



Sitzungsvorlage

TOP 09 – öffentlich – vorberatend

Sitzungstag:	07.10.2026		
Gremium:	Finanz- und Wirtschaftsausschuss		
Fachbereich:	Kämmerei	Sitzungsnummer:	FiWiA/2026/002
Sachbearbeiter/in:	Cornelia Baller	Vorlagennummer:	2026/123

Haushaltssatzung, Haushaltsplan und Investitionsprogramm der Inselgemeinde Langeoog für das Haushaltsjahr 2027

Sachvortrag:

Mit dieser Vorlage wird der Haushaltsplan 2027 einschließlich Haushaltssatzung und Investitionsprogramm vorgelegt. Dieser wurde auf Basis der Mittelanmeldungen aus den Fachbereichen unter Einbeziehung der aktuellen Diskussionsergebnisse in den Gremien erarbeitet.

Die Endsummen des Haushaltsjahres 2027 werden in der Haushaltssatzung (Anlage 1) wie folgt festgesetzt:

Im Ergebnishaushalt

die ordentlichen Erträge auf	€	15.440.100
die ordentlichen Aufwendungen auf	€	15.440.100
die außerordentlichen Erträge auf	€	0
die außerordentlichen Aufwendungen auf	€	0

Im Finanzhaushalt

die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	€	15.138.800
die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	€	14.140.800
die Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	€	412.600
die Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	€	3.794.400
die Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	€	0,00
die Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	€	255.800
Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen:	€	-2.639.600

Im Ergebnishaushalt des Haushaltsplanes 2027 gleichen sich die Erträge und Aufwendungen aus. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurde nicht veranschlagt. In dem Ergebnis enthalten ist die Zuführung an den Tourismus-Service Langeoog, die seit 2025 jährlich zahlungswirksam in der Planung aufgenommen wurde.

In den Jahren zuvor wurde das Potenzial der Inselgemeinde, diesen Betrag dem Tourismus-Service Langeoog zuführen zu können durch den Ausweis eines Überschusses im Ergebnishaushalt in Höhe von 200.000 Euro dargestellt. Dies war eine Anforderung aus dem Entschuldungsvertrag gewesen, der Ende 2024 seitens der Kommunalaufsicht und des Niedersächsischen Innenministeriums für erfüllt und damit beendet erklärt worden war.

Der Finanzhaushalt schließt 2027 in der Planung mit einem Defizit in Höhe von 2.639.600 Euro ab. Das Defizit ist auf das Netto-Investitionsvolumen in Höhe von 3.381.800 Euro zurückzuführen, welches aus den nach Abzug der Tilgung verbleibenden Überschüssen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie aus noch vorhandenen Mitteln gedeckt werden kann.

Verpflichtungsermächtigungen werden in Höhe von 10.000.000,00 Euro veranschlagt. Darlehensaufnahmen sind für 2027 nicht vorgesehen. Der Höchstbetrag bis zu dem Kassenkredite in Anspruch genommen werden dürfen, wird weiterhin auf 2,1 Mio. Euro festgesetzt und bedarf damit keiner Genehmigung durch die Kommunalaufsicht.

Die Hebesätze für die Grundsteuer A und B und die Gewerbesteuer werden nicht angehoben. Sie betragen für die Grundsteuer A weiterhin 210 v. H., die Grundsteuer B 330 v. H. und die Gewerbesteuer 420 v. H.

Die Wertgrenze, ab der ein schriftlich dokumentierter Wirtschaftlichkeitsvergleich von Investitionen zu erfolgen hat, wird auf 100.000,00 Euro festgesetzt.

Das Investitionsprogramm für die Haushaltsjahre 2025 bis 2030 (Anlage 2) ist nach § 58 Abs. 1. Nr. 9 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) gesondert zu beschließen.

Beschlussempfehlung:

Der Finanz- und Wirtschaftsausschuss empfiehlt,
der Verwaltungsausschuss empfiehlt,
der Rat beschließt,

die Haushaltssatzung der Inselgemeinde Langeoog für das Jahr 2027 in der als Anlage 1 vorgelegten Fassung wird erlassen.

Das Investitionsprogramm gemäß Anlage 2 für die Haushaltsjahre 2025 bis 2030 wird beschlossen.

Langeoog, den 29.09.2026

Anlagen:

Anlage 1 Haushaltssatzung 2027.pdf
Anlage 2 Investitionsprogramm 2025 bis
2030.pdf
Anlage 3. Entwurf Haushaltsplan 2027.PDF

H a u s h a l t s s a t z u n g **der Inselgemeinde Langeoog für das Haushaltsjahr 2027**

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) vom 17. Dezember 2010 (Nds. GVBl. S. 576) in der zurzeit geltenden Fassung hat der Rat der Inselgemeinde Langeoog in der Sitzung am TT.MM.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2027 wird

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

1.1 der ordentlichen Erträge auf	15.440.100,00 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	15.440.100,00 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge	0,00 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0,00 Euro

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

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	15.138.800,00 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	14.140.800,00 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	412.600,00 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	3.794.400,00 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	0,00 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	255.800,00 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	15.551.400,00 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	18.191.000,00 Euro

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) werden nicht veranschlagt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 10.000.000,00 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2027 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 2.100.000,00 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2027 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	210 v. H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	330 v. H.
2. Gewerbesteuer	420 v. H.

§ 6

Der Betrag, ab dem Wirtschaftlichkeitsberechnungen für Investitionen schriftlich dokumentiert werden müssen, wird auf 100.000,00 Euro festgesetzt.

Langeoog, den TT.MM.2026

Der Bürgermeister

Siegel

Onno Brüling

Bezeichnung	RE 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- in Euro -	- in Euro -	- in Euro -	- in Euro -	- in Euro -	- in Euro -
11103.6811000-0010 Zuschuss Land Rathaus	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11106.6811000-1113 InvZuw-Ld	0,00	3.121.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36602.6815000-0021 Investitionszuschuss von übrigen Bereichen	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36602.6815001-0021 Entnahme Kreuder	0,00	10.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
36602.6862700-0021 Verkauf von Wertpapieren Oskar-Kreuder-Stiftung	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
42401.68110100-1072 InvZuw-Bd	0,00	0,00	0,00	1.715.700,00	0,00	0,00
42401.6811000-1072 InvZuw-Ld	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
54101.6891000-0035 Straßenausbaubeiträge Polderweg	0,00	0,00	300.000,00	400.000,00	200.000,00	0,00
54101.6891000-0087 Straßenausbaubeiträge Kirchstraße	351.723,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54101.6891000-1127 Straßenausbaubeiträge Gartenstraße	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00
57307.6811000-1083 InvZuw-Ld	133.333,00	66.600,00	66.600,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.436.696,11	3.523.200,00	412.600,00	2.155.700,00	3.646.000,00	3.240.000,00

Bezeichnung	RE 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- in Euro -	- in Euro -	- in Euro -	- in Euro -	- in Euro -	- in Euro -
11101.7865100-2000 ZufVersRücklAktiv	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
11101.7865200-2000 ZufVersRücklVersEmpf	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
11103.7831100-1010 Aus Erw Vermggstn >1000	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
11103.7831100-1011 Inventar Rathaus	1.175,54	20.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
11103.7871000-1010 Umbau Rathaus	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11105.7831100-1014 Erwerb EDV Hardware	25.427,05	100.000,00	100.000,00	100.000,00	80.000,00	80.000,00
11105.7831100-1015 Erwerb EDV Software	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
11106.7821000-1013 Erwerb Grundvermögen	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11106.7831100-1095 Inventar Liegenschaften	0,00	5.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
11106.7871000-1113 Wohnungsbau	6.694.757,98	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12601.7831100-1016 Geräte Feuerwehr	5.488,55	18.800,00	20.000,00	22.000,00	24.000,00	26.000,00
12601.7831100-1065 Kauf Feuerwehrfahrzeug	0,00	0,00	290.000,00	0,00	0,00	0,00
31501.7831100-1121 Aus Erw Vermggstn >1000	12.095,76	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
31540.7831100-1095 Aus Erw Vermggstn >1000	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
36601.7831100-1123 Aus Erw Vermggstn >1000	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
36602.7831100-1021 Kinderspielplatz - Investitionen	0,00	10.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
36602.7862700-0021 Kauf von Wertpapieren Oskar-Kreuder-Stiftung	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
36602.7871000-1047 Erstellung WC-Gebäude Spielplatz	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42401.7871000-1072 Erneuerung Turnhalle	0,00	0,00	800.000,00	3.000.000,00	1.200.000,00	0,00

53801.7831100-1024 Ausrüstung Klärwerk	6.720,47	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
53801.7831100-1025 Kläranlage Labor	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
53801.7831100-1026 Geräte Messtechnik	210,63	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
53801.7831100-1053 Belüftungssystem	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53801.7831100-1061 Kauf Fuhrpark	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53801.7831100-1078 Software Abwasserbeseitigung	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
53801.7831100-1091 Kommunikationstechnik und Beleuchtung	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
53801.7831100-1096 Inventar Abwasserbeseitigung	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
53801.7831100-1102 Netzwerktechnik	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
53801.7871000-1029 Zaunanlage Kläranlage	0,00	0,00	15.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
53801.7871000-1118 Hauptpumpwerk-DRL	8.296,88	150.000,00	150.000,00	150.000,00	1.200.000,00	2.900.000,00	500.000,00
53801.7871000-1125 Hochbaumaßnahmen Abwasserreinigungsanlage	0,00	250.000,00	5.000,00	5.000,00	80.000,00	0,00	0,00
53801.7872000-1103 Kanal Polderweg	136.663,79	900.000,00	850.000,00	850.000,00	500.000,00	0,00	0,00
53801.7872000-1116 Kanalbau Kirchstraße	74.799,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53801.7872000-1127 Kanal Gartenstraße	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	1.750.000,00
54101.7872000-1106 Straßenausbau Polderweg	106.310,07	880.000,00	850.000,00	850.000,00	600.000,00	0,00	0,00
54101.7872000-1116 Straßenausbau Kirchstraße	159.731,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54101.7872000-1127 Straßenausbau Gartenstraße	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	1.700.000,00
54501.7831100-1085 Kehrmaschine	0,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54502.7872000-1069 Erweiterung und Erneuerung Leitungsnetz und Beleuchtung	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
55201.7872000-1068 Durchlass Ortsentwässerung	0,00	0,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
57101.7812000-1042 Förderung kl. und mittl. Unternehmen - Gemeindeanteil	5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
57301.7831100-1088 Betriebs- und Geschäftsausstattung Bauhof	6.599,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
57303.7831100-1061 Fuhrpark	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
57304.7831100-1061 Fuhrpark	0,00	50.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57304.7831100-1077 Kauf Container	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
57305.7831100-1046 Fuhrpark	69.897,18	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57305.7831100-1114 Kauf Container	4.971,61	5.000,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
57305.7871000-1048 Hochbaumaßnahmen BgA Restmüllentsorgung	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57307.7873000-1083 Erneuerbare Energien	5.411,44	200.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.523.427,61	5.370.000,00	4.050.200,00	6.146.600,00	4.971.200,00	4.815.500,00	
Saldo	-4.086.731,50	-1.846.800,00	-3.637.600,00	-3.990.900,00	-1.325.200,00	-1.575.500,00	



Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Inselgemeinde Langeoog 2027



Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung.....	4
Vorbericht.....	6
Gesamtergebnisplan.....	36
Gesamtfinanzplan.....	37
Übersicht Ergebnishaushalt.....	39
Übersicht Finanzhaushalt.....	40
Teilergebnisplan 1 – Produkte Innere Verwaltung, Schule, Jugend und Sport	41
11101 – Gemeindeorgane.....	42
11102 – Personalangelegenheiten.....	43
11103 – Hauptverwaltung.....	44
11104 – Einrichtung für die gesamte Verwaltung.....	45
11105 – Informations- und Kommunikationstechnik.....	46
21101 – Inselschule Langeoog.....	47
24301 – Sonstige schulische Aufgaben.....	48
36201 – Jugendarbeit.....	49
36501 – Tageseinrichtungen für Kinder.....	50
36601 – Einrichtungen der Jugendarbeit.....	51
42401 – Sportstätten.....	52
Teilergebnisplan 2 – Produkte Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur.....	53
11107 – Gemeindekasse, Vollstreckung.....	54
11108 – Allgemeine Finanzverwaltung.....	55
28101 – Sonstige Kulturpflege.....	56
31501 – Seniorenarbeit.....	57
31502 – Sondervermögen Senioren.....	58
36602 – Oskar-Kreuder-Spielplatz/Sondervermögen.....	59
41801 – Tourismus-Service Langeoog.....	60
42101 – Förderung des Sports.....	61
53101 – Elektrizitätsversorgung.....	62
53201 – Gasversorgung.....	63
57101 – Wirtschaftsförderung.....	64
57306 – Seniorenanlage „Bliev hier“ (BgA).....	65
61101 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen.....	66
61201 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft.....	67
Teilergebnisplan 3 – Sicherheit und Ordnung.....	68
12101 – Statistik und Wahlen.....	69
12201 – Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten.....	70
12202 – Einwohnermeldeamt.....	71
12203 – Standesamt.....	72

12601 – Feuerlöschwesen.....	73
24101 – Schülerbeförderung.....	74
31540 – Soziale Einrichtungen.....	75
55501 – Schädlingsbekämpfung.....	76
Teilergebnisplan 4 – Bauen und Wohnen, Liegenschaftsverwaltung	77
11106 – Gebäudemanagement und Liegenschaftsverwaltung.....	78
51101 – Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen.....	79
52101 – Bau- und Grundstücksordnung.....	80
52201 – Wohnbauförderung.....	81
53801 – Abwasserreinigung.....	82
54101 – Gemeindestraßen.....	83
54501 – Straßenreinigung.....	84
54502 – Straßenbeleuchtung.....	85
55101 – Öffentliche Grünflächen.....	86
55201 – Oberflächenentwässerung.....	87
55301 – Friedhofs- und Bestattungswesen.....	88
57301 – Bauhof.....	89
57303 – Duales System der Inselgemeinde (BgA).....	90
57304 – Entsorgung gewerblicher Abfälle (BgA).....	91
57305 – Restmüllentsorg./Strauch- u. Baumbeschnitt (BgA).....	92
57307 – Photovoltaikanlage (BgA).....	93
Investitionsprogramm.....	94
Verzeichnis der Verwahrgeld- und Vorschussskonten.....	97
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen.....	98
Übersicht über den Stand der Schulden.....	99
Übersicht über die Produktgruppen.....	100
Haushaltsvermerke.....	102
Bilanz vom 31.12.2023.....	109
Beteiligungsbericht.....	110
Eigenbetrieb Tourismus-Service Langeoog.....	127
Eigenbetrieb Schifffahrt.....	***
Stellenpläne.....	***

H a u s h a l t s s a t z u n g **der Inselgemeinde Langeoog für das Haushaltsjahr 2027**

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) vom 17. Dezember 2010 (Nds. GVBl. S. 576) in der zurzeit geltenden Fassung hat der Rat der Inselgemeinde Langeoog in der Sitzung am TT.MM.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2027 wird

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

1.1 der ordentlichen Erträge auf	15.440.100,00 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	15.440.100,00 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge	0,00 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0,00 Euro

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

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	15.138.800,00 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	14.140.800,00 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	412.600,00 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	3.794.400,00 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	0,00 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	255.800,00 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	15.551.400,00 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	18.191.000,00 Euro

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) werden nicht veranschlagt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 10.000.000,00 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2027 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 2.100.000,00 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2027 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	210 v. H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	330 v. H.
2. Gewerbesteuer	420 v. H.

§ 6

Der Betrag, ab dem Wirtschaftlichkeitsberechnungen für Investitionen schriftlich dokumentiert werden müssen, wird auf 100.000,00 Euro festgesetzt.

Langeoog, den TT.MM.2026

Der Bürgermeister

Siegel

Onno Brüling

Vorbericht und Erläuterungen zum Haushaltsplan 2027

Nach § 6 Ziffer 1 der kommunalen Haushalts- und –kassenverordnung (KomHKVO) ist im Rahmen des Vorberichtes darzustellen, wie sich die wichtigsten Einnahme- und Ausgabearten, das Vermögen und die Schulden in den beiden dem Haushaltsjahr vorangehenden Haushaltsjahren entwickelt haben und im Haushaltsjahr sowie den drei folgenden Jahren entwickeln werden.

