	-17.383,71	-18.000	-19.500	0	0	0
10.2 Beiträge Versorgungskasse	-925,27	-1.100	-700	0	0	0
10.3 Sozialversicherungsbeiträge und Beihilfen	-4.762,81	-5.500	-5.500	0	0	0
10.4 Zuführungen zu den Rückstellungen [Pension, Beihilfe, Alterszeit etc.]	0,00	0	0	0	0	0
11. - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
darunter:						
11.1 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
11.2 Sozialversicherungsbeiträge und Beihilfen	0,00	0	0	0	0	0
11.3 Zuführung zu Rückstellungen [Pension und Beihilfe]	0,00	0	0	0	0	0
12. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-123.959,56	-276.800	-224.500	-192.000	-194.000	-199.500
darunter:						
12.1 Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	-58.833,98	-147.700	-92.000	-84.000	-86.000	-91.000
12.2 Aufwendungen bewegliches Vermögen, Mieten und Pachten	-10.641,05	-16.100	-15.500	-11.000	-11.000	-11.000
12.3 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-13.949,61	-26.300	-24.300	-24.300	-24.300	-24.800
12.4 Haltung von Fahrzeugen	-1.163,31	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
12.5 Besondere Aufwendungen [Beschäftigte, Verwaltung und Betrieb, Sonstige]	-39.371,61	-84.700	-90.700	-70.700	-70.700	-70.700
12.6 Verbrauch von Vorräten	0,00	0	0	0	0	0
13. - Transferaufwendungen	-1.002.568,07	-1.292.200	-1.685.900	-1.718.000	-1.753.000	-1.788.500
darunter:						
13.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-137.178,07	-217.200	-352.900	-359.700	-366.700	-373.600
13.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
13.3 Sozialtransferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13.4 Steuerbeteiligungen	-87.398,00	-60.000	-80.000	-81.000	-83.500	-86.000
13.5 Allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
13.6 Allgemeine Umlagen	-777.992,00	-1.015.000	-1.253.000	-1.277.300	-1.302.800	-1.328.900
13.7 Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14. - Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.169,99	-35.700	-37.100	-70.700	-70.900	-70.900
darunter:						
14.1 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14.2 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-11.419,94	-14.200	-16.200	-16.200	-16.200	-16.200
14.3 Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-10.335,28	-17.000	-17.100	-17.200	-17.200	-17.200
14.4 Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten; aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	-1.414,77	-4.500	-3.800	-37.300	-37.500	-37.500
14.5 Wertveränderungen und besondere Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. - Bilanzielle Abschreibungen	-98.507,83	-161.100	-161.100	-161.100	-161.100	-161.100
darunter:						
15.1 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	-98.373,25	-159.100	-159.100	-159.100	-159.100	-159.100

Übersicht über Erträge und Aufwendungen

2026

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
1	2	3	4	5	6	7
15.2 Abschreibungen auf Finanzvermögen; sonstige Abschreibungen	-134,58	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
16. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
17. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.271.277,24	-1.800.900	-2.168.800	-2.215.900	-2.253.000	-2.291.900
18. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	731.537,67	-162.300	-277.200	-223.200	-198.300	-183.400
19. + Finanzerträge	13.254,10	500	500	500	500	500
darunter:						
19.1 Zinserträge	11.484,26	0	0	0	0	0
19.2 Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und sonstigen Finanzerträgen	1.769,84	500	500	500	500	500
20. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-8.500	-29.500	-69.100	-69.000	-66.900
21. Finanzergebnis	13.254,10	-8.000	-29.000	-68.600	-68.500	-66.400
22. Ordentliches Ergebnis	744.791,77	-172.300	-311.200	-296.800	-271.800	-254.800
23. + Außerordentliche Erträge	81.806,63	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
24. - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
25. Außerordentliches Ergebnis	81.806,63	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
26. Jahresergebnis	826.598,40	-168.300	-307.200	-292.800	-267.800	-250.800
27. Gesamtergebnis	826.598,40	-168.300	-307.200	-292.800	-267.800	-250.800
nachrichtlich:						
27.1 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses (§ 15 V GemHKVO)	0,00	0	0	0	0	0
27.2 Zuführung eines Überschusses des außerordentlichen Ergebnisses (§ 15 VI GemHKVO)	0,00	0	0	0	0	0

Übersicht der Teilhaushalte 2026

Betrieb	Jahresergebnisse der Teilergebnishaushalte nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	T1 Innerer Dienst	861.607,76	110.700	-81.800	-86.500	-61.300	-39.300
02	T2 Bauen	-35.009,36	-279.000	-225.400	-206.300	-206.500	-211.500
Teilergebnishaushalte zusammen		826.598,40	-168.300	-307.200	-292.800	-267.800	-250.800

Betrieb	Finanzmittelüberschüsse / -fehlbedarfe der Teilfinanzhaushalte	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	T1 Innerer Dienst	837.785,09	-906.700	-838.700	-512.700	-66.600	-45.700
02	T2 Bauen	-95.164,65	-528.500	-502.300	35.700	-376.700	15.100
Teilfinanzhaushalte zusammen		742.620,44	-1.435.200	-1.341.000	-477.000	-443.300	-30.600

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte 2026

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 01 - T1 Innerer Dienst

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte				
			28.10.10	36.50.10	36.60.10	42.40.10	61.10.10
			in EUR				
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.733.100	0	0	0	0	1.733.100
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.400	0	0	0	600	0
4.	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
5.	öffentlich - rechtliche Entgelte	200	0	0	0	0	0
6.	privatrechtliche Entgelte	1.500	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	500	0	0	0	0	500
9.	aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	200	0	0	0	0	0
12. = Summe ordentliche Erträge		1.736.900	0	0	0	600	1.733.600
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
14.	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.800	1.200	0	8.000	0	0
16.	Abschreibungen	9.700	100	4.000	2.900	0	2.000
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29.500	0	0	0	0	2.000
18.	Transferaufwendungen	1.679.400	1.100	340.000	300	0	1.333.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	37.300	100	0	0	0	0
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		1.807.700	2.500	344.000	11.200	0	1.337.000
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen)		-70.800	-2.500	-344.000	-11.200	600	396.600
22.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	11.000	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)		-11.000	0	0	0	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschusss (+) / Fehlbetrag (-)		-81.800	-2.500	-344.000	-11.200	600	396.600
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0	0	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-81.800	-2.500	-344.000	-11.200	600	396.600

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte 2026

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 01 - T1 Innerer Dienst

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	sonstige Produkte
		in EUR	
Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.733.100	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.400	800
4.	sonstige Transfererträge	0	0
5.	öffentlich - rechtliche Entgelte	200	200
6.	privatrechtliche Entgelte	1.500	1.500
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	500	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	200	200
12. = Summe ordentliche Erträge		1.736.900	2.700
Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	0	0
14.	Versorgungsaufwendungen	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.800	42.600
16.	Abschreibungen	9.700	700
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29.500	27.500
18.	Transferaufwendungen	1.679.400	5.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	37.300	37.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		1.807.700	113.000
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen)		-70.800	-110.300
22. außerordentliche Erträge			
23. außerordentliche Aufwendungen		11.000	11.000
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)		-11.000	-11.000
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)		-81.800	-121.300
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0	0
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-81.800	-121.300

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte 2026

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: 01 - T1 Innerer Dienst

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte				sonstige Produkte
			28.10.10	36.50.10	36.60.10	61.10.10	
			in EUR				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.733.100	0	0	0	1.733.100	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	200	0	0	0	0	200
5.	privatrechtliche Entgelte	1.500	0	0	0	0	1.500
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	500	0	0	0	500	0
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	200	0	0	0	0	200
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		1.735.500	0	0	0	1.733.600	1.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12.	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	51.800	1.200	0	8.000	0	42.600
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	29.500	0	0	0	2.000	27.500
15.	Transferauszahlungen	1.679.400	1.100	340.000	300	1.333.000	5.000
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	37.300	100	0	0	0	37.200
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		1.798.000	2.400	340.000	8.300	1.335.000	112.300
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzgl. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)		-62.500	-2.400	-340.000	-8.300	398.600	-110.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Sachvermögen	83.800	0	0	0	0	83.800
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		83.800	0	0	0	0	83.800
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	800.000	0	0	0	0	800.000
26.	Baumaßnahmen	25.000	0	0	0	0	25.000
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
29.	Aktivierbare Zuwendungen	1.520.000	0	1.500.000	0	0	20.000
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		2.345.000	0	1.500.000	0	0	845.000
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		-2.261.200	0	-1.500.000	0	0	-761.200
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)		-2.323.700	-2.400	-1.840.000	-8.300	398.600	-871.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.500.000	0	0	0	0	1.500.000