Seit dem Haushaltsjahr 2012 wird ein Haushaltsplan nach den Grundsätzen des „Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR)“ als sogenannter doppischer Haushalt aufgestellt. Dieser teilt sich in vier Teilhaushalte, die im Folgenden dargestellt sind. Die Gliederung entspricht der Vorgabe des § 4 Abs. 1 KomHKVO folgend der örtlichen Verwaltungsorganisation. Für die einzelnen Leistungen wurden 48 Produkte gebildet. Ein Produkt ist definiert als eine Zusammenfassung von Leistungen nach sachlichen Gesichtspunkten.

1. Übersicht gemäß § 4 Abs. 1 KomHKVO über die Teilhaushalte und Produkte

Teilhaushalt 1:

Innere Verwaltung, Schule, Jugend und Sport

11101	Gemeindeorgane
11102	Personalangelegenheiten
11103	Hauptverwaltung
11104	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung
11105	Informations- und Kommunikationstechnik
21101	Inselschule Langeoog
24301	Sonstige schulische Aufgaben
36201	Jugendarbeit
36501	Tageseinrichtungen für Kinder
36601	Einrichtungen der Jugendarbeit
42401	Sportstätten

Teilhaushalt 2:

Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur

11107	Gemeindekasse, Vollstreckung
11108	Allgemeine Finanzverwaltung
28101	Sonstige Kulturpflege
31501	Seniorenarbeit

31502	Sondervermögen Senioren
36602	Oskar-Kreuder-Spielplatz/Sondervermögen
41801	Tourismus-Service Langeoog
42101	Förderung des Sports
53101	Elektrizitätsversorgung
53201	Gasversorgung
57101	Wirtschaftsförderung
57306	Seniorenanlage „bliev hier“ (BgA)
61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalt 3:

Sicherheit und Ordnung

12101	Statistik und Wahlen
12201	Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten
12202	Einwohnermeldeamt
12203	Standesamt
12601	Feuerlöschwesen
24101	Schülerbeförderung
31540	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose
55501	Schädlingsbekämpfung

Teilhaushalt 4:

Bauen und Wohnen, Liegenschaftsverwaltung

11106	Gebäudemanagement und Liegenschaftsverwaltung
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
52101	Bau- und Grundstücksordnung
52201	Wohnbauförderung
53801	Abwasserreinigung
54101	Gemeindestraßen
54501	Straßenreinigung
54502	Straßenbeleuchtung
55101	Öffentliche Grünflächen
55201	Oberflächenentwässerung
55301	Friedhofs- und Bestattungswesen
57301	Bauhof
57303	Duales System der Inselgemeinde (BgA)
57304	Entsorgung gewerblicher Abfälle (BgA)
57305	Restmüllentsorgung inkl. Strauch- und Baumbeschnitt (BgA)
57307	Photovoltaikanlage (BgA)

Neu aufgenommen im Teilhaushalt 2 wurde das Produkt 31502 Sondervermögen Senioren. Im Zuge der Auflösung des Fördervereins Seniorenheim Langeoog e. V. wurden der Inselgemeinde Langeoog drei Wohnungen im Seniorenheim übertragen. Die Einnahmen und Ausgaben aus diesen Wohnungen sind in einer Sonderrechnung darzustellen. Erwirtschaftete Überschüsse dienen ausschließlich und unmittelbar dem Erhalt des Seniorenheims.

2. Rückblick auf die Finanzwirtschaft der Haushaltsjahre 2025 / 2026

Haushaltsjahr 2025

Die Endsummen des Haushaltsjahres 2025 werden in der Haushaltssatzung wie folgt festgesetzt

Im Ergebnishaushalt

die ordentlichen Erträge auf	€	14.665.700
die ordentlichen Aufwendungen auf	€	14.699.000
die außerordentlichen Erträge auf	€	0
die außerordentlichen Aufwendungen auf	€	0

Im Finanzhaushalt

die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	€	14.550.400
die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	€	13.694.000
die Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	€	345.000
die Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	€	8.774.200
die Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	€	4.608.800
die Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	€	308.200
Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen:	€	-3.272.200

Die vorläufige Ergebnisrechnung 2025 weist bei ordentlichen Erträgen in Höhe von 14.271.127,84 Euro und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 13.907.297,52 Euro ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 363.830,32 Euro aus. Das außerordentliche Ergebnis beläuft sich auf 338,48 Euro, so dass insgesamt ein Überschuss in Höhe von voraussichtlich 364.168,80 Euro erzielt werden konnte. Die Gewerbesteuer entsprach den Summen des Vorjahres und lag damit um 550.000 Euro über dem Ansatz. 2025 wurde aufgrund der unsicheren Rechtslage keine Zweitwohnungssteuer veranlagt. Stattdessen mussten 86.000 Euro erstattet werden. Das Ergebnis lag damit um 1,26 Mio. Euro unter dem Ansatz. Aufgrund der noch vorhandenen Liquidität, die durch Verzögerungen bei der Umsetzung von Investitionen und Unterhaltungsmaßnahmen noch vorhanden waren, konnten 200.000 Euro mehr Zinserträge erzielt werden als ursprünglich geplant. Entsprechend wurde der Ansatz bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 440.000 Euro unterschritten.

Die Finanzrechnung weist dagegen im Jahr 2025 ein Defizit in Höhe von 2.200.212,72 Euro aus. Dieses liegt damit dennoch um 1 Mio. Euro unter dem veranschlagten Defizit, was zu einem auf die im vorigen Absatz erläuterten zahlungswirksamen Effekte zurückzuführen ist, zum anderen aber auch auf den Investitionsbereich, bei dem sich Auszahlungen in einem Umfang von 1.44 Mio. Euro durch Verzögerungen ebenfalls in die Zukunft verschoben haben.

Die Verpflichtungsermächtigungen, die in Höhe von 2.835.000,00 Euro veranschlagt worden waren, wurden für die Beauftragung des 1. und 2. Bauabschnittes Polderweg in Anspruch genommen.

Die Darlehensermächtigungen für 2025 wurde in Höhe von 2,95 Mio. Euro in Anspruch genommen. Hierbei handelt es sich um die 1. Rate des Förderdarlehens von der NBank für den Mietwohnungsbau.

Der Höchstbetrag bis zu dem Kassenkredite in Anspruch genommen werden dürfen, wurde auf 2,1 Mio. Euro festgesetzt, musste aber zu keinem Zeitpunkt in Anspruch genommen werden.

Die Hebesätze wurden gemäß Grundsteuerreform aufkommensneutral angepasst und betragen für die Grundsteuer A 210 v. H., für die Grundsteuer B 330 v. H., und für die Gewerbesteuer 420 v. H.

Haushaltsjahr 2026

Die Endsummen des Haushaltsjahres 2026 wurden in der Haushaltssatzung wie folgt festgesetzt

Im Ergebnishaushalt

die ordentlichen Erträge auf	€	15.114.600
die ordentlichen Aufwendungen auf	€	15.114.600
die außerordentlichen Erträge auf	€	0
die außerordentlichen Aufwendungen auf	€	0

Im Finanzhaushalt

die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	€	13.473.500
die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	€	14.105.300
die Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	€	3.523.200
die Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	€	5.036.700
die Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	€	0,00
die Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	€	333.300
Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen:	€	-2.478.600

Im Ergebnishaushalt des Haushaltsplanes 2026 wird voraussichtlich mit einem Überschuss abschließen, da in 2026 die Zweitwohnungssteuer für die Jahre 2025 und 2026 veranlagt wurde. In der Planung war mit einem Ergebnis von 0,00 Euro gerechnet worden. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurden nicht veranschlagt. In dem Ergebnis enthalten ist die Zuführung an den Tourismus-Service Langeoog, die erstmals im Vorjahr auch tatsächlich ausbezahlt werden soll. In den Jahren zuvor wurde das Potenzial der Inselgemeinde, diesen Betrag dem Tourismus-Service Langeoog zuführen zu können durch den Ausweis eines Überschusses im Ergebnishaushalt in Höhe von 200.000 Euro dargestellt. Dies war eine

Anforderung aus dem Entschuldungsvertrag gewesen, der Ende 2024 seitens der Kommunalaufsicht und des Niedersächsischen Innenministeriums für erfüllt und damit beendet erklärt worden war.

Der Finanzhaushalt schloss 2026 in der Planung mit einem Defizit in Höhe von 2.478.600,00 Euro ab, welches auf das Investitionsvolumen in Höhe von 5.036.700,00 Euro zurückzuführen war. Trotz weitgehender Umsetzung der Investitionsmaßnahmen wird sich das Jahresergebnis voraussichtlich auf 0,00 Euro belaufen und damit noch für die nächsten Jahre genügend Mittel zur Verfügung stehen, um das geplante Investitionsvolumen ohne Fremdkapital umsetzen zu können.

Die veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 4.500.000,00 Euro für die „Erneuerung Hauptpumpwerk“ (Gesamt volumen 4.550.000,00 Euro – 50.000,00 Euro 2026, 2.000.000,00 Euro 2027, 2.100.000,00 Euro 2028, 400.000 Euro 2029) werden in 2026 voraussichtlich nicht in Anspruch genommen.

Darlehensaufnahmen wurden 2026 nicht veranschlagt. Die noch ausstehenden Abschläge aus dem Förderdarlehen für den Mietwohnungsbau, welches bereits im Haushaltsplan 2024 veranschlagt war, wurden unter den investiven Einzahlungen im Finanzhaushalt veranschlagt.

Der Höchstbetrag bis zu dem Kassenkredite in Anspruch genommen werden dürfen, wurde auf 2,1 Mio. Euro festgesetzt. Eine Inanspruchnahme wird nicht erforderlich sein.

Die Hebesätze für die Grundsteuer A und B und die Gewerbesteuer wurden nicht angehoben. Sie betragen für die Grundsteuer A weiterhin 210 v. H., die Grundsteuer B 330 v. H. und die Gewerbesteuer 420 v. H.

3. Haushaltsjahr 2027

Die Endsummen des Haushaltsjahres 2027 werden in der Haushaltssatzung wie folgt festgesetzt

Im Ergebnishaushalt

die ordentlichen Erträge auf	€	15.440.100
die ordentlichen Aufwendungen auf	€	15.440.100
die außerordentlichen Erträge auf	€	0
die außerordentlichen Aufwendungen auf	€	0

Im Finanzhaushalt

die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	€	15.138.800
die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	€	14.140.800
die Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	€	412.600
die Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	€	3.794.400
die Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	€	0,00
die Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	€	255.800
Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen:	€	-2.639.600

Im Ergebnishaushalt des Haushaltsplanes 2027 wird mit einem Ergebnis von 0,00 Euro gerechnet. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurde nicht veranschlagt. In dem Ergebnis enthalten ist die Zuführung an den Tourismus-Service Langeoog, die seit 2025 jährlich zahlungswirksam in der Planung aufgenommen wurde. In den Jahren zuvor wurde das Potenzial der Inselgemeinde, diesen Betrag dem Tourismus-Service Langeoog zuführen zu können durch den Ausweis eines Überschusses im Ergebnishaushalt in Höhe von 200.000 Euro dargestellt. Dies war eine Anforderung aus dem Entschuldungsvertrag gewesen, der Ende 2024 seitens der Kommunalaufsicht und des Niedersächsischen Innenministeriums für erfüllt und damit beendet erklärt worden war.

Der Finanzhaushalt schließt 2027 in der Planung mit einem Defizit in Höhe von 2.639.600 Euro ab. Das Defizit ist auf das Netto-Investitionsvolumen in Höhe von 3.381.800 Euro zurückzuführen, welches aus den nach Abzug der Tilgung verbleibenden Überschüssen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie aus noch vorhandenen Mitteln gedeckt werden kann. Die noch vorhandenen Finanzmittel sind auf Verschiebungen verschiedener Investitionsmaßnahmen zurückzuführen.

Verpflichtungsermächtigungen werden in Höhe von 10.000.000,00 Euro veranschlagt. Diese verteilen sich wie folgt:

Maßnahme	2027	2028	2029	2030	Gesamt
Turnhalle	800.000	3.000.000	1.200.000	0	5.000.000
Kanal Polderweg	400.000	500.000	0	0	900.000
Straße Polderweg	400.000	600.000	0	0	1.000.000
Hauptpumpwerk	150.000	1.200.000	2.900.000	500.000	4.750.000
Sozialräume ARA	5.000	80.000	0	0	85.000
Durchlass Melkerpad	30.000	20.000	0	0	50.000
VE GESAMT		5.400.000	4.100.000	500.000	

Darlehensaufnahmen werden 2027 nicht veranschlagt.

Der Höchstbetrag bis zu dem Kassenkredite in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 2,1 Mio. Euro festgesetzt.

Die Hebesätze für die Grundsteuer A und B und die Gewerbesteuer werden nicht angehoben. Sie betragen für die Grundsteuer A weiterhin 210 v. H., die Grundsteuer B 330 v. H. und die Gewerbesteuer 420 v. H.

Die Wertgrenze, ab der ein schriftlich dokumentierter Wirtschaftlichkeitsvergleich von Investitionen zu erfolgen hat, wird auf 100.000,00 Euro festgesetzt.

Das Investitionsprogramm für die Haushaltsjahr 2025 bis 2030 ist nach § 58 Abs. 1. Nr. 9 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) gesondert zu beschließen.

4. Entwicklung der wesentlichen Erträge und Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen

Im Vorbericht soll unter anderem die Entwicklung wichtiger Erträge und Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen (jeweils in den beiden dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahren) sowie die voraussichtliche Entwicklung im Haushaltsjahr und in den drei folgenden Jahren dargestellt werden. Diese werden im Folgenden erläutert und mit den vorläufigen Rechnungsergebnissen unterlegt.

Sachkonten 3161*, 3371*, 3381*, 3571* – Erträge aus Auflösung von Sonderposten

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten resultieren unter anderem aus der ertragswirksamen Auflösung erhaltener Zuweisungen oder Zuschüsse für Investitionen. Die erhaltenen Zuweisungen bzw. Zuschüsse werden dabei über die Abschreibungsdauer der Investition aufgelöst. Weitere Sonderposten resultieren aus ggfs. erforderlichen Gebührenaussgleichen im Bereich der kostenrechnenden Einrichtungen. Diese sind für ggfs. entstandene Kostenüberdeckungen zu bilden, die gemäß dem Niedersächsischen Kommunalabgabengesetz innerhalb der auf die Kalkulation folgenden drei Jahre wieder auszugleichen sind. Dies ist für 2026 in Höhe der anteiligen Kostenüberdeckung des Jahres 2023 von 107.100,00 Euro für den Bereich Schmutzwasser erfolgt, in 2027 ist der Ausgleich der verbleibenden Überdeckung des Jahres 2023 in Höhe von 123.600,00 Euro vorgesehen und in 2028 der Ausgleich der Überdeckung des Jahres 2024 in Höhe von 120.100,00 Euro, weshalb die Ansätze in diesen Jahren entsprechend höher ausfallen. Die Überdeckungen waren auf rückläufige Wasserverbräuche, geringere Energiekosten als zunächst angenommen und nicht besetzte Stellen zurückzuführen.

in Euro	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Ertrag SOPO	157.323,39	232.800,00	256.200,00	248.200,00	147.600,00	161.100,00

Produktsachkonto 61201.3617000/6617000 – Zinserträge von Kreditinstituten

Aufgrund der verschobenen Investitionen konnten die nicht eingesetzten Mittel zinsbringend anlegt werden. Hierfür wurden zeitlich befristete Festgeldanlagen und Tagesgeldkonten genutzt. Das Ergebnis 2025 lag deutlich über dem Ansatz, danach sinkt der Ansatz sukzessive, auch wenn der Ansatz 2026 auch noch überschritten wird, da die Mittel für die geplanten Investitionen benötigt werden.

in Euro	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Ertrag 3617	224.843,14	55.000,00	25.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Einzahlung 6617*	221.098,21	55.000,00	25.000,00	10.000,00	0,00	0,00

Sachkonto 33*/63* – Öffentlich-rechtliche Entgelte

Den größten Anteil an den öffentlich-rechtlichen Entgelten nehmen die Gäste- und Tourismusbeiträge mit insgesamt 5,6 Mio. Euro ein. Diese werden in gleicher Höhe an den Tourismus-Service weitergeleitet und erhöhen daher den Aufwand/die Auszahlungen gleichermaßen.