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte 2026

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: 01 - T1 Innerer Dienst

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte				sonstige Produkte
			28.10.10	36.50.10	36.60.10	61.10.10	
		in EUR					
	35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	15.000	0	0	0	0	15.000
	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.485.000	0	0	0	0	1.485.000
	37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-838.700	-2.400	-1.840.000	-8.300	398.600	613.400

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte 2026

Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt: 02 - T2 Bauen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte				sonstige Produkte
			42.40.10	52.22.10	54.10.10	55.10.10	
		in EUR					
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.000	0	0	0	0	8.000
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	67.800	0	0	36.100	17.200	14.500
4.	sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
5.	öffentlich - rechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
6.	privatrechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	44.900	0	0	0	0	44.900
12. = Summe ordentliche Erträge		120.700	0	0	36.100	17.200	67.400
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	25.700	0	0	0	0	25.700
14.	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	172.700	26.000	0	50.800	4.000	91.900
16.	Abschreibungen	151.400	8.700	0	84.600	24.400	33.700
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	6.500	0	0	0	0	6.500
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.800	1.800	0	0	0	3.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		361.100	36.500	0	135.400	28.400	160.800
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen)		-240.400	-36.500	0	-99.300	-11.200	-93.400
22.	außerordentliche Erträge	15.000	0	10.000	0	0	5.000
23.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)		15.000	0	10.000	0	0	5.000
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschusss (+) / Fehlbetrag (-)		-225.400	-36.500	10.000	-99.300	-11.200	-88.400
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0	0	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-225.400	-36.500	10.000	-99.300	-11.200	-88.400

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte 2026

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: 02 - T2 Bauen

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte				sonstige Produkte
			42.40.10	52.22.10	54.10.10	55.10.10	
			in EUR				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.000	0	0	0	8.000	
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	
5.	privatrechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0	0	0	
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	44.900	0	0	0	44.900	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		52.900	0	0	0	52.900	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	25.700	0	0	0	25.700	
12.	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	152.700	26.000	0	50.800	71.900	
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	
15.	Transferauszahlungen	6.500	0	0	0	6.500	
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.800	1.800	0	0	3.000	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		189.700	27.800	0	50.800	107.100	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzgl. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)		-136.800	-27.800	0	-50.800	-54.200	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	71.500	0	0	71.500	0	
21.	Veräußerung von Sachvermögen	86.000	0	86.000	0	0	
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		157.500	0	86.000	71.500	0	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	
26.	Baumaßnahmen	523.000	0	0	520.000	3.000	
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0	0	0	0	0	
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		523.000	0	0	520.000	3.000	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		-365.500	0	86.000	-448.500	-3.000	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)		-502.300	-27.800	86.000	-499.300	-57.200	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte 2026

Zugeordnete Produkte im Teilfinanzhaushalt: 02 - T2 Bauen

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte				sonstige Produkte
			42.40.10	52.22.10	54.10.10	55.10.10	
		in EUR					
	35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
	37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	-502.300	-27.800	86.000	-499.300	-4.000	-57.200

Teilergebnishaushalt 2026

Teilhaushalt: 01

T1 Innerer Dienst

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz	Planung	Planung	Planung
				2026	2027	2028	2029
				in EUR			
1		2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben		1.855.134,64	1.500.000	1.733.100	1.795.700	1.857.800	1.913.700
301100	Grundsteuer A	73.912,88	43.100	43.100	43.100	43.100	43.100
301200	Grundsteuer B	165.590,76	196.400	196.700	199.000	201.600	204.200
301300	Gewerbesteuer	985.164,15	591.400	805.000	830.000	855.000	875.000
302100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	595.625,00	634.900	653.100	687.700	721.400	753.900
302200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	29.874,00	30.800	31.800	32.500	33.300	34.100
303100	Vergnügungssteuer	1.004,10	0	0	0	0	0
303200	Hundesteuer	3.963,75	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		23.055,86	0	0	0	0	0
314200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	23.055,86	0	0	0	0	0
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		1.419,18	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	764,70	600	600	600	600	600
357100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	654,48	800	800	800	800	800
4. sonstige Transfererträge		0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich - rechtliche Entgelte		4.594,02	100	200	200	200	200
331100	Verwaltungsgebühren	60,00	100	200	200	200	200
332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.534,02	0	0	0	0	0
6. privatrechtliche Entgelte		1.646,40	1.600	1.500	1.500	1.500	1.500
341100	Mieten und Pachten	1.646,40	1.600	1.500	1.500	1.500	1.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge		13.245,26	500	500	500	500	500
361800	Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	11.484,26	0	0	0	0	0
369100	Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	1.761,00	500	500	500	500	500
9. aktivierte Eigenleistungen		0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen		0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge		156,72	200	200	200	200	200
356200	Säumniszuschläge	156,65	200	200	200	200	200
358310	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzelwertberichtigungen, Pauschalwertberichtigungen)	0,07	0	0	0	0	0
12. = Summe ordentliche Erträge		1.899.252,08	1.503.800	1.736.900	1.799.500	1.861.600	1.917.500
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
14. Versorgungsaufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		26.732,71	45.500	51.800	47.300	49.300	49.800
421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	345,10	3.500	4.000	3.500	3.500	3.500
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.291,55	6.200	10.000	10.000	12.000	12.000
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	1.136,64	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
423100	Mieten und Pachten	4.800,00	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.256,80	11.300	9.300	9.300	9.300	9.800
426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	200	200	200	200	200
427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	14.902,62	14.500	19.500	15.500	15.500	15.500
16. Abschreibungen		6.491,93	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700

Teilergebnishaushalt 2026

Teilhaushalt: 01
T1 Innerer Dienst

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
1		2	3	4	5	6	7
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	3.596,31	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
471130	Abschreibungen auf Gebäude	490,23	700	700	700	700	700
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.270,81	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
472110	Abschreibungen auf Forderungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
472111	Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit auch Forderungen aus Vorjahren	134,58	0	0	0	0	0
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	8.500	29.500	69.100	69.000	66.900
451700	Zinsaufwendungen / Kreditinstitute	0,00	6.000	27.000	66.600	66.500	64.400
452100	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00	500	500	500	500	500
459200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
18.	Transferaufwendungen	998.664,46	1.285.700	1.679.400	1.711.500	1.746.500	1.782.000
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	133.274,46	210.700	346.400	353.200	360.200	367.100
434100	Gewerbesteuerumlage	87.398,00	60.000	80.000	81.000	83.500	86.000
437210	Kreisumlage	422.336,00	550.000	680.000	693.400	707.200	721.400
437220	Samtgemeindeumlage	355.656,00	465.000	573.000	583.900	595.600	607.500
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	21.755,22	32.700	37.300	37.400	37.400	37.400
442100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	11.220,00	13.500	15.000	15.000	15.000	15.000
442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	199,94	700	700	700	700	700
443100	Geschäftsaufwendungen	8.671,19	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
444100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.664,09	2.000	2.100	2.200	2.200	2.200
462100	Deckungsreserve	0,00	2.000	5.000	5.000	5.000	5.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		1.053.644,32	1.382.100	1.807.700	1.875.000	1.911.900	1.945.800
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen)		845.607,76	121.700	-70.800	-75.500	-50.300	-28.300
22.	außerordentliche Erträge	16.000,00	0	0	0	0	0
502200	Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	16.000,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
532100	Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)		16.000,00	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)		861.607,76	110.700	-81.800	-86.500	-61.300	-39.300
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0	0	0	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		861.607,76	110.700	-81.800	-86.500	-61.300	-39.300

Budgetübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Bezeichnung		in EUR					
01 01	Innerer Service	-27.436,25	-73.800	-78.700	-74.300	-74.300	-74.600
01 02	Ordnungsangelegenheiten	-114.658,30	-227.900	-366.600	-373.400	-382.400	-389.500
01 04	Finanzmanagement	1.003.702,31	412.400	363.500	361.200	395.400	424.800

Teilergebnishaushalt 2026

Teilhaushalt: 01
T1 Innerer Dienst

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.10.10	Allgemeine Verwaltung	-15.634,01	-59.000	-64.900	-60.500	-60.500	-61.000
12.20.10	Ordnungsangelegenheiten	-1.084,71	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
27.20.10	Büchereien	-1.000,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
28.10.10	Heimat- und Kulturpflege	-6.374,19	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.300
36.22.10	Kinder- und Jugenderschließung	-2.436,50	-3.000	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700
36.50.10	Kindergärten, Krippen, Horte	-104.197,28	-209.000	-344.000	-350.800	-357.800	-364.900
36.60.10	Spielplätze, Jugendzeltplätze, Jugendräume	-3.341,24	-8.200	-11.200	-11.200	-13.200	-13.200
42.10.10	Allgemeine Förderung des Sports	-200,00	-200	-200	-200	-200	-200
42.40.10	Sportanlagen	713,61	600	600	600	600	600
53.36.10	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur	-3.141,60	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
54.70.10	Wartehallen	-345,10	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
55.30.10	Friedhofswesen / Ehrenmale	-1.097,13	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
57.30.20	Märkte	-2.801,44	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
57.50.10	Förderung des Tourismus	-998,31	-5.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300
61.10.10	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	991.505,64	421.500	396.600	433.900	468.000	495.300
61.20.10	Zinsen, Kredite, Schuldendienst, Deckungsreserve	12.040,02	-7.700	-31.700	-71.300	-71.200	-69.100

Teilergebnishaushalt 2026

Teilhaushalt: 02

T2 Bauen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR			
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.543,44	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
314700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	8.543,44	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	51.766,05	67.800	67.800	67.800	67.800	67.800
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	29.439,16	38.900	38.900	38.900	38.900	38.900
337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	22.326,89	28.900	28.900	28.900	28.900	28.900
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich - rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6. privatrechtliche Entgelte	1.077,39	0	0	0	0	0
342100 Erträge aus Verkauf	877,39	0	0	0	0	0
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00	0	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9,38	0	0	0	0	0
348700 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	9,38	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	8,84	0	0	0	0	0
365100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	8,84	0	0	0	0	0
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	55.411,83	49.000	44.900	43.800	43.800	43.800
351100 Konzessionsabgaben	55.411,83	49.000	44.900	43.800	43.800	43.800
12. = Summe ordentliche Erträge	116.816,93	124.800	120.700	119.600	119.600	119.600
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	23.071,79	24.600	25.700	0	0	0
401200 Arbeitnehmer	17.383,71	18.000	19.500	0	0	0
402200 Arbeitnehmer	925,27	1.100	700	0	0	0
403200 Arbeitnehmer	4.762,81	5.500	5.500	0	0	0
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.226,85	231.300	172.700	144.700	144.700	149.700
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.746,17	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	52.451,16	135.000	75.000	67.500	67.500	72.500
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.253,63	3.500	3.500	500	500	500
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	2.300,78	2.600	3.000	1.500	1.500	1.500
423100 Mieten und Pachten	150,00	200	200	200	200	200
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.692,81	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
425100 Haltung von Fahrzeugen	1.163,31	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	69,91	0	0	0	0	0
427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	24.399,08	70.000	71.000	55.000	55.000	55.000
16. Abschreibungen	92.015,90	151.400	151.400	151.400	151.400	151.400
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	23.976,88	32.600	32.600	32.600	32.600	32.600
471130 Abschreibungen auf Gebäude	3.782,58	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	61.542,87	107.600	107.600	107.600	107.600	107.600
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	1.017,81	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
471160 Abschreibungen auf Fahrzeuge	279,18	400	400	400	400	400

Teilergebnishaushalt 2026

Teilhaushalt: 02
T2 Bauen

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
1		2	3	4	5	6	7
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.416,58	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	3.903,61	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	3.903,61	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.414,77	5.000	4.800	38.300	38.500	38.500
442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0	500	500	500	500
443100	Geschäftsaufwendungen	0,00	500	500	500	500	500
445200	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	1.414,77	4.500	3.800	37.300	37.500	37.500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		217.632,92	418.800	361.100	340.900	341.100	346.100
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzgl. Summe ordentliche Aufwendungen)		-100.815,99	-294.000	-240.400	-221.300	-221.500	-226.500
22.	außerordentliche Erträge	65.806,63	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
531100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	65.806,63	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzgl. außerordentliche Aufwendungen)		65.806,63	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)		-35.009,36	-279.000	-225.400	-206.300	-206.500	-211.500
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0	0	0	0	0
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-35.009,36	-279.000	-225.400	-206.300	-206.500	-211.500

Budgetübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Bezeichnung		in EUR					
02 02	Bauen und Sport	-35.009,36	-279.000	-225.400	-206.300	-206.500	-211.500

Teilergebnishaushalt 2026

Teilhaushalt: 02
T2 Bauen

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.10.10	Allgemeine Verwaltung	6.756,81	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
42.10.10	Allgemeine Förderung des Sports	-1.762,44	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
42.40.10	Sportanlagen	-34.429,44	-35.800	-36.500	-36.500	-36.700	-36.700
51.10.10	Aufgaben der Ortsplanung	-4.486,35	-20.000	-25.000	-5.000	-5.000	-5.000
52.22.10	Grunderwerb zur Weiterveräußerung - Wohnbauland-	59.480,83	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
53.10.10	Elektrizitätsversorgung	42.372,79	40.000	36.000	35.000	35.000	35.000
53.20.10	Gasversorgung	1.825,72	2.000	1.900	1.800	1.800	1.800
53.30.10	Wasserversorgung	19.766,14	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
53.80.10	Oberflächenentwässerung	-8.598,31	-10.700	-10.700	-10.700	-10.700	-10.700
54.10.10	Gemeindestraßen	-47.608,42	-157.300	-99.300	-94.300	-94.300	-99.300
54.50.20	Straßenbeleuchtung	-19.139,40	-26.200	-29.200	-29.200	-29.200	-29.200
54.70.10	Wartehallen	-133,83	-200	-200	-200	-200	-200
55.10.10	Öffentliche Grün- und Parkanlagen	-6.485,25	-11.200	-11.200	-11.200	-11.200	-11.200
55.20.10	Wasserläufe und Gewässer	-5.777,12	-11.000	-11.000	-8.500	-8.500	-8.500
55.30.10	Friedhofswesen / Ehrenmale	-3.022,81	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
55.50.10	Wirtschaftswege, Flurbereinigung	-1.942,29	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
57.10.10	Wirtschaftsförderung	-3.479,03	-32.600	-23.600	-27.600	-27.600	-27.600
57.30.10	Bauhof	-28.355,80	-36.300	-36.400	-39.700	-39.700	-39.700
57.30.40	Beteiligung an Unternehmen	8,84	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Teilhaushalt: 01
T1 Innerer Dienst

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.745.068,82	1.500.000	1.733.100	0	1.795.700	1.857.800	1.913.700
601100 Grundsteuer A	73.477,67	43.100	43.100	0	43.100	43.100	43.100
601200 Grundsteuer B	166.355,15	196.400	196.700	0	199.000	201.600	204.200
601300 Gewerbesteuer	898.949,50	591.400	805.000	0	830.000	855.000	875.000
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	571.293,00	634.900	653.100	0	687.700	721.400	753.900
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	30.025,00	30.800	31.800	0	32.500	33.300	34.100
603100 Vergnügungssteuer	1.004,10	0	0	0	0	0	0
603200 Hundesteuer	3.964,40	3.400	3.400	0	3.400	3.400	3.400
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.055,86	0	0	0	0	0	0
614200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	23.055,86	0	0	0	0	0	0
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.594,02	100	200	0	200	200	200
631100 Verwaltungsgebühren	60,00	100	200	0	200	200	200
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.534,02	0	0	0	0	0	0
5. privatrechtliche Entgelte	1.646,40	1.600	1.500	0	1.500	1.500	1.500
641100 Mieten und Pachten	1.646,40	1.600	1.500	0	1.500	1.500	1.500
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	12.940,26	500	500	0	500	500	500
661800 Zinseinzahlungen / Sonstiger inländischer Bereich	11.484,26	0	0	0	0	0	0
669100 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	1.456,00	500	500	0	500	500	500
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	164,67	200	200	0	200	200	200
656200 Säumniszuschläge	164,67	200	200	0	200	200	200
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.787.470,03	1.502.400	1.735.500	0	1.798.100	1.860.200	1.916.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	27.212,97	45.500	51.800	0	47.300	49.300	49.800
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	345,10	3.500	4.000	0	3.500	3.500	3.500
721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.879,52	6.200	10.000	0	10.000	12.000	12.000
722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.136,64	4.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
723100 Mieten und Pachten	4.800,00	4.800	4.800	0	4.800	4.800	4.800
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.045,56	11.300	9.300	0	9.300	9.300	9.800
726100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	0,00	200	200	0	200	200	200
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	15.006,15	14.500	19.500	0	15.500	15.500	15.500
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	8.500	29.500	0	69.100	69.000	66.900
751700 Zinsauszahlungen / Kreditinstitute	0,00	6.000	27.000	0	66.600	66.500	64.400
752100 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	0,00	500	500	0	500	500	500
759200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
15. Transferauszahlungen	980.689,13	1.285.700	1.679.400	0	1.711.500	1.746.500	1.782.000

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Teilhaushalt: 01
T1 Innerer Dienst