Des Weiteren werden die Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte unter dieser Position gebucht. Dies sind unter anderem Gebühren für die kostenrechnenden Einrichtungen Abwasserreinigung, Friedhofs- und Bestattungswesen und Straßenreinigung, wobei die Niederschlags- und Schmutzwasserbeseitigungsgebühren mit 1.050.000,00 Euro mit Abstand den größten Anteil ausmachen.

Weitere Benutzungsgebühren werden unter anderem von den Betrieben gewerblicher Art DSD, Drank und Fett sowie Restmüllentsorgung in Rechnung gestellt.

Schließlich werden auch Verwaltungsgebühren für Einwohnermelde- (z. B. Melderegisteranfragen), Ordnungs- (z. B. Sondernutzungsgenehmigungen) und Standesamt (z. B. Eheschließungsgebühren) unter dieser Position vereinnahmt.

Die Steigerung der Ansätze ab 2028 sind im Wesentlichen auf die Anpassung des Gästebeitrages zurückzuführen. Der Ansatz in 2026 sinkt dann gegenüber 2025 aufgrund der durch die Verrechnung der Kostenüberdeckung reduzierten Abwassergebühreneinnahmen.

in Euro	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Ertrag 33*	7.618.143,21	7.580.300,00	7.644.600,00	7.928.10000	7.928.600,00	8.216.100,00
Einzahlung 63*	7.568.666,44	7.580.300,00	7.644.600,00	7.928.10000	7.928.600,00	8.216.100,00

Sachkonto 34*/64* – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Unter diesem Sachkonto werden im Wesentlichen die Erträge bzw. Einzahlungen aus Mieten und Pachten gebucht. Auch gebucht werden hier die für den Tourismus-Service verauslagten Telefongebühren sowie Einnahmen aus Schadenersatzleistungen von Versicherungen und ähnlichem.

Im Finanzplanungszeitraum wurden Steigerungen der Mieten sowie Mieteinnahmen aus dem geplanten Mietwohnungsbau berücksichtigt. Zum 01.01.2026 soll die Liegenschaft Wiesenweg, die vom Tourismus-Service vorrangig zur Unterbringung von Saisonkräften genutzt wird, in das Vermögen des Eigenbetriebes übergehen, sodass diese Mietzahlungen künftig entfallen. Im ähnlichen Verhältnis sinken hierfür dann auch die Aufwendungen. Auch eingestellt wurden die Mietzahlungen des Tourismus-Service Langeoog und der Schifffahrt für die von den Eigenbetrieben genutzten Rathausflächen, da diese Kapitalertragssteuerpflichtig waren.

in Euro	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Ertrag 34*	552.360,44	641.100,00	799.000,00	800.200,00	800.500,00	800.700,00
Einzahlung 64*	600.943,94	641.100,00	799.000,00	800.200,00	800.500,00	800.700,00

Sachkonto 401*-404*/701*-704* Personalaufwendungen/-auszahlungen

Die Planung erfolgt auf Basis des Stellenplanes 2026 unter der Berücksichtigung von Tarifierhöhungen von 3,5 %. Der Ansatz zwischen 2027 und 2026 ist nahezu stabil, da der Stellenplan um seit Jahren nicht besetzte Stellen bereinigt wurde. Die Abweichung zwischen Aufwand und Auszahlung resultiert aus den zu bildenden Rückstellungen für Urlaub, Überstunden usw.

in Euro	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Aufwand 40.	2.573.322,33	2.981.400,00	2.983.600,00	3.082.300,00	3.181.800,00	3.283.100,00
Auszahlung 40	1.715.077,97	2.730.300,00	2.650.700,00	2.746.600,00	2.843.200,00	2.941.200,00

Sachkonto 4211*/7211* – Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Zur laufenden Unterhaltung zählen Maßnahmen, die der Erhaltung dienen und keine erheblichen Veränderungen (keine erhebliche Werterhöhung) zur Folge haben. Die größten Anteile dieser Aufwandsart entfallen auf die Produkte 11103 „Rathaus“, 11106 „Gebäudemanagement und Liegenschaftsverwaltung“ sowie 53801 „Abwasserreinigung“. Im Rathaus muss insbesondere das Brandschutzkonzept weiter umgesetzt werden. Auch in 2028 wurden hierfür noch erhöhte Ausgaben eingeplant. Der Bereich Gebäudemanagement und Liegenschaftsverwaltung umfasst die Mieterbeiterwohnungen, die nach und nach saniert werden.

in Euro	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Aufwand 4211*	196.382,90	374.300,00	356.700,00	355.700,00	281.700,00	281.700,00
Auszahlung 7211*	199.970,76	374.300,00	356.700,00	355.700,00	281.700,00	281.700,00

Sachkonto 4212*/7212* – Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen

Hierunter werden Aufwendungen und Auszahlungen für die laufende Unterhaltung einschließlich der Materialausgaben insbesondere von Straßen, Wegen, Straßenbeleuchtung, Gewässern sowie Tiefbauten der Abwasserreinigung, Spielplatz, Wald, Park- und Gartenanlagen, Friedhof, öffentliche Grünflächen usw. gebucht. Größere Aufwendungen/Auszahlungen fallen bei den Produkten 53801 „Abwasserreinigung“ (36.000,00 Euro), „Straßenbeleuchtung“ (20.000,00 Euro) und 55201 „Oberflächenentwässerung“ (18.000,00 Euro) an.

in Euro	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Aufwand 4212*	81.139,31	138.100,00	87.200,00	77.200,00	77.200,00	68.200,00
Auszahlung 7212*	72.749,72	138.100,00	87.200,00	77.200,00	77.200,00	68.200,00

Sachkonto 4221*/7221* – Unterhaltung bewegliches Vermögen

Den größten Posten nehmen die Aufwendungen für Hard- und Software (11105 „Informations- und Kommunikationstechnik“) mit 90.000,00 Euro ein.

in Euro	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Aufwand 4221*	92.948,02	108.000,00	110.200,00	115.200,00	120.200,00	125.200,00
Auszahlung 7221*	86.168,83	108.000,00	110.200,00	115.200,00	120.200,00	125.200,00

Sachkonto 4241*/7241 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen

Hierbei handelt es sich um Aufwendungen bzw. Auszahlungen für Grundsteuer, Hausgebühren (Müllbeseitigung, Straßenreinigung usw.) sowie Reinigungskosten. Die höchsten Aufwendungen dieser Art fallen bei den Produkten 11103 „Hauptverwaltung“ (90.000,00 Euro), 11106 „Gebäude- und Liegenschaftsmanagement“ (200.000,00 Euro sowie 53801 „Abwasserreinigung“ (134.000,00 Euro) an.

in Euro	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Aufwand 4241*	457.969,53	483.300,00	591.000,00	596.700,00	603.300,00	609.000,00
Auszahlung 7241*	454.303,11	483.300,00	591.000,00	596.700,00	603.300,00	609.000,00

Sachkonto 4271*/7271* – Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen/-auszahlungen

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen bzw. -auszahlungen sind unter anderem Aufwendungen/Auszahlungen für Wasser-, Strom-, Gas- und sonstigen Energieverbrauch für Betriebszwecke. Auch Sachmittel für Schule, Veranstaltungen usw. zählen hierzu. Hierunter gebucht werden auch die Aufwendungen bzw. Auszahlungen für die Klärschlammentsorgung in Höhe von 25.000,00 Euro und weiteres Verbrauchsmaterial im Bereich Abwasserreinigung in Höhe von 55.100,00 Euro (Chemikalien usw.).

Darüber hinaus stellen unter anderem noch die Aufwendungen/Auszahlungen für das Produkt 54502 „Straßenbeleuchtung“ mit 20.000,00 Euro sowie die Aufwendungen/Auszahlungen für die Drink- und Fettentsorgung mit 80.000,00 Euro (Produkt 57304) größere Positionen dar. Weiterhin eingeplant ist ein Zuschuss in Höhe von 0,50 Euro je Mahlzeit für das von der Gemeinde bereits seit mehreren Jahren bezuschusste Mittagessen für die Kinder der Kindertagesstätte und der Schule. Die Summe beläuft sich auf etwa 4.600,00 Euro jährlich. Es wird mit etwa gleichbleibenden Ausgaben über die Jahre gerechnet.

in Euro	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Aufwand 4271*	236.927,28	233.300,00	240.200,00	240.200,00	240.200,00	239.200,00
Auszahlung 7271*	261.338,32	233.300,00	240.200,00	240.200,00	240.200,00	239.200,00

Sachkonto 471... – Abschreibungen

Bei Vermögensgegenständen des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden die Anschaffungs- oder Herstellungswerte um planmäßige Abschreibungen vermindert. Es wird also der Werteverzehr des abnutzbaren Vermögens dargestellt. Diese Beträge sind zahlungsunwirksam und fehlen daher im Finanzhaushalt. Ihnen stehen die zahlungsunwirksamen Erträge aus der Auflösung der Sonderposten gegenüber, wenn die Kommune Zuweisungen, Zuschüsse, Beiträge etc. zur Finanzierung dieses abnutzbaren Vermögens erhalten hat. Rechtsgrundlage hierfür ist § 47 Abs. 1 KomHKVO. Abschreibungen sind grundsätzlich durch Erträge eines Jahres auszugleichen. Erwirtschaftete Abschreibungen eines Jahres dienen zur Ersatzbeschaffung am Ende der Nutzungsdauer. Die Höhe der Abschreibungen wurde auf Basis der für die Eröffnungsbilanz festgestellten Werte des Anlagevermögens einschließlich der in der Zwischenzeit getätigten Anschaffungen sowie

der in diesem Jahr geplanten Anschaffungen geschätzt. Aufgrund des hohen Investitionsvolumens von 18 Mio. Euro bis einschließlich 2029 (insbesondere Mietwohnungsbau, Kanal- und Straßenbau Polderweg sowie der Leitung Hauptpumpwerk einschließlich Erneuerung des Hauptpumpwerkes selbst steigen die Abschreibungen in der Finanzplanung erheblich.

in Euro	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Aufwand Afa	811.073,32	1.200.600,00	1.237.700,00	1.306.700,00	1.452.900,00	1.714.400,00

Produktsachkonto 11102.3582..., 11102.4051000, 4061000., 4072000, 4072200, 4151000, 4161000 – Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen bzw. Zuführung zu Rückstellungen

Im Haushaltsjahr 2027 ergibt sich eine Zuführung zur Rückstellung für aktive Bedienstete in Höhe von 42.000,00 Euro (Produkt-Sachkonto 11102.4051000). Für die passiven Bediensteten ist 2026 eine Auflösung in Höhe von 33.000,00 Euro vorgesehen (Produkt-Sachkonto 11102.3582100). Bei den Zuführungen zu bzw. Auflösungen von Pensionsrückstellungen handelt es sich um zahlungsunwirksame Vorgänge, die nur im Ergebnishaushalt darzustellen sind und keine Belastung des Finanzhaushaltes nach sich ziehen.

Für die Beihilferückstellung ist für die Aktiven Bediensteten eine Zuführung in Höhe von 9.400,00 Euro (Produktsachkonto 11102.4061000) bzw. eine Auflösung für die Passiven Bediensteten in Höhe von 3.400,00 Euro (Produktsachkonto 11102.3582200) vorgesehen. Die Haushaltsansätze für die Erträge aus der Auflösung der Beihilferückstellungen sind ebenfalls nicht im Finanzhaushalt eingeplant, weil es sich hierbei um zahlungsunwirksame Buchungen handelt.

Die Entwicklung der Rückstellungen wird von der Niedersächsischen Versorgungskasse berechnet.

Weiterhin sind Rückstellungen für Überstunden und Urlaub zu bilden. Diese wurden im Haushaltsjahr 2025 auf 100.000,00 Euro bzw. 180.000,00 Euro geschätzt und werden im Haushaltsjahr 2026 ertragswirksam aufgelöst (Produktsachkonto 11102.3582400). Für den im Haushaltsjahr 2026 nicht genommenen Urlaub und die bestehenden Überstunden wird eine Zuführung zu Rückstellungen in Höhe von 100.000,00 Euro bzw. 180.000,00 Euro (Produkt-Sachkonto 11102.4072000) veranschlagt. Die Ansätze wurden höher gesetzt, um überplanmäßige Ausgaben zu vermeiden, denen zwar auch entsprechende Erträge gegenüberstehen, was aber keinen Einfluss auf die Beurteilung der Überplanmäßigkeit hat. Es erhöht sich hierdurch nur das Haushaltsvolumen, das Saldo bleibt gleich. Für den Finanzplanungszeitraum wurde von einem gleichbleibenden Urlaubs-/Überstundenverhalten ausgegangen.

Schließlich werden auch Rückstellungen für Jubiläen gebildet. Für diese wird jährlich der Stand berechnet und der Nettobetrag zugeführt bzw. wird die Rückstellung um den entsprechenden Betrag aufgelöst. 2027 wird mit einer Zuführung von 1.500,00 Euro gerechnet.

Die abweichenden Ergebnisse des Jahres 2025 von den Planansätzen der Folgejahre sind auf den Bürgermeisterwechsel zurückzuführen. Im Jahr 2026 wurde dann die in 2025 gebildete Rückstellung der Kreisumlage aufgelöst.

in Euro	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Erträge 358*	168.505,40	456.300,00	316.400,00	317.600,00	318.700,00	320.300,00
Aufwand 405*-407*	457.982,93	251.100,00	332.900,00	335.700,00	338.600,00	341.900,00
Aufwand 41*	44.305,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sachkonto 4291*/7291* – Beratungs- und ähnliche Dienstleistungen

In 2027 und 2028 sollen die Kanäle verfilmt und saniert werden. Hierfür sind 200.000 Euro eingeplant, 150.000 Euro davon für 2027. Weitere größere Positionen sind für die Produkte 11102 „Personalangelegenheiten“ (20.000,00 Euro), 11105 „Informations- und Kommunikationstechnik (25.000,00 Euro) sowie 51101 „Räumliche Planung und Entwicklung“ (40.000,00 Euro) geplant.

in Euro	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Aufwand 4291*	52.480,86	193.000,00	258.600,00	138.600,00	88.600,00	88.600,00
Auszahlung 7291*	30.344,54	193.000,00	258.600,00	138.600,00	88.600,00	88.600,00

Sachkonto 4431*/7431* – Geschäftsaufwendungen

Unter dieser Position werden die Ausgaben für Büromaterial, Post- und Fernmeldegebühren, Dienstreisen, Bücher- und Zeitschriften, öffentliche Bekanntmachungen, Prüfungsgebühren, Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten gebucht. Die Reduzierung in 2029 gegenüber den Vorjahren ist auf einen reduzierten Ansatz für Sachverständigen- Gerichts- und ähnliche Kosten zurückzuführen, da davon ausgegangen wird, dass dann die derzeit strittigen Fragen der Zweitwohnungssteuer geklärt sein werden.

in Euro	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Aufwand 4431*	192.561,97	243.400,00	255.100,00	254.100,00	174.200,00	174.300,00
Auszahlung 7431*	285.113,86	243.400,00	255.100,00	254.100,00	174.200,00	174.300,00

Produkt 61101 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Die Grundsteuer B wird mit 696.700,00 Euro veranschlagt. Bei der Gewerbesteuer wird im Haushaltsjahr 2027 mit einer Einnahme in Höhe von 2.455.000,00 Euro gerechnet. Dem steht eine zu zahlende Gewerbesteuerumlage von 204.600,00 Euro gegenüber. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer wird für 2027 mit 1.338.100,00 Euro veranschlagt. Der Ansatz des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer beträgt 330.400,00 Euro. Für die Einnahmen aus Zweitwohnungssteuer wurden 1.225.000,00 Euro festgesetzt.

Die Inselgemeinde erhält aufgrund der Steuerkraft keine Schlüsselzuweisungen, sondern zahlt stattdessen eine Entschuldungsumlage in Höhe von 6.100,00 Euro. Bis zum Jahr 2020 musste zusätzlich eine Finanzausgleichsumlage gezahlt werden, die aber aufgrund einer rechtlichen Änderung des Finanzausgleichsgesetzes und einer damit verbundenen neuen Berechnungsmethode für sehr kleine Kommunen mit hohem Steueraufkommen seitdem entfallen ist. Die Kreisumlage wird 2027 mit 2.288.200,00 Euro im Aufwand veranschlagt.

Die Höhe der zu zahlenden Umlagen ist unter anderem abhängig von den Steuereinnahmen und wurde entsprechend der Planzahlen über den Planungszeitraum berechnet. Die endgültigen Berechnungsgrundlagen liegen in der Regel erst ab Mitte November vor, sodass es sich hier um Schätzungen handelt.