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
731800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	130.249,13	210.700	346.400	0	353.200	360.200	367.100
734100	Gewerbesteuerumlage	72.448,00	60.000	80.000	0	81.000	83.500	86.000
737210	Kreisumlage	422.336,00	550.000	680.000	0	693.400	707.200	721.400
737220	Samtgemeindeumlage	355.656,00	465.000	573.000	0	583.900	595.600	607.500
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		21.782,84	32.700	37.300	0	37.400	37.400	37.400
742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	11.220,00	13.500	15.000	0	15.000	15.000	15.000
742900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	199,94	700	700	0	700	700	700
743100	Geschäftsauszahlungen	8.698,81	14.500	14.500	0	14.500	14.500	14.500
744100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.664,09	2.000	2.100	0	2.200	2.200	2.200
762100	Deckungsreserve	0,00	2.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		1.029.684,94	1.372.400	1.798.000	0	1.865.300	1.902.200	1.936.100
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzgl. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)		757.785,09	130.000	-62.500	0	-67.200	-42.000	-20.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		80.000,00	0	0	0	0	0	0
681200	Investitionszuwendungen / Gemeinden (GV)	80.000,00	0	0	0	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen		0,00	57.300	83.800	0	78.500	0	0
682100	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	57.300	83.800	0	78.500	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen		0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		80.000,00	57.300	83.800	0	78.500	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	1.250.000	800.000	0	0	0	0
782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.250.000	800.000	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen		0,00	30.000	25.000	0	0	0	0
787300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	30.000	25.000	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0,00	0	0	0	0	0	0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen		0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen		0,00	510.000	1.520.000	500.000	500.000	0	0
781200	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Gemeinden (GV)	0,00	0	20.000	0	0	0	0
781800	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	0,00	510.000	1.500.000	500.000	500.000	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		0,00	1.790.000	2.345.000	500.000	500.000	0	0
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		80.000,00	-1.732.700	-2.261.200	-500.000	-421.500	0	0
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)		837.785,09	-1.602.700	-2.323.700	-500.000	-488.700	-42.000	-20.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Teilhaushalt: 01
T1 Innerer Dienst

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	700.000	1.500.000	0	0	0	0
692730 <i>Einzahlungen aus Anleihen / Kreditaufnahmen für Investitionen / Kreditinstitute / Laufzeit mehr als 5 Jahre/ Euro-Währung fester Zins</i>	0,00	700.000	1.500.000	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	4.000	15.000	0	24.000	24.600	25.700
792730 <i>Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit > 5 Jahre / Euro-Währung</i>	0,00	4.000	15.000	0	24.000	24.600	25.700
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	696.000	1.485.000	0	-24.000	-24.600	-25.700
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)	837.785,09	-906.700	-838.700	-500.000	-512.700	-66.600	-45.700

Budgetübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Bezeichnung		in EUR						
01 01	Innerer Service	-45.589,21	-87.900	-112.800	0	-63.400	-63.400	-63.700
01 02	Ordnungsangelegenheiten	-104.359,45	-735.700	-1.859.400	-500.000	-866.200	-375.200	-382.300
01 04	Finanzmanagement	987.733,75	-83.100	1.133.500	0	416.900	372.000	400.300

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Produkt	Bezeichnung	in EUR						
11.10.10	Allgemeine Verwaltung	48.862,01	-1.240.300	-769.700	0	29.400	-49.100	-49.600
12.20.10	Ordnungsangelegenheiten	-860,16	-1.600	-1.600	0	-1.600	-1.600	-1.600
27.20.10	Büchereien	-1.000,00	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
28.10.10	Heimat- und Kulturpflege	-7.368,52	-2.400	-2.400	0	-2.400	-2.400	-2.200
36.22.10	Kinder- und Jugenderholung	-2.436,50	-3.000	-3.700	0	-3.700	-3.700	-3.700
36.50.10	Kindergärten, Krippen, Horte	-96.582,12	-705.000	-1.840.000	-500.000	-846.800	-353.800	-360.900
36.60.10	Spielplätze, Jugendzeltplätze, Jugendräume	-1.133,52	-10.300	-8.300	0	-8.300	-10.300	-10.300
42.10.10	Allgemeine Förderung des Sports	-200,00	-200	-200	0	-200	-200	-200
53.36.10	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur	-3.141,60	-4.500	-24.500	0	-4.500	-4.500	-4.500
54.70.10	Wartehallen	-345,10	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
55.30.10	Friedhofswesen / Ehrenmale	-1.097,13	-11.100	-1.100	0	-1.100	-1.100	-1.100
57.30.20	Märkte	-2.550,02	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
57.50.10	Förderung des Tourismus	-1.931,33	-30.300	-29.300	0	-4.300	-4.300	-4.300
61.10.10	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	896.084,82	423.500	398.600	0	435.900	470.000	497.300
61.20.10	Zinsen, Kredite, Schuldendienst, Deckungsreserve	11.484,26	687.500	1.452.500	0	-96.100	-96.600	-95.600

Teilfinanzplan 2026
A. Zahlungsübersicht

Teilhaushalt: 02
T2 Bauen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.543,44	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
614700 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	8.543,44	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.281,60	0	0	0	0	0	0
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.281,60	0	0	0	0	0	0
5. privatrechtliche Entgelte	1.077,39	0	0	0	0	0	0
642100 Einzahlungen aus Verkauf	877,39	0	0	0	0	0	0
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9,38	0	0	0	0	0	0
648700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	9,38	0	0	0	0	0	0
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	8,84	0	0	0	0	0	0
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	8,84	0	0	0	0	0	0
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	55.411,83	49.000	44.900	0	54.200	54.200	54.200
651100 Konzessionsabgaben	55.411,83	49.000	44.900	0	43.800	43.800	43.800
652200 Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	0,00	0	0	0	10.400	10.400	10.400
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.332,48	57.000	52.900	0	62.200	62.200	62.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11. Personalauszahlungen	23.071,79	24.600	25.700	0	0	0	0
701200 Arbeitnehmer	17.383,71	18.000	19.500	0	0	0	0
702200 Arbeitnehmer	925,27	1.100	700	0	0	0	0
703200 Arbeitnehmer	4.762,81	5.500	5.500	0	0	0	0
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	99.580,20	211.300	152.700	0	124.700	124.700	129.700
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.746,17	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	52.333,07	135.000	75.000	0	67.500	67.500	72.500
722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.253,63	3.500	3.500	0	500	500	500
722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.105,59	2.600	3.000	0	1.500	1.500	1.500
723100 Mieten und Pachten	150,00	200	200	0	200	200	200
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.852,38	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
725100 Haltung von Fahrzeugen	1.163,31	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
726100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	69,91	0	0	0	0	0	0
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	19.419,79	30.000	26.000	0	30.000	30.000	30.000
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	4.486,35	20.000	25.000	0	5.000	5.000	5.000
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Transferauszahlungen	3.903,61	6.500	6.500	0	6.500	6.500	6.500
731800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	3.903,61	6.500	6.500	0	6.500	6.500	6.500
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	740,50	5.000	4.800	0	48.700	48.900	48.900

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Teilhaushalt: 02
T2 Bauen

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
742900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0	500	0	500	500	500
743100	Geschäftsauszahlungen	0,00	500	500	0	500	500	500
744300	Umsatzsteuer-Zahllast	0,00	0	0	0	10.400	10.400	10.400
745200	Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	740,50	4.500	3.800	0	37.300	37.500	37.500
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		127.296,10	247.400	189.700	0	179.900	180.100	185.100
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzgl. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)		-60.963,62	-190.400	-136.800	0	-117.700	-117.900	-122.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	149.085,00	80.000	0	0	0	0	0
681000	Investitionszuwendungen / Bund	31.598,00	0	0	0	0	0	0
681200	Investitionszuwendungen / Gemeinden (GV)	117.487,00	0	0	0	0	0	0
681800	Investitionszuwendungen / Übrige Bereiche	0,00	80.000	0	0	0	0	0
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	97.140,43	64.900	71.500	0	70.400	55.000	55.000
689100	Beiträge und ähnliche Entgelte	97.140,43	64.900	71.500	0	70.400	55.000	55.000
21.	Veräußerung von Sachvermögen	204.486,57	133.000	86.000	0	86.000	86.000	86.000
682100	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	204.486,57	133.000	86.000	0	86.000	86.000	86.000
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		450.712,00	277.900	157.500	0	156.400	141.000	141.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Baumaßnahmen	484.913,03	616.000	523.000	0	3.000	399.800	3.000
787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	69.123,70	95.000	500.000	0	0	0	0
787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	405.747,39	497.000	20.000	0	0	396.800	0
787300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	10.041,94	24.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		484.913,03	616.000	523.000	0	3.000	399.800	3.000
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		-34.201,03	-338.100	-365.500	0	153.400	-258.800	138.000
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 18 und 32)		-95.164,65	-528.500	-502.300	0	35.700	-376.700	15.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0	0
37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)		-95.164,65	-528.500	-502.300	0	35.700	-376.700	15.100