Für weitere Details wird auf Punkt 7. Steuereinnahmen, Finanzzuweisungen und Umlagen verwiesen.

Produktsachkonto 61201.4517000/7517000 – Zinsen Kreditinstitute

Per 01.01.2027 sind noch Kredite in Höhe von 10.427.616,70 Euro zu tilgen. Hierin enthalten ist in Höhe von 7.871.040,00 Euro ein zinsfreies Förderdarlehen der NBank für den Mietwohnungsbau, für das lediglich ein jährliches Verwaltungsentgelt in Höhe von 0,5% der Restschuld zu zahlen ist. Die tatsächliche Aufnahmesumme dieses Darlehens beläuft sich auf 9.838.800,00 Euro. Allerdings muss das Darlehen nicht in voller Höhe zurückgezahlt werden, weshalb sich die Tilgungssumme bereits Ende 2026 wieder um 1.967.800,00 Euro reduziert. Ein weiterer Tilgungsnachlass wird in 20 Jahren gewährt.

in Euro	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Aufwand 4517*	82.990,09	115.800,00	99.600,00	97.600,00	145.500,00	240.000,00
Auszahlung 7517*	82.990,09	115.800,00	99.600,00	97.600,00	145.500,00	240.000,00

Produktsachkonto 61201.7927300 – 9050 Tilgung von Darlehen

Die Ansätze für die Tilgung wurden entsprechend der vorgesehenen Darlehensaufnahme bzw. den in Aussicht gestellten Tilgungsnachlässen (vgl. Ausführungen zu den Zinsen Kreditinstitute) geplant. Für weitere Ausführungen zu der Entwicklung der Darlehen wird auf Punkt 8 verwiesen.

in Euro	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Auszahlung 7927*	199.870,68	333.300,00	255.800,00	257.200,00	359.800,00	527.100,00

Sonstige haushaltswirksame Ein- bzw. Auszahlungen

Die Betriebe gewerblicher Art, die unter den Produkten 57303 bis 57307 geführt werden, sind umsatzsteuerpflichtig. Die Zahlung/Erstattung der Vor- bzw. Umsatzsteuer wirkt sich nur im Finanzhaushalt aus und erhöht diese Positionen entsprechend der geplanten Ein- bzw. Auszahlungen. Hierdurch entstehen Abweichungen zum Ergebnishaushalt. Da die Inselgemeinde Langeoog von dem Optionsrecht zur Umsatzsteuerpflicht keinen Gebrauch gemacht hat, fallen weitere umsatzsteuerrelevante Sachverhalte voraussichtlich ab dem Jahr 2027 an.

5. Wesentliche Abweichungen zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt

Beschreibung	Ansatz Ergebnis 2027 (EUR)	Ansatz Finanz 2027 (EUR)	Erläuterung
Auflösungserträge aus Sonderposten und Gebührenaussgleich	256.200,00 €	0,00 €	Empfangene Investitionszuwendungen für abnutzbare Vermögensgegenstände werden als Sonderposten nachgewiesen. Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst. Ebenfalls hier ausgewiesen sind Kostenüberdeckungen im Rahmen von Gebührenkalkulationen, die in dem Jahr ertragswirksam aufgelöst werden, in dem sie gebührenmindernd in der Gebühr berücksichtigt werden (Ertrag; keine Einzahlung).
Sonstige ordentliche Erträge / Einzahlungen	441.900,00 €	396.800,00 €	Einzahlung aus Umsatzsteuer (Einzahlung, kein Ertrag - Finanzhaushalt +271.300,00 Euro), Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen für Versorgungsempfänger sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Urlaub und Überstunden (Ertrag, keine Einzahlung - Ergebnishaushalt +316.400,00 Euro),
Aufwendungen / Auszahlungen für aktives Personal	2.983.600,00 €	2.650.700,00 €	Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen für aktive Beamte sowie Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden (Aufwand, keine Auszahlung - Ergebnishaushalt +332.900,00 Euro)
Abschreibungen	1.237.700,00 €	0,00 €	Die buchmäßige Abbildung der Wertminderung von Vermögensgegenständen des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens, dessen Nutzung zeitlich begrenzt ist (Aufwand, keine Auszahlung)
Sonstige ordentliche Aufwendungen / Auszahlungen	527.900,00 €	799.200,00 €	Auszahlung für Umsatzsteuer (Auszahlung, kein Aufwand - Finanzhaushalt +271.300,00 Euro)

6. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Die im Haushaltsjahr 2027 vorgesehenen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen können der folgenden Übersicht entnommen werden. Gemäß § 6 Nr. 2 KomHKVO ist darzustellen, welche finanziellen Auswirkungen sich daraus für die folgenden Jahre ergeben. Soweit die veranschlagten Investitionen mit Folgekosten verbunden sind, wurden diese in der Finanzplanung berücksichtigt.

Folgende investive Einzelmaßnahmen sind geplant (Angaben in Euro):

Produkt/ Maßnahme	Bezeichnung	2027	2028	2029	2030
11103-1011	Inventar Rathaus	15.000	10.000	10.000	10.000
11103-1010	Sirene Rathaus	0	15.000	0	0
11105-1014	Erwerb EDV Hardware	100.000	100.000	80.000	80.000
11105-1015	Erwerb EDV Software	40.000	40.000	40.000	40.000
11106-1013	Erwerb Grundvermögen	5.000	5.000	5.000	5.000
11106-1095	Inventar Liegenschaften	1.500	1.500	1.500	1.500
12601-1016	Geräte Feuerwehr	20.000	22.000	24.000	26.000
12601-1065	Kauf Feuerwehrfahrzeug	290.000	0	0	0
31501-1121	Aus Erw Vermggstn >1000	0	0	25.000	0
31540-1095	Aus Erw Vermggstn >1000	2.000	2.000	2.000	2.000
36601-1123	Aus Erw Vermggstn >1000	1.100	1.100	1.100	1.100
36602-1021	Kinderspielplatz - Investitionen	5.000	0	5.000	0
36602-0021	Wertpapiere Oskar-Kreuder-Stiftung	40.000	40.000	40.000	40.000
42401-1072	Erneuerung Turnhalle	800.000	3.000.000	1.200.000	0
53801-1024	Ausrüstung Klärwerk	18.000	18.000	18.000	18.000
53801-1025	Kläranlage Labor	5.000	5.000	5.000	5.000
53801-1026	Geräte Messtechnik	15.000	15.000	15.000	15.000
53801-1078	Software Abwasserbeseitigung	3.000	3.000	3.000	3.000
53801-1091	Kommunikationstechnik/ Beleuchtung	30.000	10.000	10.000	10.000
53801-1102	Netzwerktechnik	5.000	5.000	5.000	5.000
53801-1096	Inventar Abwasserbeseitigung	1.000	1.000	1.000	1.000
53801-1029	Zaunanlage	15.000	5.000	5.000	0
53801-1118	Hauptpumpwerk	150.000	1.200.000	2.900.000	500.000
53801-1125	Sozialräume ARA	5.000	80.000	0	0
53801-1106	Kanalbau Polderweg	850.000	500.000	0	0
53801-1127	Kanalbau Gartenstraße	0	50.000	50.000	1.750.000
54101-1106	Straßenausbau Polderweg	850.000	600.000	0	0
54101-1127	Straßenausbau Gartenstraße	0	50.000	50.000	1.700.000
54502-1069	Leitungsnetz und Beleuchtung	5.000	5.000	5.000	5.000
55201-1068	Durchlass Ortsentwässerung	30.000	20.000	0	0
57101-1042	Förderung kl. und mittl. Unternehmen	10.000	10.000	10.000	10.000

57301-1088	Geschäftsausstattung Bauhof	5.000	5.000	5.000	5.000
57303-1061	Fuhrpark	0	0	40.000	0
57304-1061	Fuhrpark	70.000	0	0	0
57304-1077	Kauf Container	0	15.000	0	0
57305-1046	Fuhrpark	300.000	0	0	0
57305-1114	Kauf Container	5.000	3.000	3.000	3.000
57305-1048	Hochbaumaßnahme BgA	50.000	0	0	0
57307-1083	Erneuerbare Energien	50.000	50.000	50.000	50.000

Folgende investive Einzahlungen sind geplant (Angaben in Euro):

Produkt/ Maßnahme	Bezeichnung	2027	2028	2029	2030
11103-0010	Zuschuss Rathaus	250.000	0	0	0
11106-1113	Investitionszuschüsse	3.121.600		0	0
36602-0021	Investitionszuschuss übrige Bereiche	30.000	0	0	0
36602-0021	Wertpapiere Oskar-Kreuder-Stiftung	40.000	40.000	40.000	40.000
36602-0021	Entnahme Oskar-Kreuder-Stiftung	6.000	0	6.000	0
42401-1072	Investitionszuweisung Turnhalle Bund	0	1.715.700	0	0
42401-1072	Investitionszuweisung Turnhalle Land	0	0	1.000.000	0
54101-0035	Straßenausbaubeiträge Polderweg	300.000	400.000	200.000	
54101-1127	Straßenausbaubeiträge Gartenstraße	0	0	0	800.000
57307-1083	Investitionszuweisung Land	66.600	0	0	0

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit werden nachstehend erläutert:

Produkt-Maßnahme 11103-1011 – Inventar Rathaus

Für das Rathaus sind jährlich Mittel für den sukzessiven Austausch der Büromöbel eingeplant.

Produkt-Maßnahme 11103-1010 – Sirene Rathaus

Die wieder instandgesetzte Sirene auf dem Rathaus ist abgängig und muss in den nächsten Jahren erneuert werden.

Produkt 11105 - Informations- und Kommunikationstechnik

Die Ausgaben für die IT-Infrastruktur verteilen sich auf alle drei Betriebe. Vorgesehen sind u. a. die Anschaffung neuer Server sowie Investitionen in die IT-Sicherheit und die Netzinfrastruktur.

Produkt 11106 - Gebäudemanagement und Liegenschaftsverwaltung

Im Finanzhaushalt sind jeweils 5.000,00 Euro für eventuelle Flurbereinigungen eingeplant.

Produkt 12601 – Feuerlöschwesen

2022 wurden zwei Feuerwehrfahrzeuge (Drehleiter und Unimog) ersetzt. 2026 wurde außerplanmäßig ein Gator erworben. Für 2027 sind 290.000,00 Euro für den Austausch eines weiteren Fahrzeuges vorgesehen, um die Fahrzeugflotte nach und nach auf einen neueren Stand zu bringen.

Außerdem wurden für 2027 20.000 Euro und danach jährlich um jeweils 2.000,00 Euro steigende Ansätze für den Ersatz von Geräten.

Produkt 31501 – Seniorenarbeit

Für das Jahr 2029 ist die Ersatzbeschaffung des derzeitigen Bürgermobils vorgesehen

Produkt 31540 – Obdachlosenunterkünfte

Für die Anschaffung von kleineren Einrichtungsgegenständen sind 2.000,00 Euro jährlich eingeplant.

Produkt 36601 – Jugendhaus

Für die Anschaffung von Einrichtungsgegenständen und Geräten über 1.000,00 Euro wurden jeweils 1.100,00 Euro pro Jahr eingeplant. Weitere 2.000,00 Euro pro Jahr sind im Ergebnishaushalt eingeplant, da sich die Kosten für die unter diese Kategorie fallenden Gegenstände in der Regel auf unter 1.000,00 Euro belaufen.

Produkt 36602 – Oskar-Kreuder-Spielplatz

Aufgrund der Situation der Finanzmärkte konnten in den letzten Jahren mit dem Vermögen der Oskar-Kreuder-Stiftung nur wenige Zinserträge erzielt werden. Da aber schon einige Jahre keine Zinsen mehr entnommen wurden, sind für 2027 und 2029 Entnahmen von jeweils 6.000,00 Euro für Investitionen geplant. 2026 konnte dank der Langeooger Service-Clubs ein Toilettencontainer angeschafft werden.

Für den Kauf bzw. den Verkauf der Wertpapiere wurden 40.000,00 Euro eingeplant, da je nach Marktentwicklung Papiere ge- bzw. verkauft werden.

Produkt 42401 – Erneuerung Turnhalle

Für die Erneuerung der Turnhalle und Erweiterung der Funktion sind 5 Mio. Euro für die Jahre 2027 – 2029 eingeplant. Die Maßnahme kann allerdings nur umgesetzt werden, wenn 55 % der Kosten durch Fördermittel gedeckt werden können. Für die Beauftragung der Maßnahme sind insgesamt 4,2 Mio. Euro Verpflichtungsermächtigung vorgesehen, von denen 1,2 Mio. Euro genehmigungspflichtig sind.

Produkt 53801 – Abwasserreinigung

Für die Ausrüstung der Abwasserreinigung (18.000,00 Euro), des Labors (5.000,00 Euro) sowie für messtechnische Geräte (15.000,00 Euro) sind Finanzmittel vorgesehen. Für die Kommunikations- und Netzwerktechnik einschließlich Software sind aufgrund erforderlicher Erneuerungen für 2027 erhöhte Ausgaben von 35.000,00 Euro eingeplant. In den Folgejahren reduziert sich der Betrag wieder auf jährlich 15.000,00 Euro. Außerdem sind für die Anschaffung von Inventar investiv 1.000,00 Euro pro Jahr vorgesehen. Des Weiteren sind für die Erweiterung der Zaunanlage 15.000,00 Euro für 2027 vorgesehen. Zudem sollen die Sozialräume erweitert werden, wofür insgesamt 85.000,00 Euro verteilt über die Jahre 2027 und 2028 eingeplant sind, davon 80.000,00 Euro als genehmigungsfreie Verpflichtungsermächtigung.

Zudem wird seit 2026 der Kanal und die Straße Polderweg grundlegend erneuert. Die Maßnahme soll 2028 abgeschlossen sein. Für den Kanal wird noch mit Kosten von 1,35 Mio. Euro gerechnet. Für die Vergabe des letzten Bauabschnittes wurde eine genehmigungsfreie Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 500.000,00 eingeplant.

Anschließend soll mit der Erneuerung von Kanal und Straße der Gartenstraße begonnen werden. Für den Kanal sind im Finanzplan 1,85 Mio. Euro eingeplant.

In den letzten Jahren wurde die Druckrohrleitung zwischen Hauptpumpwerk und Hafen erneuert. Im Anschluss daran muss auch das Hauptpumpwerk erneuert werden. Für diese Maßnahmen sind bis Ende des Finanzplanungszeitraumes noch 4,79 Mio. Euro veranschlagt. Für die Auftragsvergabe ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 4,6 Mio. Euro vorgesehen, die in Höhe von 3,4 Mio. der Genehmigung durch die Kommunalaufsicht bedarf.

Die Abschreibungen im Bereich Abwasserreinigung steigen trotz dieser Investitionsmaßnahmen im Finanzplanungszeitraum von 374.600,00 Euro auf 616.400,00 Euro.

Produkt 54101– Gemeindestraßen

Im Zuge des Kanalbaus wird auch die Straße „Polderweg“ erneuert. Hierzu wird auf die vorstehenden Erläuterungen zur Abwasserreinigung verwiesen. Zur anteiligen Finanzierung sollen Straßenausbaubeiträge in Höhe von 900.000,00 Euro erhoben werden. Zur Finanzierung der Erneuerung der Gartenstraße von ca. 2 Mio. Euro wurden 800.000,00 Euro in 2030 eingeplant.

Für die Beauftragung des 3. Abschnitts des Polderwegs ist eine genehmigungsfreie Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 600.000,00 Euro veranschlagt.

Die Abschreibungen erhöhen sich entsprechend ab der geplanten Fertigstellung von 204.700,00 Euro 2027 auf 284.200,00 Euro im Jahr 2030.

Produkt 54502 – Straßenbeleuchtung

Für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung sind jährlich 5.000,00 Euro eingeplant.

Produkt 55201 – Oberflächenentwässerung

Am Ende des Melkerpads muss zur Entwässerung des Ortes ein Durchlass erneuert werden. In den Jahren 2027 und 2028 sind hierfür insgesamt 50.000,00 Euro vorgesehen. Für die auf

das Jahr 2028 entfallenen 20.000,00 Euro ist eine genehmigungsfreie Verpflichtungsermächtigung veranschlagt.

Produkt 57101 – Wirtschaftsförderung

Die Inselgemeinde beteiligt sich an dem Förderprogramm für kleine und mittlere Unternehmen. Die Auszahlungen sind abhängig von den Anträgen, die beim Landkreis Wittmund zu stellen sind und von diesem bewilligt werden. Für den Gemeindeanteil wurden jährlich 10.000,00 Euro veranschlagt.