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Teilhaushalt: 02
T2 Bauen

Budgetübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
Bezeichnung		2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR								
02 02	Bauen und Sport	-95.164,65	-528.500	-502.300	0	35.700	-376.700	15.100

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
Produkt	Bezeichnung	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
in EUR								
11.10.10	Allgemeine Verwaltung	8.328,96	-500	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
42.10.10	Allgemeine Förderung des Sports	-1.500,00	-1.500	-1.500	0	-1.500	-1.500	-1.500
42.40.10	Sportanlagen	-57.128,53	-42.100	-27.800	0	-27.800	-28.000	-28.000
51.10.10	Aufgaben der Ortsplanung	-4.486,35	-20.000	-25.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
52.22.10	Grunderwerb zur Weiterveräußerung -Wohnbauland-	197.998,57	133.000	86.000	0	86.000	86.000	86.000
53.10.10	Elektrizitätsversorgung	42.372,79	40.000	36.000	0	35.000	35.000	35.000
53.20.10	Gasversorgung	1.825,72	2.000	1.900	0	1.800	1.800	1.800
53.30.10	Wasserversorgung	19.766,14	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
53.80.10	Oberflächenentwässerung	-4.550,50	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
54.10.10	Gemeindestraßen	-234.222,41	-540.900	-499.300	0	24.600	-387.600	4.200
54.50.20	Straßenbeleuchtung	-27.873,15	-49.000	-31.000	0	-31.000	-31.000	-31.000
55.10.10	Öffentliche Grün- und Parkanlagen	-1.137,74	-4.000	-4.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
55.20.10	Wasserläufe und Gewässer	-5.482,60	-11.000	-11.000	0	-8.500	-8.500	-8.500
57.10.10	Wirtschaftsförderung	-1.588,58	-10.000	-1.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
57.30.10	Bauhof	-27.495,81	-34.500	-34.600	0	-37.900	-37.900	-37.900
57.30.40	Beteiligung an Unternehmen	8,84	0	0	0	0	0	0

Produkthaushalt

-wesentliche Produkte-

Produktbereich	28	Heimat- und Kulturpflege
Produktgruppe	28.10	Heimat- und Kulturpflege
Produkt	28.10.10	Heimat- und Kulturpflege

Teilhaushalt	
01 01	Innerer Service

verantwortlich	
Schröder, Klaus	

Beschreibung	
Heimatverein, Verbände und weitere Vereine	

Auftragsgrundlage	
Beschlüsse der Gremien	

Art der Aufgabe:	Freiwillig
Produktart:	Extern/Intern

Zielgruppe	
Öffentlichkeit	

Ziele	
Förderung und Pflege von Heimat- und Kulturangelegenheiten	

Finanzen in EUR	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Ist 2026	Veränderung (Ist/Plan) 2026
Einzahlungen	3.129,42	0	0	0,00	0
Auszahlungen	10.497,94	2.400	2.400	0,00	-2.400
Liquiditätssaldo	-7.368,52	-2.400	-2.400	0,00	2.400
Erträge	3.129,42	0	0	0,00	0
Aufwendungen	9.503,61	2.500	2.500	0,00	-2.500
Ergebnis	-6.374,19	-2.500	-2.500	0,00	2.500

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		in EUR		

ERTRAG

332100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.129,42	0	0
Gesamtertrag		3.129,42	0	0

AUFWAND

427100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.829,42	1.200	1.200
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	5.630,00	1.100	1.100
442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	100	100
471130	Abschreibungen auf Gebäude	44,19	100	100
Gesamtaufwand		9.503,61	2.500	2.500
Unterdeckung des Produktes:		-6.374,19	-2.500	-2.500
Deckungsgrad des Produktes:		32,93 %	0,00 %	0,00 %

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.50	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36.50.10	Kindergärten, Krippen, Horte

Teilhaushalt

01 02 Ordnungsangelegenheiten

verantwortlich

Mey, Philipp

Beschreibung

Tageseinrichtungen für Kinder ergänzen die Erziehung in der Familie; sie eröffnen den Kindern erweiterte und umfassendere Erfahrungs- und Bildungsmöglichkeiten über das familiäre Umfeld hinaus.

Über die gemeinsame Erziehung von Kindern mit und ohne Behinderung wurde eine Vereinbarung zwischen den Trägern der Tageseinrichtungen für Kinder, den öffentlichen und freien Trägern der Jugend- und Sozialhilfe und den Mitgliedsgemeinden getroffen.

Diese Vereinbarung als Grundlage für eine integrative pädagogische und therapeutische Arbeit ist als Prozess anzusehen.

Das regionale Konzept ist Bestand dieser Vereinbarung und ist regelmäßig weiterzuentwickeln und fortzuschreiben.

Auftragsgrundlage

Nieders. Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder (KiTaG)
und die zugehörige Durchführungsverordnungen (1. und 2. DVO)
Besondere Regelungen/Formale Bindungen/Beschlüsse

Art der Aufgabe: Pflichtig

Produktart: Extern/Intern

Ziele

Wirtschaftlicher Betrieb der Kitas und Hortgruppen
Familienentlastung, -unterstützung
Unterstützung von alleinerziehenden Berufstätigen
Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf
Umsetzung Tagesbetreuungsbaugesetz (TAG)

Gewährleistung einer ständigen bedarfsorientierten Weiterentwicklung des regionalen Konzeptes zur gemeinsamen Erziehung aller Kinder mit und ohne Behinderungen.

Finanzen in EUR	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Ist 2026	Veränderung (Ist/Plan) 2026
Einzahlungen	23.055,86	0	0	0,00	0
Auszahlungen	119.637,98	705.000	1.840.000	71.670,00	-1.768.330
Liquiditätssaldo	-96.582,12	-705.000	-1.840.000	-71.670,00	1.768.330
Erträge	23.055,86	0	0	0,00	0
Aufwendungen	127.253,14	209.000	344.000	286.680,00	-57.320
Ergebnis	-104.197,28	-209.000	-344.000	-286.680,00	57.320

Produkt

36.50.10

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.50	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36.50.10	Kindergärten, Krippen, Horte

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		in EUR		

ERTRAG

314200	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden (GV)	23.055,86	0	0
Gesamtertrag		23.055,86	0	0

AUFWAND

431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	123.656,83	205.000	340.000
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	3.596,31	4.000	4.000
Gesamtaufwand		127.253,14	209.000	344.000
Unterdeckung des Produktes:		-104.197,28	-209.000	-344.000
Deckungsgrad des Produktes:		18,12 %	0,00 %	0,00 %

Produkt

36.60.10

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.60	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36.60.10	Spielplätze, Jugendzeltplätze, Jugendräume

Teilhaushalt

01 02 Ordnungsangelegenheiten

verantwortlich

Mey, Philipp

Beschreibung

Die Mitgliedsgemeinden tragen durch die Bereitstellung von kindgerechten Angeboten an Spielplätzen zu einer ausreichenden und bedarfsorientierten Infrastruktur an Spiel- und Bewegungsmöglichkeiten bei.
Ferner die Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Zeltplätzen und Begleitung durch Werbung etc.

Auftragsgrundlage

KJHG, politische Beschlüsse, Niedersächsisches Gesetz über Spielplätze (NSpPG) und Ausführungsbestimmungen (AB NSpPG)
Beschlüsse der Räte; insoweit freiwillige Aufgabe

Art der Aufgabe: Pflichtig
Produktart: Extern/Intern

Finanzen in EUR	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Ist 2026	Veränderung (Ist/Plan) 2026
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	1.133,52	10.300	8.300	72,32	-8.228
Liquiditätssaldo	-1.133,52	-10.300	-8.300	-72,32	8.228
Erträge	15,30	0	0	0,00	0
Aufwendungen	3.356,54	8.200	11.200	196,68	-11.003
Ergebnis	-3.341,24	-8.200	-11.200	-196,68	11.003

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
in EUR				

ERTRAG

316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	15,30	0	0
	Gesamtertrag	15,30	0	0

AUFWAND

421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	833,52	5.000	8.000
431800	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	300,00	300	300
471130	Abschreibungen auf Gebäude	446,04	600	600
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.776,98	2.300	2.300
	Gesamtaufwand	3.356,54	8.200	11.200
	Unterdeckung des Produktes:	-3.341,24	-8.200	-11.200
	Deckungsgrad des Produktes:	0,46 %	0,00 %	0,00 %

Produkt

42.40.10

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	42.40	Sportstätten und Bäder
Produkt	42.40.10	Sportanlagen

Teilhaushalt

02 02 Bauen und Sport

verantwortlich

Thünemann, Paul

Beschreibung

Bereitstellung, Betrieb und Belegung von Sportplätzen

Auftragsgrundlage

Verordnungen und Erlasse

Art der Aufgabe: Freiwillig
Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Öffentlichkeit

Ziele

Förderung des Sports, Bereitstellung für sonstige Nutzungen, wirtschaftliche Betriebsführung

Finanzen in EUR	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Ist 2026	Veränderung (Ist/Plan) 2026
Einzahlungen	45.285,00	80.000	0	0,00	0
Auszahlungen	102.413,53	122.100	27.800	12.672,01	-15.128
Liquiditätssaldo	-57.128,53	-42.100	-27.800	-12.672,01	15.128
Erträge	713,61	600	600	0,00	-600
Aufwendungen	34.429,44	35.800	36.500	9.960,15	-26.540
Ergebnis	-33.715,83	-35.200	-35.900	-9.960,15	25.940

Produkt

42.40.10

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	42.40	Sportstätten und Bäder
Produkt	42.40.10	Sportanlagen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
		2024	2025	2026
		in EUR		
<u>ERTRAG</u>				
316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	713,61	600	600
	Gesamtertrag	713,61	600	600
<u>AUFWAND</u>				
421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.196,17	2.000	2.000
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	13.313,97	8.000	8.000
422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	329,51	500	500
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	654,50	100	500
424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.123,82	15.000	15.000
445200	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden (GV)	1.111,27	1.500	1.800
471130	Abschreibungen auf Gebäude	3.782,58	7.600	7.600
471170	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	917,62	1.100	1.100
	Gesamtaufwand	34.429,44	35.800	36.500
	Unterdeckung des Produktes:	-33.715,83	-35.200	-35.900
	Deckungsgrad des Produktes:	2,07 %	1,68 %	1,64 %

Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	52.22	Grunderwerb zur Weiterveräußerung
Produkt	52.22.10	Grunderwerb zur Weiterveräußerung -Wohnbauland-

Teilhaushalt

02 02 Bauen und Sport

verantwortlich

Thünemann, Paul

Beschreibung

Bereitstellung von Wohnbauflächen für eine zukunftsorientierte Weiterentwicklung der Kommune.

Art der Aufgabe: Freiwillig
Produktart: Extern/Intern

Finanzen in EUR	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Ist 2026	Veränderung (Ist/Plan) 2026
Einzahlungen	197.998,57	133.000	86.000	43.785,42	-42.215
Auszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Liquiditätssaldo	197.998,57	133.000	86.000	43.785,42	-42.215
Erträge	59.480,83	10.000	10.000	0,00	-10.000
Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
Ergebnis	59.480,83	10.000	10.000	0,00	-10.000

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		in EUR		

ERTRAG

531100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	59.480,83	10.000	10.000
Gesamtertrag		59.480,83	10.000	10.000
Überdeckung des Produktes:		59.480,83	10.000	10.000
Deckungsgrad des Produktes:		> 500 %	> 500 %	> 500 %

Produktbereich	54	Verkehrsflächen, ÖPNV
Produktgruppe	54.10	Gemeindestraßen
Produkt	54.10.10	Gemeindestraßen

Teilhaushalt

02 02 Bauen und Sport

verantwortlich

Thünemann, Paul

Beschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb öffentlicher Straßen, Wege, Plätze, Brunnen und Ingenieurbauwerke (inkl. Straßenentwässerung, ohne Reinigung und Winterdienst, Verkehrsausstattung, sonstige Grünanlagen) und die Bereitstellung der Daten für die Abrechnung von Erschließungsbeiträgen.

Auftragsgrundlage

Verkehrsentwicklungsplanung, StVG, StVO, Straßen- und Wegegesetz Niedersachsen, DIN-Vorschriften (z.B. DIN 1076) Unterhaltungskonzept

Art der Aufgabe: Pflichtig

Produktart: Extern/Intern

Zielgruppe

Öffentlichkeit

Ziele

Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur und Aufrechterhaltung von Verkehrssicherheit

Finanzen in EUR	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Ist 2026	Veränderung (Ist/Plan) 2026
Einzahlungen	203.299,42	64.900	71.500	28.188,58	-43.311
Auszahlungen	437.521,83	605.800	570.800	54.279,39	-516.521
Liquiditätssaldo	-234.222,41	-540.900	-499.300	-26.090,81	473.209
Erträge	28.841,34	36.100	36.100	0,00	-36.100
Aufwendungen	76.449,76	193.400	135.400	7.959,18	-127.441
Ergebnis	-47.608,42	-157.300	-99.300	-7.959,18	91.341

Produktbereich	54	Verkehrsflächen, ÖPNV
Produktgruppe	54.10	Gemeindestraßen
Produkt	54.10.10	Gemeindestraßen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		in EUR		
<u>ERTRAG</u>				
316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	7.571,32	10.000	10.000
337100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	20.192,63	26.100	26.100
342100	Erträge aus Verkauf	877,39	0	0
346100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00	0	0
Gesamtertrag		28.841,34	36.100	36.100
<u>AUFWAND</u>				
421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	550,00	800	800
421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	30.819,63	108.000	50.000
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	696,15	0	0
471140	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	44.383,98	84.600	84.600
Gesamtaufwand		76.449,76	193.400	135.400
Unterdeckung des Produktes:		-47.608,42	-157.300	-99.300
Deckungsgrad des Produktes:		37,73 %	18,67 %	26,66 %

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	55.10	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produkt	55.10.10	Öffentliche Grün- und Parkanlagen

Teilhaushalt

02 02 Bauen und Sport

verantwortlich

Thünemann, Paul

Beschreibung

Neugestaltung des Pfarrgartens als Begegnungsstätte.

Art der Aufgabe: Freiwillig
Produktart: Extern/Intern
Aufgabenschlüssel: 000033 wesentliches Produkt

Zielgruppe

EinwohnerInnen

Finanzen in EUR	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Ist 2026	Veränderung (Ist/Plan) 2026
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	1.137,74	4.000	4.000	57,60	-3.942
Liquiditätssaldo	-1.137,74	-4.000	-4.000	-57,60	3.942
Erträge	12.955,50	17.200	17.200	0,00	-17.200
Aufwendungen	19.440,75	28.400	28.400	0,00	-28.400
Ergebnis	-6.485,25	-11.200	-11.200	0,00	11.200

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
in EUR				

ERTRAG

316100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	12.955,50	17.200	17.200
Gesamtertrag		12.955,50	17.200	17.200

AUFWAND

421200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	592,75	3.000	3.000
422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	573,95	1.000	1.000
471101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	18.274,05	24.400	24.400
Gesamtaufwand		19.440,75	28.400	28.400
Unterdeckung des Produktes:		-6.485,25	-11.200	-11.200
Deckungsgrad des Produktes:		66,64 %	60,56 %	60,56 %

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	61.10	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61.10.10	Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Teilhaushalt

01 04 Finanzmanagement

verantwortlich

Schütte, Harry

Beschreibung

Abrechnung der Finanzausgleichsleistungen wie Schlüsselzuweisungen und Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises, Verrechnung der Gemeindeanteile an der Einkommens- und an der Umsatzsteuer mit der Gewerbesteuerumlage, Abführung der Kreisumlage, Berechnung und Verrechnung der Samtgemeindeumlage.

Auftragsgrundlage

Niedersächsisches Gesetz über den Finanzausgleich (NFAG), Gemeindefinanzreformgesetz, Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG), Haushaltssatzungen des Landkreises und der Samtgemeinde Freren

Art der Aufgabe: Pflichtig

Produktart: Extern

Zielgruppe

Rat
Bürgermeister

Finanzen in EUR	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Ist 2026	Veränderung (Ist/Plan) 2026
Einzahlungen	1.746.524,82	1.500.500	1.733.600	303.692,56	-1.429.907
Auszahlungen	850.440,00	1.077.000	1.335.000	240.904,00	-1.094.096
Liquiditätssaldo	896.084,82	423.500	398.600	62.788,56	-335.811
Erträge	1.856.895,64	1.500.500	1.733.600	960.116,35	-773.484
Aufwendungen	865.390,00	1.079.000	1.337.000	709.925,00	-627.075
Ergebnis	991.505,64	421.500	396.600	250.191,35	-146.409

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	61.10	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61.10.10	Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz
		2024	2025	2026
		in EUR		
<u>ERTRAG</u>				
301100	Grundsteuer A	73.912,88	43.100	43.100
301200	Grundsteuer B	165.590,76	196.400	196.700
301300	Gewerbsteuer	985.164,15	591.400	805.000
302100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	595.625,00	634.900	653.100
302200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	29.874,00	30.800	31.800
303100	Vergnügungssteuer	1.004,10	0	0
303200	Hundesteuer	3.963,75	3.400	3.400
369100	Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	1.761,00	500	500
Gesamtertrag		1.856.895,64	1.500.500	1.733.600
<u>AUFWAND</u>				
434100	Gewerbsteuerumlage	87.398,00	60.000	80.000
437210	Kreisumlage	422.336,00	550.000	680.000
437220	Samtgemeindeumlage	355.656,00	465.000	573.000
459200	Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	2.000	2.000
472110	Abschreibungen auf Forderungen	0,00	2.000	2.000
Gesamtaufwand		865.390,00	1.079.000	1.337.000
Überdeckung des Produktes:		991.505,64	421.500	396.600
Deckungsgrad des Produktes:		214,57 %	139,06 %	129,66 %