Produkt 57301– Bauhof

Für den Ersatz von Geräten und Maschinen des Bauhofes sind jährlich 5.000,00 Euro eingeplant.

Produkte 57303, 57304, 57305 – Fuhrpark Betriebe gewerblicher Art (DSD, Drank und Fett, Restmüllentsorgung inkl. Strauch- und Baumbeschnitt)

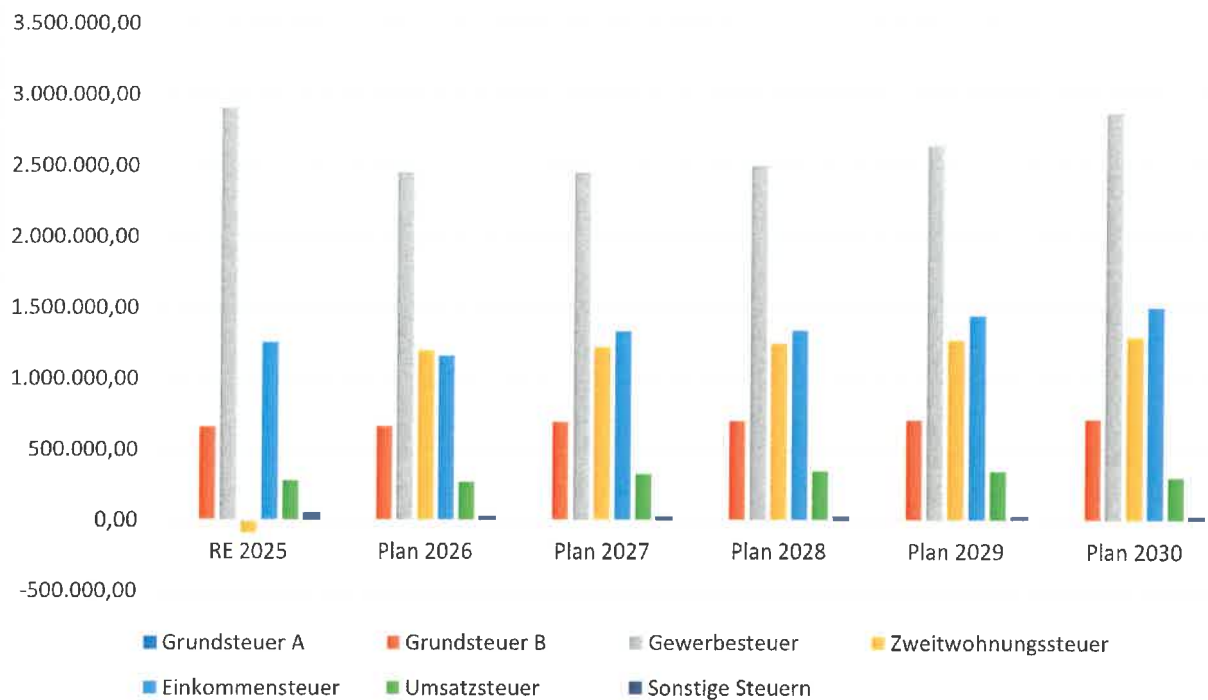
Für den Fuhrpark der Betriebe gewerblicher Art Restmüllentsorgung sind 2027 300.000,00 Euro zur Anschaffung eines elektrischen Abrollkippers vorgesehen, Weiterhin sind 2027 70.000,00 Euro für die Anschaffung eines Pritschenwagens für den BgA gewerbliche Abfälle eingeplant. 2029 soll dann im BgA DSD ein E-Fahrzeug ersetzt werden. 50.000,00 Euro sind 2027 für eine Garagenerweiterung für den BgA Restmüll veranschlagt. Insgesamt 29.000,00 Euro für die Anschaffung von Containern während des gesamten Planungszeitraumes vorgesehen.

Produkt 57307 – Erneuerbare Energien

Da insbesondere angesichts der Energiekrise und der gesetzlichen Anforderungen der Umstieg auf erneuerbare Energien dringend erforderlich ist, wurden die Mittel aus dem Investitionsförderungspaket des Bundes für Investitionen in die erneuerbaren Energien eingeplant. Die in 2026 begonnene Maßnahme wird 2027 fertiggestellt. Die in 2026 eingeplanten 200.000,00 Euro werden als Haushaltsermächtigung in das nächste Jahr übertragen und wurden nicht erneut veranschlagt. Weitere 50.000,00 Euro wurden für 2027 und jeweils in den Folgejahren vorgesehen. Mehr Mittel können für diesen Bereich nur zur Verfügung gestellt werden, wenn auch mehr Fördermittel generiert werden können.

7. Steuereinnahmen, Finanzausweisungen und Umlagen

Gemäß § 6 Nr. 1 KomHKVO sind unter anderem die Entwicklung der Erträge/ Einzahlungen aus den einzelnen Steuerarten und ähnlichen Abgaben, der Erträge/ Einzahlungen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, der Aufwendungen/ Auszahlungen aus einzelnen Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen in den beiden dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahren sowie die voraussichtliche Entwicklung im Haushaltsjahr und in den drei folgenden Jahren darzustellen.



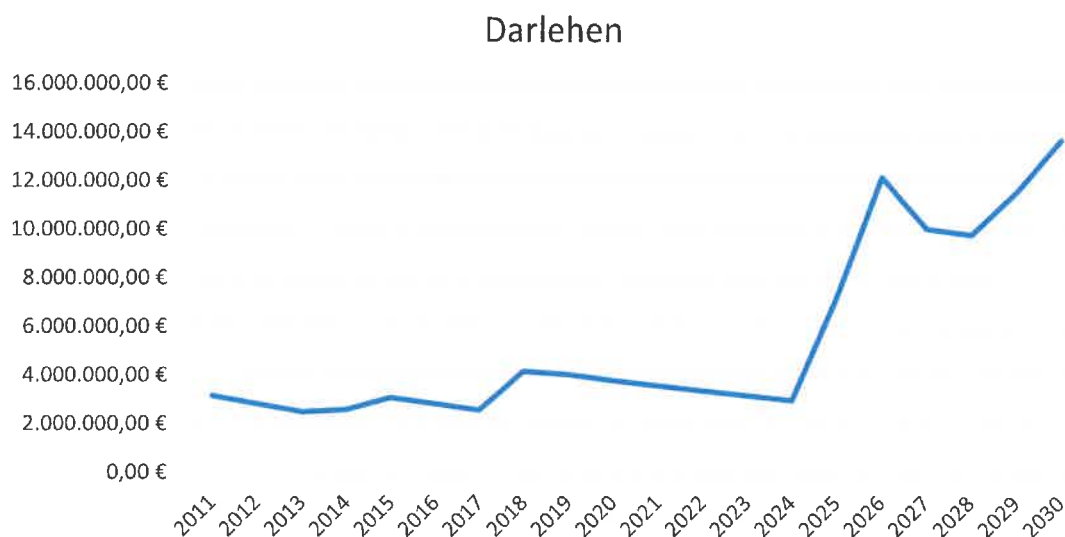
Einnahmeart	RE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Grundsteuer A	2.299,71	2.500	2.500,00	2.500	2.500,00	2.600
Grundsteuer B	660.778,95	665.000	696.700,00	703.600	710.700,00	717.800
Gewerbesteuer	2.908.658,32	2.455.000	2.455.000,00	2.504.000	2.646.000,00	2.877.000
Anteil Einkommensteuer	1.259.307,00	1.164.900	1.338.100,00	1.344.300	1.446.800,00	1.507.500
Anteil Umsatzsteuer	282.482,00	273.300	330.400,00	350.000	350.000,00	307.800
Vergnügungssteuer	36.960,32	15.000	15.000,00	15.000	15.000,00	15.000
Hundesteuer	14.552,50	15.000	15.000,00	15.000	15.000,00	15.000
Zweitwohnungssteuer	-86.972,13	1.200.000	1.225.000,00	1.250.000	1.275.000,00	1.300.000
Nicht verteilte Jagdpacht	980,40	1.000	1.000,00	1.000	1.000,00	1.000
Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Bedarfszuweisung	0,00	0	0,00	0	0,00	0
SonstAllgZuw-Ld	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Übertr. Wirkungskreis	32.776,00	33.400	34.200,00	36.000	38.000,00	40.000
Verzinsung Gewerbest.	25.391,00	500	1.000,00	1.000	1.000,00	1.000
Gewerbesteuerumlage	251.775,00	204.600	204.600,00	208.700	220.500,00	239.800
Entschuldungsumlage	5.608,00	5.900	6.100,00	6.300	6.400,00	6.500
Kreisumlage	2.155.300,00	2.273.500	2.288.200,00	2.379.700	2.439.200,00	2.539.800
Gewerbesteuererstatt.	19.025,00	3.000	3.000,00	3.000	3.000,00	3.000

8. Schulden

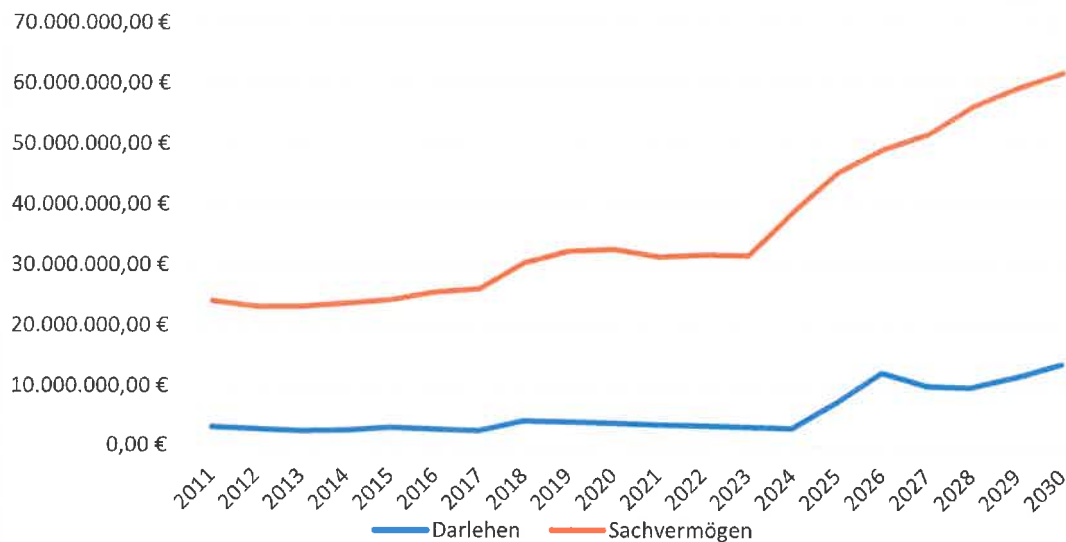
Die langfristigen Schulden (Darlehen) stellen sich wie folgt dar:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
01.01.	3.140.304,38 €	5.898.542,29 €	8.655.194,20 €	10.289.107,43 €	10.017.107,43 €	12.561.707,43 €
Zugang	2.951.640,00 €	2.951.640,00 €	3.935.520,00 €	0,00 €	2.850.000,00 €	0,00 €
Abgang	193.402,09 €	194.988,09 €	2.301.606,77 €	272.000,00 €	305.400,00 €	381.200,00 €
31.12.	5.898.542,29 €	8.655.194,20 €	10.289.107,43 €	10.017.107,43 €	12.561.707,43 €	12.180.507,43 €

Es ist aufgrund der hohen Investitionen in den Jahren 2027 bis 2030 in Höhe von insgesamt 18,6 Mio. Euro eine Darlehenserrhöhung im Finanzplanungszeitraum in Höhe von insgesamt 4,8 Mio. Euro vorgesehen. In den Jahren 2022 bis 2026 wurde für den Mietwohnungsbau mit einem Investitionsvolumen von rund 15 Mio. Euro ein Darlehen in Höhe von insgesamt 9,8 Mio. Euro aufgenommen. Auf dieses wird ein Tilgungsnachlass in Höhe von 2,95 Mio. Euro gewährt. Der erste Teil dieses Tilgungsnachlasses in Höhe von 2,0 Mio. Euro wird bei Bezugsfertigkeit der Wohnungen fällig und wurde daher in 2026 berücksichtigt. Die verbleibenden 0,95 Mio. Euro werden nach 20 Jahren gewährt. Zusammenfassend ist festzustellen, dass das Vermögen in einem wesentlich größeren Umfang zunimmt als die Verschuldung.

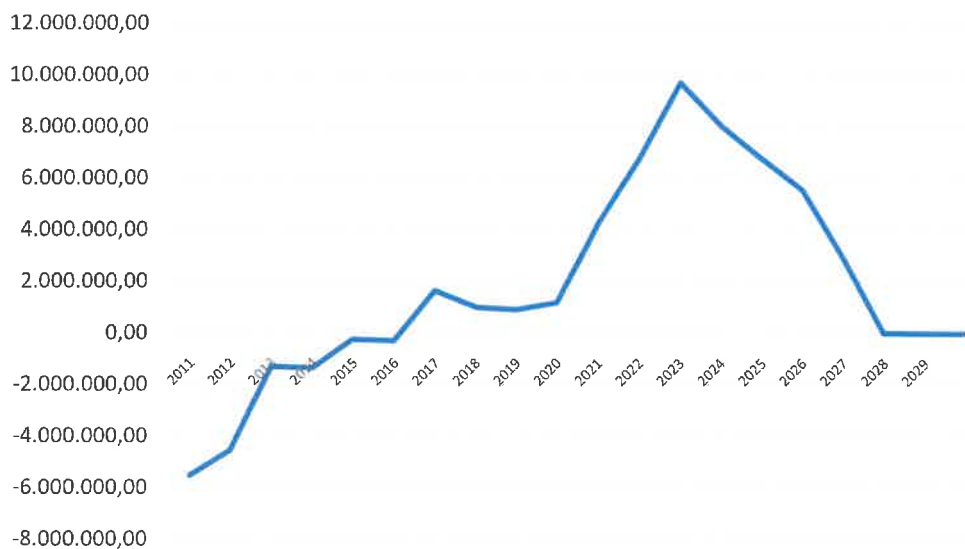


Übersicht über die Entwicklung der Darlehen von 2011 bis 2030



Übersicht über die Entwicklung von Darlehen und Vermögen von 2011 bis 2030

9. Entwicklung der Liquiditätskredite bzw. liquiden Mittel



Übersicht über die Entwicklung der Liquiditätskredite/liquiden Mittel von 2011 bis 2030

Wie dem Diagramm zu entnehmen ist, konnten die Liquiditätskredite vollständig zurückgeführt werden und durch verschobene Investitionsmaßnahmen und die Entlastung vom jährlichen Verlustausgleich an den Eigenbetrieb Tourismus-Service Langeoog verbunden mit gestiegenen Steuereinnahmen sogar Liquidität aufgebaut werden. Die Rückführung der Liquiditätskredite hingegen war im Wesentlichen auf die Verkäufe des ehemaligen Tagungszentrums sowie der Strandkorbhalle zurückzuführen sowie auf die daraufhin Ende 2016 erhaltene kapitalisierte Bedarfszuweisung des Landes Niedersachsen.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015
Liquide Mittel	-5.570.201,56	-4.594.255,97	-1.323.529,58	-1.376.240,73	-268.519,37

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020
Liquide Mittel	-317.091,40	1.632.518,35	980.205,12	892.953,50	1.167.587,14

Jahr	2021	2022	2023	2024	2025
Liquide Mittel	4.247.129,63	6.763.913,58	9.717.723,97	8.033.204,03	6.747.313,87

Jahr	2026	2027	2028	2029	2030
Liquide Mittel	5.553.900,00	2.914.300,00	0,00	0,00	0,00

Im Haushaltsjahr 2027 sind insgesamt Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 3.794.400,00 Euro vorgesehen. Dem stehen Einzahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 412.600,00 EUR gegenüber. Die Finanzierung des Differenzbetrages in Höhe von 3.381.800,00 Euro stellt sich nach den verbindlich vorgeschriebenen Deckungsregeln nach § 17 Abs. 1 KomHKVO wie folgt dar:

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2027	15.138.800,00 €
abzgl. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2027	14.140.800,00 €
verbleiben	998.000,00 €
abzgl. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten 2027	255.800,00 €
in 2027 erwirtschafteter Liquiditätsüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit und Tilgung	<u>742.200,00 €</u>
 Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2027	 412.600,00 €
abzgl. Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2027	3.794.400,00 €
verbleiben zu finanzieren	-3.381.800,00 €
zzgl. in 2027 erwirtschafteter Liquiditätsüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit und Tilgung	742.200,00 €
zzgl. vorhandene Zahlungsmittel am 31.12.2026	5.753.900,00 €
zzgl. Kreditaufnahme	0,00 €
abzügl. Haushaltsermächtigungen aus 2026	<u>200.000,00 €</u>
verbleibender Bestand an Zahlungsmittel	<u>2.914.300,00 €</u>

10. Entwicklung des Gesamtergebnisses einschließlich des kameralen Soll-Fehlbetrages und der Nettoposition

Der kamerale Sollfehlbetrag in Höhe von 5.712.105,77 Euro (Stand: 31.12.2012) konnte stetig zurückgeführt und im Jahr 2016 schließlich vollständig abgebaut werden.