Anlagen

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 5 GemHKVO

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 1)	voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen 2) 3)			
	2026	2027	2028	2029
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5
2026	0	500.000	0	0
2025	0	0	0	0
2024	0	0	0	0
2023	0	0	0	0
Insgesamt	0	500.000	0	0
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorge- sehenen Kreditaufnahmen für Investitions- tätigkeit	1.500.000	0	0	0

1) In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

2) In Spalte 2 ist das Haushaltsjahr, in den Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

3) Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich die mittelfristige Finanzplanung noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit in diesen Jahren gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 5 zweiter Halbsatz GemHKVO besonders darzustellen.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2026

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen				
	2027	2028	2029	2030	2031 und ff
	in EUR				
	2	3	4	5	6
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	<u>500.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

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

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres
	- 1.000 Euro -	- 1.000 Euro -
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0
1.3 Liquiditätskrediten	0	0
1.4 sonstigen Geldschulden		
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7	54
4. Transferverbindlichkeiten	4	0
5. Sonstige Verbindlichkeiten	29	1
Schulden insgesamt	40	55

Stellenplan

Anlage 3

(Muster zu § 5)

I. Verwaltung der Kommune

¹⁾ Da es für die Stellenbewirtschaftung hilfreich sein kann, in der BesGr. A 13 zwischen Einstiegsämtern und Beförderungsämtern zu unterscheiden, können diese alternativ getrennt ausgewiesen werden.

Aufführung jedes Sondervermögens, Unternehmens und jeder Einrichtung (§ 130 Abs. 1, § 136 Abs. 3 NKomVG) für sich. Die spaltenweise Aufteilung der Übersicht bleibt unverändert.

Seite 88 von 98

Teil B: Beschäftigte (Arbeitnehmer/innen)

Lfd.Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe, Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushalts- jahr 2026	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2025 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Beschäftigter Bauhof	2	0,15	0,15	0,15		26 Std. mtl
2	Beschäftigter Bauhof	2	0,14	0,14	0,14		24 Std. mtl.
3	Beschäftigter Bauhof	2	0,13	0,13	0,13		22 Std. mtl.
			0,42	0,42	0,42		

Anhang: Dienstkräfte in der Ausbildung und informatorisch beschäftigte Kräfte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes	vorgesehen im Haushaltsjahr	2026	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	

Übersicht zum Stellenplan

Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

I. Beamtinnen und Beamte

Gliederungs-Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	Beamte auf Zeit			Laufbahngruppe 2							Laufbahngruppe 1		Zusammen	Erläuterungen
		B 6	B 4	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 12	A 11	A 9	A 9mZ	A 9		
111	Samtgemeindebürgermeister														
111	Erster Samtgemeinderat														
111	Finanzabteilung														
121	Statistik und Wahlen														
122	Ordnungsangelegenheiten														
126	Brandschutz														
312	Grundsicherung SGB II														
315	Soziale Einrichtungen														
361	Förderung von Kindertagesstätten														
365	Tageseinrichtungen für Kinder														
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen														
553	Friedhofs-/Bestattungswesen														
571	Wirtschaftsförderung														
573	Allgemeine Einrichtungen u. Unternehmen														

1) Da es für die Stellenbewirtschaftung hilfreich sein kann, in der BesGr. A 13 zwischen Einstiegsämtern und Beförderungsämtern zu unterscheiden, können diese alternativ getrennt ausgewiesen werden.

II. Beschäftigte (Arbeitnehmer/innen)

Gliederungs-Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	E11	E10	E9	E8	Einteilung der Kopfspalten nach den Entgeltgruppen und Sondertarifen									Erläuterungen
						E6	E5	E4	E3	E2	E2	E2 GFB	E1 GFB	Zusammen	
111	Verwaltungssteuerung/Service														
121	Statistik und Wahlen														
122	Ordnungsangelegenheiten														
126	Brandschutz														
211	Grundschulen														
216	Kombinierte HS/RS u. Oberschule														
243	Sonstige schulische Aufgaben														
281	Heimat- u. sonstige Kulturpflege														
312	Grundsicherung SGB II														
315	Soziale Einrichtungen														
361	Förderung von Kindertages- stätten														
365	Tageseinrichtungen für Kinder														
366	Einrichtungen der Jugendarbeit														
424	Sportstätten u. Bäder														
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen														
538	Abwasserbeseitigung														
541	Gemeindestraßen														
545	Straßenreinigung														
547	ÖPNV														
551	Öffentlicher Grün/Landschaftsbau														
553	Friedhofs- und Bestattungswesen														
573	Allgemeine Einrichtungen u. Unternehmen											0,42			
575	Tourismus														
												0,42		0,42	

Teil B Sonderübersicht über die Planstellen der Beamtinnen und Beamten, die mit Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern besetzt sind

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt	BesGr. der Planstelle	Lfd. Nr. in Teil A Unter- teil I	auf der Stelle geführt		Bemerkungen
					seit	bis voraus- sichtlich	
insgesamt 2 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer							

Beteiligungen der Gemeinde Messingen an wirtschaftlichen Unternehmen

Unternehmen	Stand per 31.12.2025
VB Süd-Emsland eG	150,00 €

Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen für das Haushaltsjahr 2026

Stand der Daten: 26.02.2026

Allgemeine Angaben:

Kommune:

Gemeinde Messingen

Einwohnerzahl (Stichtag 30.06.2025):

1.117

Gesamthaushaltsslage und -entwicklung

	2.Vorjahr ☐ Plan- Daten ³⁾ ☒ Ist-Daten ³⁾	1.Vorjahr ☒ Plan-Daten ³⁾ ☐ Ist-Daten ³⁾	Haushaltsjahr	1. Folgejahr	2. Folgejahr	3. Folgejahr
Gesamterträge ¹⁾	2.097.876	1.643.600	1.872.600	1.934.100	1.996.200	2.052.100
Gesamtaufwendungen ¹⁾	1.271.277	1.811.900	2.179.800	2.226.900	2.264.000	2.302.900
Gesamtergebnis ¹⁾	826.598	-168.300	-307.200	-292.800	-267.800	-250.800
Entwicklung der Überschussrücklagen ²⁾	2.087.845	1.919.545	1.612.345	1.319.545	1.051.745	800.945
Entwicklung des Gesamtbestandes der Fehlbeträge	0	0	0	0	0	0
Bestand an liquiden Mittel zum 31.12.2025	1.902.219	2.448.096				

¹⁾ ordentlich und außerordentlich²⁾ Erläuterung in einem Klammerzusatz ob es sich um festgestellte (f) oder vorläufige (v) Ergebnisse handelt.³⁾ Möglichst Ist-Daten angeben. Zutreffendes bitte ankreuzen.**Schuldenlage und -entwicklung:**

	2.Vorjahr ☐ Plan- Daten ⁴⁾ ☒ Ist-Daten ⁴⁾	1.Vorjahr ☐ Plan-Daten ⁴⁾ ☒ Ist-Daten ⁴⁾	Haushaltsjahr	1. Folgejahr	2. Folgejahr	3. Folgejahr
Liquiditätskreditstand ¹⁾ zum 31.12.:	0	0	0	0	0	0
investiver Kreditstand zum 31.12.:	0	0	0	1.461.000	1.436.400	1.410.700
Kreditaufnahme ²⁾ im lfd. Jahr:	0	0	1.500.000	0	0	0
Ins lfd. Jahr übertragene Kreditermächtigungen aus Vorjahren ³⁾ :	0	0	0			
Tilgung ²⁾ im lfd. Jahr:	0	0	15.000	24.000	24.600	25.700
Neuverschuldung im lfd. Jahr:	0	0	1.485.000	0	0	0

¹⁾ Laut Meldung für die Vierteljährliche Kassenstatistik, 4. Quartal. In den Folgejahren unter Berücksichtigung der Angaben zur Entwicklung der Liquiditätskredite aus dem Vorbericht (§ 6 Satz 3 Nr. 1 Buchst. e KomHKVO)²⁾ Ohne Umschuldung, Kreditaufnahme für Weiterleitung an kreis- und regionsangehörige Kommunen und Konzernfinanzierung.³⁾ Erläuterung in einem Klammerzusatz ob es sich um festgestellte (f) oder vorläufige (v) Ergebnisse handelt.⁴⁾ Möglichst Ist-Daten angeben. Zutreffendes bitte ankreuzen**Bilanz:**

	Letzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2023 ¹⁾	Vorletzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2022 ¹⁾
Nettoposition gesamt ²⁾	6.589.188,55	6.501.966,52
Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss ²⁾	0	0
Jahresüberschuss ²⁾ /Jahresfehlbetrag	140.353,89	236.957,58
Fehlbeträge aus Vorjahren gesamt Davon: Fehlbetrag ³⁾ des Jahres 20.....	0	0

Fehlbeträge aus Vorjahren - § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG, auch i. V. m. § 182 Abs. 5 NKomVG - Sonstige Fehlbeträge	0	0
---	---	---

¹⁾ Vom Rechnungsprüfungsamt geprüfte Bilanz

²⁾ Quelle: Bilanz, Passiva, Zeilen 1, 1.1.2 und 1.3.2

³⁾ Fehlbeträge sollen als davon-Position nach Jahren getrennt ausgewiesen werden.

Ergänzende Informationen:

	Vorjahr	2. Vorjahr	3. Vorjahr
erhaltene Bedarfszuweisungen ^{*)} :	0	0	0

^{*)}Einzahlungen

	Haushaltsjahr	Landesdurchschnitt der Gemeindegrößenklasse ^{**)}
Hebesatz Grundsteuer A	360	405
Hebesatz Grundsteuer B	246	408
Hebesatz Gewerbesteuer	360	383

	Durchschnittswert der letzten 3 Jahre 2022 bis 2024	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe ^{**)} 2022 bis 2024
Steuereinnahmekraft je Einwohnerin oder Einwohner	1.096,43	1.208,61
	zum 31.12.2025	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe ^{**)}
Investive Verschuldung je Einwohnerin oder Einwohner	0,00	312,62

^{**)}Quelle:

https://www.statistik.niedersachsen.de/startseite/themen/finanzen_steuern_personal/finanzen_in_niedersachsen/weitere_informationen_zur_finanzstatistik_niedersachsen/weitere-informationen-zur-finanzstatistik-niedersachsen-164773.html -> Ergänzende Informationen für die Erstellung einer Übersicht über die Daten der Haushaltswirtschaft

Kennzahlen:

Kennzahl	Angabe des Vor-Vorjahres	Angabe des Vorjahres	Ermittlung des Jahres ¹⁾
Steuerquote:	87,07%	83,29%	80,00%
Allgemeine Umlagequote:	59,19%	59,69%	61,00%
Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0	0	0
Personalintensität	1,78%	1,37%	1,00%
Abschreibungsintensität	8,33%	8,95%	7,00%
Zinslastquote	0,00%	0,00%	1,00%
Liquiditätskreditquote	0,00%	0,00%	0,00%
Reinvestitionsquote	1137,27%	1493,48%	1780,00%
Fremdkapitalquote ²⁾	1,24%	1,00%	1,00%

¹⁾ Entsprechend der Definition der Kennzahl ist Bezug auf das Haushaltsjahr, das Jahresergebnis oder das Ergebnis des zwei Jahre zurückliegenden Haushaltsjahres zu nehmen.

²⁾ Bei Darstellung einer Zeitreihe ab Eröffnungsbilanz sind die Spalten zu ergänzen.

Auszugsweise Abschrift

über die 27. GRM (21-26) öffentlichen/nicht öffentlichen Sitzung des Gemeinderates
Messingen
am 17.02.2026 in der Gaststätte Thünemann

pp.

Punkt 8: Beschluss über die Haushaltssatzung der Gemeinde Messingen für das
Haushaltsjahr 2026
Vorlage: II/001/2026

Zu Beginn führt Stellv. Bürgermeister Focks aus, dass das Ergebnis des Haushaltsjahres 2025 mit einem deutlichen Überschuss ausgefallen ist und sich die Steuerkraft der Gemeinde erheblich verbessert hat. Gleichzeitig stellt sich die Frage, ob diese positive Entwicklung auch im kommenden Jahr anhält. Er ist der Auffassung, dass die veranschlagte Kreditermächtigung nicht zwingend in Anspruch genommen werden muss, da voraussichtlich nicht sämtliche Investitionen vollständig umgesetzt werden.

Samtgemeindebürgermeister Ritz berichtet zur allgemeinen Haushaltslage der Samtgemeinde und der übrigen Mitgliedsgemeinden. Sämtliche Haushalte sind defizitär. Für die Samtgemeinde wird im Ergebnishaushalt 2026 ein Fehlbetrag von rund 1,4 Mio. € erwartet, nachdem bereits 2025 ein Defizit von rund 1,1 Mio. € verzeichnet wurde. Auch im Finanzhaushalt besteht ein Kreditbedarf von rund 1,5 Mio. € zur Finanzierung von Investitionen wie dem Umbau der Grundschule Thuine, EDV-Lizenzen, dem Feuerwehrhaus Thuine, LED-Umrüstungen sowie dem Kleinkindbecken im Freibad. Für die Mitgliedsgemeinden ergeben sich ebenfalls Kreditbedarfe, unter anderem für Messingen in Höhe von 1,5 Mio. €, für Beesten in Höhe von 700.000 € und für die Stadt Freren in Höhe von 3 Mio. €. Landesweit sei die Entwicklung der kommunalen Haushalte alarmierend. Steigende Personal- und Sozialkosten belasten die Haushalte zunehmend. Der Appell an Bund und Land, den Kommunen wieder mehr finanziellen Handlungsspielraum zu verschaffen, werde immer lauter.

Im Anschluss erläutert Kämmerer Schütte den Haushalt der Gemeinde Messingen anhand der Vorlage. Er weist zudem auf erhebliche Zinsschwankungen hin, hebt aber auch hervor, dass die Gemeinde Messingen derzeit noch immer schuldenfrei sei. Mit Blick auf die mittelfristige Entwicklung müsse sich der neu zu wählende Rat mit möglichen Anpassungen der Hebesätze befassen. Bei der Grundsteuer B ergibt sich aufgrund der Nivellierungssätze und der Umlageberechnung faktisch keine Einnahme mehr, da die Umlagen die Einnahmen übersteigen.

Ratsmitglied Decomain erkundigt sich nach erhöhten Zuschüssen in Höhe von 5.100 € im Jahr 2024. Kämmerer Schütte verweist auf die einmalig höheren Zuschüsse für die Aktion der Landjugend.

Sodann beschließt der Gemeinderat Messingen einstimmig, die nachstehende Haushaltssatzung nebst Haushalts- und Stellenplan sowie das Investitionsprogramm für das Haushaltsjahr 2026 zu beschließen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1. im **Ergebnishaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag
 - 1.1 der ordentlichen Erträge auf1.857.600 Euro
 - 1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf.....2.168.800 Euro
 - 1.3 der außerordentlichen Erträge auf 15.000 Euro
 - 1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf 11.000 Euro
2. im **Finanzhaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag
 - 2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....1.788.400 Euro
 - 2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....1.987.700 Euro
 - 2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf 241.300 Euro
 - 2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf2.868.000 Euro
 - 2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf1.500.000 Euro
 - 2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf 15.000 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich:

Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes3.529.700 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes4.870.700 Euro

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 1.500.000 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 500.000 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2026 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 298.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2026 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

- a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)360 v.H.
- b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)246 v.H.

2. Gewerbesteuer.....360 v.H.

§ 6

Als unerheblich im Sinne der nachstehenden Rechtsnormen gelten folgende Wertgrenzen:

- | | |
|--------------------------|----------------|
| a) § 115 II Nr. 1 NKomVG | 80.000,00 Euro |
| b) § 115 II Nr. 2 NKomVG | 30.000,00 Euro |
| c) § 117 I 2 NKomVG | 5.000,00 Euro |
- Ferner sind Beträge [unbegrenzt] als unerheblich anzusehen, die der Verrechnung zwischen den Produkten/Leistungen dienen,
- die wirtschaftlich durchlaufend sind,
 - die der Rückzahlung von Zuweisungen dienen,
 - die für abschlusstechnische Buchungen notwendig sind.
- | | |
|-----------------------|----------------|
| d) § 12 I KomHKVO | 30.000,00 Euro |
| e) § 19 IV 1 KomHKVO | 4.000,00 Euro |
| f) für Rückstellungen | 20.000,00 Euro |
| g) für Abgrenzungen | 500,00 Euro |
- Eine Abgrenzung bei regelmäßig wiederkehrenden Geschäftsvorfällen [Energiekosten, Umlagen, Konzessionen, Steuern, u.ä.] unterbleibt, sofern es sich nicht um eine außergewöhnliche Abweichung handelt.

pp.

Bürgermeister

stv. Bürgermeister

Protokollführer

Die Richtigkeit der vorstehenden auszugsweisen Abschrift wird hiermit bescheinigt.

Freren, 10-03-2026
Samtgemeinde Freren
Der Samtgemeindebürgermeister
Im Auftrage:

Schütte