Es wurde gleichzeitig damit begonnen, den Investitionsstau aufzulösen, wobei dieser über Jahrzehnte entstanden ist und es daher auch noch Jahre dauern wird, ihn vollständig abzubauen. Seit 2016 wurde die Ergebnissrücklage zunehmend erhöht. Erstmals im Jahr 2025 war eine kleine Entnahme geplant, da ab diesem Jahr nun auch wieder Zahlungen an den Tourismus-Service Langeoog geplant sind, um dessen Liquidität zu verbessern. Im Jahr 2026 und im weiteren Finanzplanungszeitraum wird die Ergebnissrücklage gemäß Planung in der bestehenden Höhe erhalten bleiben. Die jahrzehntelange Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltskonsolidierungskonzeptes ist seit dem Jahr 2017 entfallen.

	in Euro	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Ergebnis Gesamt		569.761,35	3.150.850,41	931.353,25	2.313.626,42	3.660.451,42
davon ordentliches		-319.717,57	-366.774,53	364.625,50	1.281.889,23	3.196.251,81
davon außerordentliches		889.478,92	3.517.624,94	566.727,75	1.031.737,19	464.199,61
Kam. Sollfehlbetr.		-5.712.105,77	-5.142.344,42	-1.991.494,01	-1.060.140,76	0,00
Überschussrückl.		0,00	0,00	0,00	0,00	1.253.485,66
Ordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	221.748,47
Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	1.031.737,19
Nettoposition		17.725.280,24	21.602.021,15	22.876.804,05	25.144.515,32	28.558.306,44

	in Euro	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Ergebnis Gesamt		1.523.097,02	2.365.327,27	1.416.643,32	1.956.530,62	5.926.900,25
davon ordentliches		1.076.138,09	1.408.553,37	819.880,35	1.819.854,31	2.329.377,45
davon außerordentliches		446.958,93	956.773,90	596.762,97	136.676,31	3.597.522,80
Kam. Sollfehlbetr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Überschussrückl.		4.913.937,08	6.437.034,10	8.802.361,37	10.219.004,69	12.175.535,31
Ordentliches Ergebnis		3.418.000,28	4.494.138,37	5.902.691,74	6.722.572,09	8.542.426,40
Außerordentliches Ergebnis		1.495.936,80	1.942.895,73	2.899.669,63	3.496.432,60	3.633.108,91
Nettoposition		30.107.904,50	32.554.152,66	34.140.020,69	35.903.501,02	38.301.173,83

	in Euro	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Ergebnis Gesamt		3.012.534,71	3.325.026,56	3.103.056,60	363.091,84
davon ordentliches		2.672.585,02	3.839.336,16	2.458.497,71	363.768,80
davon außerordentliches		0,00	5.999,00	0,00	0,00
Kam. Sollfehlbetr.		0,00	0,00	0,00	0,00
Überschussrückl.		18.102.435,56	20.775.020,58	24.433.997,83	27.078.853,45
Ordentliches Ergebnis		10.871.803,85	13.544.388,87	17.383.725,03	19.842.222,74
Außerordentliches Ergebnis		7.230.631,71	7.230.631,71	7.230.631,71	7.236.630,71
Nettoposition		41.300.810,79	45.366.171,38	47.834.900,92	48.547.610,06

11. Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplanes von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung und den Zielvorgaben des Vorjahres

Wesentliche Veränderungen haben sich hauptsächlich im Bereich der Investitionen ergeben. So wurde die Baumaßnahme Kanal- und Straßenbau Polderweg vorgezogen. Die Erneuerung des Hauptpumpwerkes wurde dafür um ein Jahr nach hinten verlagert. Zudem wurden für 2027 der Ansatz für die Erneuerung des Fuhrparks der Feuerwehr erhöht und für den Betrieb gewerblicher Art Restmüllentsorgung die Anschaffung eines Elektrokippers eingeplant. Eine weitere Abweichung ergibt sich durch die Zweitwohnungssteuer, deren Veranlagung ursprünglich erst für 2027 vorgesehen war, die aber doch schon im Jahr 2026 durchgeführt wurde. Darüber hinaus wurden der Stellenplan um seit Jahren nicht besetzte Stellen reduziert, so dass der Ansatz trotz eingeplanter Tarifsteigerungen von 3,5% dem des Vorjahres entspricht.

12. Freiwillige Aufgaben der Inselgemeinde Langeoog

In der als Anlage zum Vorbericht beigefügten Übersicht ist dargestellt, wie sich die Ausgaben für die freiwilligen Aufgaben der Inselgemeinde Langeoog seit 2018 entwickelt haben und gemäß der Planung entwickeln werden.

Die Kosten für das Standesamt sind in der Übersicht nicht enthalten, da es sich grundsätzlich um eine Pflichtaufgabe handelt. Etwa 90 % der Trauungen betrifft Nicht-Langeooger Paare. Hier wäre eine Steuerung über die Terminvergabe möglich und damit auch über die Entscheidung, wie viel Personal für diese Aufgabe bereitgestellt wird. Da es in der gesamtwirtschaftlichen Betrachtung ein gewinnbringender Wirtschaftsfaktor für Langeoog ist, wird seitens der Inselgemeinde versucht, alle Trauanfragen zu realisieren. Man muss sich allerdings bewusst sein, dass bei der Gemeinde selbst für den Anteil der Trauung Nicht-Langeooger Paare nicht gedeckte Kosten in Höhe von 40.000,00 Euro jährlich entstehen. Diese beinhalten auch die Pflege der Personenstandsdaten, die nach erfolgter Heirat auf Langeoog zu erfolgen hat.

Seit 2016 waren die Freiwilligen Ausgaben rückläufig, was auf verschiedene Effekte zurückzuführen ist. Zum einen gab es im Bereich der Kindertagesstätte höhere Kostenausgleiche, zum anderen fielen in der Coronazeit einige Leistungen weg und schließlich benötigt das Seniorenhaus „bliev hier“ nach einer Reduzierung seit 2019 ab 2022 keinen Zuschuss mehr. Aufgrund der aktuellen Entwicklung wird derzeit davon ausgegangen, dass das „bliev hier“ in den nächsten Jahren keine finanzielle Unterstützung seitens der Inselgemeinde benötigt. Seit 2025 hat die AWO im Auftrag des Landkreises Wittmund die Betreuung der Langeooger Kinder in der Kindertagesstätte übernommen. Die Gemeinde wird hierfür künftig einen Kostenausgleich leisten.

Seit 2017/2018 wurden die freiwilligen Ausgaben im Bereich „Ärzte“ erweitert. Dies betrifft die Inselgemeinde in der Regel mit rund 20.000,00 Euro im Jahr. In den Jahren 2025 und 2026 hatte der Rat eine vorübergehende zusätzliche Förderung von 12.000,00 Euro im Jahr für die örtliche Zahnarztpraxis beschlossen. Der restliche Anteil verteilt sich auf den Tourismus-Service und die Schifffahrt.

2023 wurde für die Förderperiode bis Mitte 2025 eine Insellotsin eingestellt. Die Stelle wurde weitgehend aus Fördermitteln gedeckt. Der darüberhinausgehende Anteil war als freiwillige Ausgabe in die Übersicht aufgenommen worden. Leider wurde eine Anschlussförderung nicht

bewilligt. Es wurde aber beschlossen, die Stelle im Anteil des bisherigen Eigenanteils weiterzuführen.

Weiterhin ist seit Ende 2023 ein Bürgermobil im Einsatz, um mobilitätseingeschränkten Menschen den Arztbesuch oder die soziale Teilhabe zu ermöglichen. Berücksichtigt wurden die Nettokosten, d. h. nicht durch die Einnahmen gedeckte Ausgaben für Versicherung und Miete bzw. Abschreibung für die Anschaffung.

Außerdem wurde ab Juni 2024 ein Klimaschutzmanager eingestellt. Diese Stelle wird zunächst zu 75 % aus Fördermitteln gedeckt. Die Anschlussförderung wurde bewilligt.

Des Weiteren hat die Inselgemeinde Langeoog seit vielen Jahren keine Gleichstellungsbeauftragte. Auch hierfür wurden Kosten eingeplant, die allerdings freiwillig sind, da für Gemeinden der Größe Langeoogs keine rechtliche Verpflichtung bestehen.

Zudem verfolgt die Inselgemeinde den Grundsatz sozialer Nachhaltigkeit und bevorzugt bei ihren Beschaffungen im Rahmen der rechtlichen Möglichkeiten Produkte aus fairem Handel (Fairtrade). Aufgrund des hohen Verwaltungsaufwands für fiktive Vergleichsberechnungen zu der Beschaffung konventioneller Produkte verzichtet die Verwaltung auf die Darstellung der ggfs. hieraus entstehenden Mehrkosten. Diese sind in den Ansätzen der betroffenen Produktsachkonten berücksichtigt.

Im Juli 2023 wurde zudem beschlossen, einen Jugendbeirat einzurichten und diesen mit einem Budget in Höhe von 1.000,00 Euro im Jahr auszustatten. Zusätzlich wurde ein kleiner Kostenanteil für Organisation berücksichtigt.

Schließlich wird seit dem Jahr 2025 ein Zuschuss an den Eigenbetrieb Tourismus-Service Langeoog in Höhe von 200.000,00 Euro gezahlt, um die Liquidität des Eigenbetriebes zu verbessern.

13. Anpassungsbedarf bei den Einrichtungen der Gemeinde aufgrund der aus der Bevölkerungsstatistik zu schließenden zukünftigen Gemeindeentwicklung

Gemäß § 6 Satz 3 Nr. 5 KomHKVO ist im Vorbericht der Anpassungsbedarf bei den Einrichtungen der Gemeinde aufgrund der auch aus der Bevölkerungsstatistik zu schließenden zukünftigen Gemeindeentwicklung darzustellen.

Auch auf Langeoog zeichnet sich der allgemeine Trend ab, dass das Durchschnittsalter der Bevölkerung zunimmt. Um dieser Tatsache Rechnung zu tragen, wurde das Seniorenwohnheim in der Vergangenheit abhängig von der jeweiligen Auslastung mit einem Zuschuss unterstützt. Hierdurch soll der Langeooger Bevölkerung ermöglicht werden auf der Insel bleiben zu können, auch wenn eine Selbstversorgung nicht mehr möglich ist und eine vorzeitige Abwanderung aufgrund der fehlenden Perspektive im Alter verhindert werden. Erfreulicherweise ist das Seniorenwohnheim mittlerweile so aufgestellt, dass es sich in der Regel aus eigener Kraft finanzieren kann.

Außerdem gibt es seit Ende 2023 ein Bürgermobil, welches mobilitätseingeschränkte Langeooger gegen ein kleines Entgelt Arztbesuche, die Erledigung von Einkäufen und die soziale Teilhabe ermöglichen soll. Der Fahrdienst wird von ehrenamtlichen Helferinnen und Helfern

übernommen. Hier konnten erfreulicherweise aktuell noch weitere ehrenamtlich Tätige gewonnen werden, die diesen Service ermöglichen.

Darüber hinaus wurden 2024 Fördergelder für die Schaffung von bezahlbarem Mietwohnraum bewilligt. Dieser ist dringend erforderlich, um die Langeooger Infrastruktur aufrechterhalten zu können. Der Bau konnte 2026 vollständig fertiggestellt werden. Die Wohnungen sind nahezu vollständig belegt.

Bei allen Ausschreibungen und Interessenbekundungsverfahren der Inselgemeinde und ihrer Eigenbetriebe ist die Barrierefreiheit der entstehenden Gebäude Bedingung. Auch das Tourismusmanagement und die Schifffahrt haben sich mit der Schaffung barrierefreier Zugänge und der Herausgabe einer entsprechenden Broschüre (Langeoog-Barrierefrei) auf das veränderte gesellschaftliche Bewusstsein und das steigende Durchschnittsalter der Gesamtbevölkerung und damit einhergehend der Gäste eingestellt.

14. Kassenlage

Die finanzielle Situation der Kerngemeinde hat sich seit dem Umstieg auf die Doppik im Jahr 2012 erheblich verbessert. Dies wurde Ende 2024 der Kommunalaufsicht anhand eines Gesamtkonzeptes präsentiert. Im Anschluss daran hat die Kommunalaufsicht des Landkreises gemeinsam mit dem Niedersächsischen Innenministerium den Entschuldungsvertrag mit der Inselgemeinde für beendet erklärt. Allerdings ist derzeit fraglich, wie sich die Einnahmen aus der Gewerbesteuer und der Zweitwohnungssteuer weiter entwickeln werden. Langeoog ist wirtschaftlich vom Tourismus abhängig, dessen Entwicklung wiederum von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung beeinflusst wird, deren Prognose derzeit nicht sonderlich optimistisch ausfällt. Für die Erhebung der Zweitwohnungssteuer ist aufgrund der aktuellen Rechtsprechung auf eine neue Basis abzustellen (entgangene Einnahmeerzielung aus Ferienwohnungsvermietung statt Mieten für Dauerwohnraum), die zunächst rechtssicher erarbeitet werden muss.

Auslöser der ursprünglichen Finanzmisere waren hohe Verlustausgleiche, die die Gemeinde in der Vergangenheit für ihren Eigenbetrieb Tourismus-Service Langeoog leisten musste. Hiervon konnte sie aufgrund von Veräußerungserlösen einige Jahre freigestellt werden. Auch wurde die Einnahmestruktur des Tourismus-Service mittlerweile grundlegend überarbeitet. Dennoch fehlt es dort noch an Liquidität. Um diese zu gewährleisten hat die Inselgemeinde im Jahr 2025 das Eigenkapital um 350.000,00 Euro aufgestockt. Auch für die kommenden Jahre sind weitere Einlagen vorgesehen, allerdings in einem geringeren Umfang, da auch bei der Inselgemeinde ein erheblicher Investitionsstau besteht, der nach und nach weiter abgebaut werden muss.

Die unterlassenen Reinvestitionen führen insbesondere beim Tourismus-Service Langeoog zunehmend zu einem Rückgang der Abschreibungen. Damit reduziert sich zusätzlich die Möglichkeit, über in die Gästebeitragskalkulation einfließende Abschreibungen Finanzmittel zu generieren. Dabei ist zu berücksichtigen, dass sich der Eigenbetrieb aufgrund seiner Struktur überwiegend durch Gäste- und Tourismusbeiträge finanziert.

Der Gemeindehaushalt wird zudem durch Investitionen zur Schaffung von Wohnraum, der dringend erforderlich ist, um die öffentliche Infrastruktur weiterhin aufrechterhalten zu können, stark beansprucht. Die Inselgemeinde hat 2024 von der NBank aus dem Förderprogramm „Mietwohnraumförderung auf den ostfriesischen Inseln“ entsprechende Fördergelder bewilligt

bekommen. Dennoch wird dieses Projekt, welches mit rund 15 Mio. Euro veranschlagt ist, den Haushalt in den nächsten Jahren belasten. Gleichzeitig werden die Personalausgaben wieder steigen, wenn Personal für die derzeit nicht besetzten Stellen gewonnen werden kann. Bei der Betrachtung der Finanzlage der Gemeinde ist darüber hinaus zu berücksichtigen, dass auch der Bereich erneuerbare Energien, Nachhaltigkeit und Wärmeversorgung künftig noch mehr Finanzmittel beanspruchen wird.

Derzeit wird die Struktur der Eigenbetriebe Tourismus-Service und Schifffahrt überprüft. Ziel ist es, durch die Vereinigung der beiden Betriebe zu einem Eigenbetrieb Synergieeffekte zu heben und durch kürzere Kommunikationswege und eine einheitliche Leitung Langeoog zukunftsfähig auszurichten.

Allerdings muss auch die Frage der Entwicklung des Kurviertels dringend geklärt werden, da neben des sich stets weiter erhöhenden Sanierungsbedarfes ein mittlerweile erhebliches Risiko u. a. für die Wärmeversorgung des Freizeit- und Erlebnisbades besteht. Sollte die derzeitige, nur als Übergangslösung gedachte Wärmeversorgung ausfallen, müsste das Freizeit- und Erlebnisbad geschlossen werden, was wiederum auch zu einem erheblichen Einnahmeausfall führen würde, da der Gästebeitrag entsprechend reduziert werden müsste. Unabhängig davon wäre ein erheblicher Imageschaden mit Rückgängen bei den Gästezahlen zu befürchten.

Auch wenn sich die finanzielle Lage in den letzten Jahren deutlich verbessert hat, muss beachtet werden, dass sich die Gemeinde im Wesentlichen aus Steuern und Abgaben finanziert. Sollten hier größere Veränderungen eintreten, kann sich die finanzielle Situation wieder sehr schnell ändern. Dies betrifft insbesondere die Gewerbesteuer und die derzeit rechtlich umstrittene Zweitwohnungssteuersatzung. Derzeit wird die Satzung noch einmal überarbeitet. Die Gewerbesteuereinnahmen sind abhängig von der Situation der auf Langeoog tätigen Betriebe, die ihre Umsätze nahezu ausschließlich aus dem Tourismus beziehen. Sollten die Steuereinnahmen auf dem derzeitigen Niveau verbleiben, wäre die Gemeinde finanziell aber so aufgestellt, sich zukunftsfähig entwickeln zu können.

Langeoog, im September 2026

Onno Brüling
Bürgermeister

Freiwillige Aufgaben der Inselgemeinde Langeoog

Haushalts- stelle	Bezeichnung der Leistung	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	Vorl RE 2024	Vorl RE 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
11101.4271000	Repräsentationen und Ehrungen	10.473,73 €	7.185,81 €	8.692,03 €	6.761,54 €	7.350,40 €	9.964,11 €	7.731,57 €	10.896,66 €	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
11101	Jugendbeirat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €
11104	Gleichstellungsbeauftragte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
11106	Klimaschutzmanager/in	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.200,00 €	21.764,63 €	23.300,00 €	24.100,00 €	25.000,00 €	25.800,00 €	26.700,00 €
21101.4271000	Bes. Verw.-/Betriebsaufw., Hallenbadben.Veranst.	4.902,85 €	700,00 €	1.061,51 €	265,00 €	100,00 €	0,00 €	1.063,50 €	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
21101.4312000	Zuschüsse Grundschule	225,00 €	385,56 €	360,00 €	400,00 €	400,00 €	0,00 €	899,28 €	427,44 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
24101.4429000	Zuschuss für Beförderung Schüler	7.000,00 €	5.484,05 €	2.875,91 €	3.758,30 €	2.761,20 €	5.714,15 €	2.607,80 €	3.413,15 €	6.600,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
21101/36501	Zuschüsse Mittagessen	100,00 €	4.600,00 €	3.500,00 €	2.066,50 €	2.561,50 €	4.600,00 €	1.325,00 €	1.600,00 €	4.600,00 €	4.600,00 €	4.600,00 €	4.600,00 €	4.600,00 €
28101	Insellotsin	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	18.902,00 €	18.894,27 €	21.000,00 €	22.000,00 €	23.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €
28101.4271000	Vermischte Ausgaben (Malbaumbinden, Weihnachtsb.)	1.168,86 €	2.999,49 €	1.785,63 €	805,01 €	770,85 €	3.224,43 €	9.534,98 €	18.028,52 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
28101.4318000	Zuschüsse Vereine und Verbände	4.536,07 €	4.238,31 €	5.163,91 €	3.953,91 €	3.090,00 €	480,00 €	4.084,91 €	4.968,00 €	7.700,00 €	5.900,00 €	5.900,00 €	5.900,00 €	5.900,00 €
31501	Bürgermobil	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.303,01 €	5.764,27 €	5.731,71 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
31501.4271000	Besondere Verw. Und Betriebsaufwend. Altenhilfe	2.774,79 €	570,90 €	120,50 €	0,00 €	2.250,00 €	1.014,48 €	1.710,77 €	310,10 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
36501	Kindertagesstätte	160.658,41 €	108.077,49 €	50.961,30 €	7.991,70 €	33.406,10 €	33.843,30 €	166.067,59 €	206.174,75 €	211.800,00 €	212.600,00 €	216.000,00 €	221.200,00 €	220.900,00 €
36601	Jugendhaus	64.269,67 €	48.609,27 €	48.992,39 €	25.530,47 €	54.101,84 €	64.666,91 €	69.880,80 €	76.561,07 €	82.800,00 €	90.200,00 €	92.600,00 €	95.000,00 €	97.600,00 €
36602	Ferienpass - Personalkosten	2.100,00 €	2.200,00 €	0,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €
42101.4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche, Sportförderung	3.194,00 €	3.142,00 €	3.194,00 €	3.142,00 €	2.320,00 €	2.637,00 €	2.643,60 €	2.725,00 €	3.200,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
41801.4315100	Zuschuss Tourismus-Service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
57101.4317000	Zuschüsse an Ärzte	17.616,74 €	17.232,38 €	17.232,36 €	17.439,07 €	17.481,45 €	17.267,40 €	17.758,20 €	29.267,40 €	29.500,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
Gesamt		279.020,12 €	205.425,26 €	143.999,54 €	74.313,50 €	128.793,34 €	168.914,79 €	333.674,27 €	603.262,70 €	637.400,00 €	634.300,00 €	642.000,00 €	651.400,00 €	654.600,00 €

Gesamtergebnis- und -finanzplan

1. Gesamtergebnisplan
2. Gesamtfinanzplan
3. Übersicht Ergebnishaushalt
4. Übersicht Finanzhaushalt
5. Produktplan
 - Teilhaushalt 1
 - Teilhaushalt 2
 - Teilhaushalt 3
 - Teilhaushalt 4

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.079.047,07	5.791.700,00	6.078.700,00	6.185.400,00	6.462.000,00	6.743.700,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	245.850,66	168.500,00	114.300,00	116.100,00	118.100,00	120.100,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	157.323,39	232.800,00	256.200,00	248.200,00	147.600,00	161.100,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	7.568.666,44	7.580.300,00	7.644.600,00	7.928.100,00	7.928.600,00	8.216.100,00
6. privatrechtliche Entgelte	552.360,44	641.100,00	799.000,00	800.200,00	800.500,00	800.700,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.016,77	64.300,00	70.700,00	69.700,00	70.600,00	69.600,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	253.960,55	59.400,00	34.700,00	14.700,00	9.700,00	4.700,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	319.669,49	576.500,00	441.900,00	443.100,00	444.200,00	445.800,00
12. Summe ordentlicher Erträge	14.269.894,81	15.114.600,00	15.440.100,00	15.805.500,00	15.981.300,00	16.561.800,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.573.322,33	2.981.400,00	2.983.600,00	3.082.300,00	3.181.800,00	3.283.100,00
14. Versorgungsaufwendungen	44.305,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.435.660,43	1.873.800,00	2.059.400,00	1.874.300,00	1.756.900,00	1.758.000,00
16. Abschreibungen	811.073,48	1.200.600,00	1.237.700,00	1.306.700,00	1.452.900,00	1.714.400,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	102.015,09	118.800,00	102.600,00	100.600,00	148.500,00	243.000,00
18. Transferaufwendungen	8.541.991,76	8.440.300,00	8.528.900,00	8.912.700,00	8.989.100,00	9.109.100,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	387.329,01	499.700,00	527.900,00	528.900,00	452.100,00	454.200,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	13.895.697,68	15.114.600,00	15.440.100,00	15.805.500,00	15.981.300,00	16.561.800,00
21. ordentliches Ergebnis	374.197,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	1.799,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	1.461,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	337,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	374.534,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben		5.244.614,50	4.591.700,00	6.078.700,00	6.185.400,00	6.462.000,00	6.743.700,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		248.490,11	168.500,00	114.300,00	116.100,00	118.100,00	120.100,00
3. sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte		7.618.143,21	7.580.300,00	7.644.600,00	7.928.100,00	7.928.600,00	8.216.100,00
5. privatrechtliche Entgelte		600.943,94	641.100,00	799.000,00	800.200,00	800.500,00	800.700,00
6. Kostenerstattung und Kostenumlagen		99.269,27	64.300,00	70.700,00	69.700,00	70.600,00	69.600,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen		249.618,42	59.400,00	34.700,00	14.700,00	9.700,00	4.700,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		346.055,90	368.200,00	396.800,00	327.700,00	331.600,00	322.400,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		14.407.135,35	13.473.500,00	15.138.800,00	15.441.900,00	15.721.100,00	16.277.300,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen		1.715.077,97	2.730.300,00	2.650.700,00	2.746.600,00	2.843.200,00	2.941.200,00
11. Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände		1.407.268,81	1.873.800,00	2.059.400,00	1.874.300,00	1.756.900,00	1.758.000,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen		102.015,09	118.800,00	102.600,00	100.600,00	148.500,00	243.000,00
14. Transferauszahlungen		8.620.793,04	8.634.700,00	8.528.900,00	8.912.700,00	8.989.100,00	9.109.100,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		677.094,69	747.700,00	799.200,00	731.100,00	658.200,00	650.500,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		12.522.249,60	14.105.300,00	14.140.800,00	14.365.300,00	14.395.900,00	14.701.800,00
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		1.884.885,75	-631.800,00	998.000,00	1.076.600,00	1.325.200,00	1.575.500,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		146.036,90	3.483.200,00	72.600,00	1.715.700,00	1.006.000,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		351.723,11	0,00	300.000,00	400.000,00	200.000,00	800.000,00
20. Veräußerung von Sachvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen		0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
22. sonstige Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		497.760,01	3.523.200,00	412.600,00	2.155.700,00	1.246.000,00	840.000,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
25. Baumaßnahmen		7.185.971,14	4.390.000,00	2.805.000,00	5.560.000,00	4.260.000,00	4.005.000,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		145.289,69	588.900,00	931.600,00	271.600,00	293.600,00	225.600,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	42.800,00	42.800,00	42.800,00	42.800,00	42.800,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7.336.260,83	5.036.700,00	3.794.400,00	5.889.400,00	4.611.400,00	4.288.400,00
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.838.500,82	-1.513.500,00	-3.381.800,00	-3.733.700,00	-3.365.400,00	-3.448.400,00
32. Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-4.953.615,07	-2.145.300,00	-2.383.800,00	-2.657.100,00	-2.040.200,00	-1.872.900,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.951.640,00	0,00	0,00	0,00	2.400.000,00	2.400.000,00
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	199.870,68	333.300,00	255.800,00	257.200,00	359.800,00	527.100,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.751.769,32	-333.300,00	-255.800,00	-257.200,00	2.040.200,00	1.872.900,00
36. Finanzmittelveränderung	-2.201.845,75	-2.478.600,00	-2.639.600,00	-2.914.300,00	0,00	0,00

Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))
1	2	3	4	5	6	7	
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung, Schule und Jugend	406.500	2.064.800	-1.658.300	0	0	0	
Teilhaushalt 2 - Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur	11.929.000	9.107.600	2.821.400	0	0	0	
Teilhaushalt 3 - Sicherheit und Ordnung	214.600	769.100	-554.500	0	0	0	
Teilhaushalt 4 - Bauen und Wohnen, Liegenschaftsverwaltung	2.890.000	3.498.600	-608.600	0	0	0	
Summe	15.440.100	15.440.100	0	0	0	0	

Finanzhaushalt

A:

Finanzhaushalt		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
			Einzahlungen aus laufender Verwaltung- stätigkeit - Euro -	Auszahlungen aus laufender Verwaltung- stätigkeit - Euro -	Saldo aus lau- fender Ver- waltungstätig- keit - Euro -	Einzahlungen für Investition- stätigkeit - Euro -	Auszahlungen für Investition- stätigkeit - Euro -	Saldo aus Investition- stätigkeit - Euro -	Einzahlungen aus Finanzierung- stätigkeit - Euro -	Auszahlungen aus Finanzierung- stätigkeit - Euro -	Saldo aus Finanzierung- stätigkeit - Euro -	Verpflichtungs- ermäßigun- gen - Euro -
Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung, Schule und Jugend			77.500	1.667.700	-1.590.200	0	958.900	-958.900	0	0	0	4.200.000
Teilhaushalt 2 - Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur			11.924.000	9.094.300	2.829.700	46.000	55.000	-9.000	0	255.800	-255.800	0
Teilhaushalt 3 - Sicherheit und Ordnung			203.100	639.300	-436.200	0	312.000	-312.000	0	0	0	0
Teilhaushalt 4 - Bauen und Wohnen, Liegenschaftsverwaltung			2.934.200	2.739.500	194.700	366.600	2.468.500	-2.101.900	0	0	0	5.800.000
Summe			15.138.800	14.140.800	998.000	412.600	3.794.400	-3.381.800	0	255.800	-255.800	10.000.000

B:

Zusammenfassung		1	2	3
			Einzahlungen - Euro -	Auszahlungen - Euro -
Laufende Verwaltungstätigkeit			15.138.800	14.140.800
Investitionstätigkeit			412.600	3.794.400
Finanzierungstätigkeit			0	255.800
Summe			15.551.400	18.191.000

Teilhaushalt 1

im Teilhaushalt 1 abgebildeter Produktbereich:

Innere Verwaltung, Schule, Jugend und Sport

11101	Gemeindeorgane
11102	Personalangelegenheiten
11103	Hauptverwaltung
11104	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung
11105	Informations- und Kommunikationstechnik
21101	Inselschule Langeoog
24301	Sonstige schulische Aufgaben
36201	Jugendarbeit
36501	Tageseinrichtungen für Kinder
36601	Einrichtungen der Jugendarbeit
42401	Sportstätten

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Ralf Heimes

Budgetierungsbestimmungen

Siehe Übersicht Deckungskreise mit Haushaltsvermerken

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Siehe Übersicht Deckungskreise mit Haushaltsvermerken

übrige Erläuterungen

Die nach § 4 Abs. 7 KomHKVO zum Teilhaushalt gehörenden einzelnen Produktbeschreibungen, und dazugehörige Leistungen sowie die möglichen Zielbeschreibungen mit den dazu geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung sind als Anlagen beizufügen.

Produkt 11101 - Gemeindeorgane

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	213,20	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	213,20	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	116.059,25	133.300,00	174.900,00	180.600,00	186.600,00	192.500,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.871,66	14.500,00	20.000,00	14.500,00	14.500,00	14.600,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	24.402,66	31.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	152.333,57	178.800,00	223.900,00	224.100,00	230.100,00	236.100,00
21. ordentliches Ergebnis	-152.120,37	-178.700,00	-223.800,00	-224.000,00	-230.000,00	-236.000,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-152.120,37	-178.700,00	-223.800,00	-224.000,00	-230.000,00	-236.000,00

Produkt 11102 - Personalangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	168.505,40	261.900,00	316.400,00	317.600,00	318.700,00	320.300,00
12. Summe ordentlicher Erträge	168.505,40	261.900,00	316.400,00	317.600,00	318.700,00	320.300,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	540.739,52	421.500,00	445.900,00	452.500,00	459.500,00	467.200,00
14. Versorgungsaufwendungen	44.305,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.111,72	23.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	58,80	2.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	590.215,62	446.500,00	467.000,00	473.600,00	480.600,00	488.300,00
21. ordentliches Ergebnis	-421.710,22	-184.600,00	-150.600,00	-156.000,00	-161.900,00	-168.000,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-421.710,22	-184.600,00	-150.600,00	-156.000,00	-161.900,00	-168.000,00

Produkt 11103 - Hauptverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	32.779,70	37.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
6. privatrechtliche Entgelte	13.407,80	100,00	13.400,00	13.400,00	13.500,00	13.500,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	472,08	200,00	300,00	300,00	200,00	200,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	46.728,58	41.400,00	48.800,00	48.800,00	48.800,00	48.800,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	94.323,11	65.900,00	101.100,00	104.700,00	108.400,00	112.200,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	187.826,04	239.000,00	283.900,00	275.800,00	204.100,00	206.700,00
16. Abschreibungen	5.011,00	10.000,00	5.100,00	3.000,00	3.400,00	4.300,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.540,00	3.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	142.271,86	211.800,00	228.400,00	227.500,00	148.700,00	148.800,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	430.972,01	530.200,00	621.000,00	613.500,00	467.100,00	474.500,00
21. ordentliches Ergebnis	-384.243,43	-488.800,00	-572.200,00	-564.700,00	-418.300,00	-425.700,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-384.243,43	-488.800,00	-572.200,00	-564.700,00	-418.300,00	-425.700,00

Produkt 11104 - Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	6.263,59	201.800,00	77.600,00	80.400,00	83.200,00	86.100,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	25.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	6.263,59	226.800,00	78.100,00	80.900,00	83.700,00	86.600,00
21. ordentliches Ergebnis	-6.263,59	-226.800,00	-78.100,00	-80.900,00	-83.700,00	-86.600,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-6.263,59	-226.800,00	-78.100,00	-80.900,00	-83.700,00	-86.600,00

Produkt 11105 - Informations- und Kommunikationstechnik

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	17.582,33	41.800,00	34.900,00	35.900,00	37.300,00	38.500,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.168,99	135.000,00	135.000,00	140.000,00	145.000,00	150.000,00
16. Abschreibungen	15.969,33	29.000,00	34.200,00	50.100,00	57.600,00	75.100,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	141.720,65	206.000,00	204.200,00	226.100,00	240.000,00	263.700,00
21. ordentliches Ergebnis	-141.720,65	-206.000,00	-204.200,00	-226.100,00	-240.000,00	-263.700,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-141.720,65	-206.000,00	-204.200,00	-226.100,00	-240.000,00	-263.700,00

Produkt 21101 - Insschule Langeoog

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	602,00	1.000,00	600,00	600,00	600,00	600,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	4.204,00	3.600,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	4.806,00	4.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.126,28	40.000,00	38.700,00	38.700,00	38.700,00	37.700,00
16. Abschreibungen	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	427,44	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	18.624,60	57.000,00	59.000,00	61.000,00	63.000,00	65.000,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	52.190,32	98.000,00	98.700,00	100.700,00	102.700,00	103.700,00
21. ordentliches Ergebnis	-47.384,32	-93.400,00	-93.100,00	-95.100,00	-97.100,00	-98.100,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-47.384,32	-93.400,00	-93.100,00	-95.100,00	-97.100,00	-98.100,00

Produkt 24301 - Sonstige schulische Aufgaben

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.868,00	1.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	1.868,00	1.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.191,88	1.500,00	3.600,00	6.400,00	6.500,00	6.700,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.862,60	4.100,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	4.054,48	5.600,00	7.600,00	10.400,00	10.500,00	10.700,00
21. ordentliches Ergebnis	-2.186,48	-3.800,00	-5.600,00	-8.400,00	-8.500,00	-8.700,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-2.186,48	-3.800,00	-5.600,00	-8.400,00	-8.500,00	-8.700,00

Produkt 36201 - Jugendarbeit

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	750,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.095,00	3.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	1.845,00	4.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.299,66	7.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
16. Abschreibungen	29,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.328,66	8.600,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
21. ordentliches Ergebnis	-1.483,66	-4.600,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-1.483,66	-4.600,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00

Produkt 36501 - Tageseinrichtungen für Kinder

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.178,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.451,27	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	12.865,89	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	22.071,84	7.000,00	2.400,00	2.500,00	2.700,00	2.700,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.220,66	10.700,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
16. Abschreibungen	16.804,04	16.500,00	16.600,00	14.900,00	14.900,00	14.600,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	120.000,00	185.000,00	190.000,00	195.000,00	200.000,00	200.000,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	482,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	217.579,53	219.200,00	220.000,00	223.400,00	228.600,00	228.300,00
21. ordentliches Ergebnis	-204.713,64	-211.800,00	-212.600,00	-216.000,00	-221.200,00	-220.900,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	1.461,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	-1.461,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-203.252,53	-211.800,00	-212.600,00	-216.000,00	-221.200,00	-220.900,00

Produkt 36601 - Einrichtungen der Jugendarbeit

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.801,79	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	888,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	22.256,84	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	29.946,63	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	60.488,67	58.400,00	64.900,00	67.200,00	69.500,00	72.000,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.479,57	28.100,00	29.000,00	29.100,00	29.200,00	29.300,00
16. Abschreibungen	2.136,00	2.200,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	403,46	800,00	700,00	700,00	700,00	700,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	106.507,70	89.600,00	97.000,00	99.400,00	101.800,00	104.400,00
21. ordentliches Ergebnis	-76.561,07	-82.800,00	-90.200,00	-92.600,00	-95.000,00	-97.600,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-76.561,07	-82.800,00	-90.200,00	-92.600,00	-95.000,00	-97.600,00

Produkt 42401 - Sportstätten

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.452,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00	24.400,00	54.400,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	4.452,00	16.900,00	16.900,00	16.900,00	36.900,00	66.900,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	484,87	1.500,00	600,00	700,00	700,00	800,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.438,75	35.400,00	35.400,00	35.400,00	30.400,00	30.400,00
16. Abschreibungen	5.916,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	100.000,00	100.000,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	293,37	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	31.132,99	43.200,00	42.300,00	42.400,00	131.400,00	131.500,00
21. ordentliches Ergebnis	-26.680,99	-26.300,00	-25.400,00	-25.500,00	-94.500,00	-64.600,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-26.680,99	-26.300,00	-25.400,00	-25.500,00	-94.500,00	-64.600,00

Teilhaushalt 2

im Teilhaushalt 2 abgebildeter Produktbereich:

Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur

11107	Gemeindekasse, Vollstreckung
11108	Allgemeine Finanzverwaltung
28101	Sonstige Kulturpflege
31501	Seniorenarbeit
31502	Sondervermögen Senioren
36602	Oskar-Kreuder-Spielplatz/Sondervermögen
41801	Tourismus-Service Langeoog
42101	Förderung des Sports
53101	Elektrizitätsversorgung
53201	Gasversorgung
54801	Schiffahrt Langeoog
57101	Wirtschaftsförderung
57306	Seniorenanlage „bliev hier“ (BgA)
61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Cornelia Baller

Budgetierungsbestimmungen

Siehe Übersicht Deckungskreise mit Haushaltsvermerken

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Siehe Übersicht Deckungskreise mit Haushaltsvermerken

übrige Erläuterungen

Die nach § 4 Abs. 7 KomHKVO zum Teilhaushalt gehörenden einzelnen Produktbeschreibungen, und dazugehörige Leistungen sowie die möglichen Zielbeschreibungen mit den dazu geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung sind als Anlagen beizufügen.

Produkt 11107 - Gemeindekasse, Vollstreckung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	70.391,09	54.900,00	75.600,00	78.100,00	80.900,00	83.700,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.048,80	900,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	71.439,89	55.800,00	76.700,00	79.200,00	82.000,00	84.800,00
21. ordentliches Ergebnis	-71.439,89	-55.800,00	-76.700,00	-79.200,00	-82.000,00	-84.800,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-71.439,89	-55.800,00	-76.700,00	-79.200,00	-82.000,00	-84.800,00

Produkt 11108 - Allgemeine Finanzverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	35.509,80	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
12. Summe ordentlicher Erträge	35.509,80	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	381.373,06	219.500,00	409.400,00	423.600,00	438.200,00	453.300,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.718,08	10.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
16. Abschreibungen	184,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.766,20	3.700,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	385.042,33	233.200,00	420.500,00	434.700,00	449.300,00	464.400,00
21. ordentliches Ergebnis	-349.532,53	-228.200,00	-415.500,00	-429.700,00	-444.300,00	-459.400,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-349.532,53	-228.200,00	-415.500,00	-429.700,00	-444.300,00	-459.400,00

Produkt 28101 - Sonstige Kulturpflege

Ertrge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Ertrge						
1. Steuern und hnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
3. Auflsungsertrge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transferertrge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. ffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	52.043,10	48.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und hnliche Finanzertrge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfhige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsvernderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Ertrge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Ertrge	52.053,10	48.100,00	45.100,00	45.100,00	45.100,00	45.100,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	67.588,50	75.600,00	72.700,00	75.400,00	78.100,00	80.900,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen fr Sach- und Dienstleistungen	19.046,56	27.600,00	33.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und hnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	4.968,00	7.700,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.618,84	9.500,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	100.221,90	120.400,00	120.600,00	118.300,00	121.000,00	123.800,00
21. ordentliches Ergebnis	-48.168,80	-72.300,00	-75.500,00	-73.200,00	-75.900,00	-78.700,00
22. auerordentliche Ertrge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. auerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. auerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-48.168,80	-72.300,00	-75.500,00	-73.200,00	-75.900,00	-78.700,00

Produkt 31501 - Seniorenarbeit

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	30.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	6.175,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	6.175,00	34.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	7.267,03	8.700,00	7.900,00	8.200,00	8.500,00	8.700,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.059,38	55.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
16. Abschreibungen	703,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.274,42	5.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	16.303,83	71.200,00	24.400,00	24.700,00	25.000,00	25.200,00
21. ordentliches Ergebnis	-10.128,83	-37.200,00	-15.400,00	-15.700,00	-16.000,00	-16.200,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-10.128,83	-37.200,00	-15.400,00	-15.700,00	-16.000,00	-16.200,00

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	31.000,00	31.200,00	31.400,00	31.600,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	0,00	0,00	31.000,00	31.200,00	31.400,00	31.600,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	23.000,00	23.200,00	23.400,00	23.600,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	31.000,00	31.200,00	31.400,00	31.600,00
21. ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 36602 - Oskar-Kreuder-Spielplatz/Sondervermögen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.213,80	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	2.213,80	1.500,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	11.017,43	11.500,00	12.300,00	12.600,00	13.100,00	13.500,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85,44	9.000,00	2.000,00	1.000,00	2.000,00	1.000,00
16. Abschreibungen	2.417,80	5.800,00	3.300,00	3.400,00	3.500,00	3.600,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	13.520,67	26.300,00	17.600,00	17.000,00	18.600,00	18.100,00
21. ordentliches Ergebnis	-11.306,87	-24.800,00	-11.600,00	-17.000,00	-12.600,00	-18.100,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-11.306,87	-24.800,00	-11.600,00	-17.000,00	-12.600,00	-18.100,00

Produkt 41801 - Tourismus-Service Langeoog

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	5.615.502,45	5.521.800,00	5.600.000,00	5.883.000,00	5.883.000,00	5.883.000,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	5.615.502,45	5.521.800,00	5.600.000,00	5.883.000,00	5.883.000,00	5.883.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	4.513,51	6.300,00	5.000,00	5.300,00	5.400,00	5.800,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	5.965.502,45	5.721.800,00	5.800.000,00	6.083.000,00	6.083.000,00	6.083.000,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	5.970.015,96	5.728.100,00	5.805.000,00	6.088.300,00	6.088.400,00	6.088.800,00
21. ordentliches Ergebnis	-354.513,51	-206.300,00	-205.000,00	-205.300,00	-205.400,00	-205.800,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-354.513,51	-206.300,00	-205.000,00	-205.300,00	-205.400,00	-205.800,00

Produkt 42101 - Förderung des Sports

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	752,26	1.200,00	1.000,00	1.200,00	1.200,00	1.300,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	2.725,00	3.200,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.477,26	4.400,00	3.000,00	3.200,00	3.200,00	3.300,00
21. ordentliches Ergebnis	-3.477,26	-4.400,00	-3.000,00	-3.200,00	-3.200,00	-3.300,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-3.477,26	-4.400,00	-3.000,00	-3.200,00	-3.200,00	-3.300,00

Produkt 53101 - Elektrizitätsversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	95.466,86	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
12. Summe ordentlicher Erträge	95.466,86	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	752,26	1.800,00	1.000,00	1.200,00	1.200,00	1.300,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	752,26	1.800,00	1.000,00	1.200,00	1.200,00	1.300,00
21. ordentliches Ergebnis	94.714,60	98.200,00	99.000,00	98.800,00	98.800,00	98.700,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	94.714,60	98.200,00	99.000,00	98.800,00	98.800,00	98.700,00

Produkt 53201 - Gasversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	20.187,43	14.700,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
12. Summe ordentlicher Erträge	20.187,43	14.700,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	752,26	1.800,00	1.000,00	1.200,00	1.200,00	1.300,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	752,26	1.800,00	1.000,00	1.200,00	1.200,00	1.300,00
21. ordentliches Ergebnis	19.435,17	12.900,00	19.000,00	18.800,00	18.800,00	18.700,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	19.435,17	12.900,00	19.000,00	18.800,00	18.800,00	18.700,00

Produkt 57101 - Wirtschaftsförderung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.504,50	3.800,00	1.800,00	1.900,00	2.100,00	2.100,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	5.003,56	6.700,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	29.267,40	29.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	35.775,46	40.000,00	29.800,00	29.900,00	30.100,00	30.100,00
21. ordentliches Ergebnis	-35.775,46	-40.000,00	-29.800,00	-29.900,00	-30.100,00	-30.100,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-35.775,46	-40.000,00	-29.800,00	-29.900,00	-30.100,00	-30.100,00

Produkt 57306 - Seniorenanlage blieb hier (BgA)

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.504,50	2.900,00	1.800,00	1.900,00	2.100,00	2.100,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107,00	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	3.303,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.686,20	3.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	8.600,95	6.400,00	6.400,00	6.500,00	6.700,00	6.700,00
21. ordentliches Ergebnis	-8.600,95	-6.400,00	-6.400,00	-6.500,00	-6.700,00	-6.700,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-8.600,95	-6.400,00	-6.400,00	-6.500,00	-6.700,00	-6.700,00

Produkt 61101 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.079.047,07	5.791.700,00	6.078.700,00	6.185.400,00	6.462.000,00	6.743.700,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.776,00	33.400,00	34.200,00	36.000,00	38.000,00	40.000,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	8.273,15	6.200,00	5.000,00	4.500,00	4.000,00	3.500,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	25.391,00	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	194.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	5.145.487,22	6.026.200,00	6.118.900,00	6.226.900,00	6.505.000,00	6.788.200,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	158,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.025,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
18. Transferaufwendungen	2.412.683,00	2.484.000,00	2.498.900,00	2.594.700,00	2.666.100,00	2.786.100,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.431.866,27	2.487.000,00	2.501.900,00	2.597.700,00	2.669.100,00	2.789.100,00
21. ordentliches Ergebnis	2.713.620,95	3.539.200,00	3.617.000,00	3.629.200,00	3.835.900,00	3.999.100,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	2.713.620,95	3.539.200,00	3.617.000,00	3.629.200,00	3.835.900,00	3.999.100,00

Produkt 61201 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	224.842,81	55.000,00	25.000,00	10.000,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	224.842,81	55.000,00	25.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	82.990,09	115.800,00	99.600,00	97.600,00	145.500,00	240.000,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	25,32	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	83.015,41	115.900,00	99.700,00	97.700,00	145.600,00	240.100,00
21. ordentliches Ergebnis	141.827,40	-60.900,00	-74.700,00	-87.700,00	-145.600,00	-240.100,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	141.827,40	-60.900,00	-74.700,00	-87.700,00	-145.600,00	-240.100,00

Teilhaushalt 3

im Teilhaushalt 3 abgebildeter Produktbereich:

Sicherheit und Ordnung

12101	Statistik und Wahlen
12201	Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten
12202	Einwohnermeldeamt
12203	Standesamt
12601	Feuerlöschwesen
24101	Schülerbeförderung
31540	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose
55501	Schädlingsbekämpfung

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Claudia Groher

Budgetierungsbestimmungen

Siehe Übersicht Deckungskreise mit Haushaltsvermerken

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Siehe Übersicht Deckungskreise mit Haushaltsvermerken

übrige Erläuterungen

Die nach § 4 Abs. 7 KomHKVO zum Teilhaushalt gehörenden einzelnen Produktbeschreibungen, und dazugehörige Leistungen sowie die möglichen Zielbeschreibungen mit den dazu geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung sind als Anlagen beizufügen.

Produkt 12101 - Statistik und Wahlen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.700,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	1.700,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	8.459,65	9.000,00	9.100,00	9.400,00	9.800,00	10.200,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.471,96	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	9.931,61	12.500,00	12.600,00	12.900,00	13.300,00	13.700,00
21. ordentliches Ergebnis	-8.231,61	-12.000,00	-12.100,00	-12.400,00	-12.800,00	-13.200,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-8.231,61	-12.000,00	-12.100,00	-12.400,00	-12.800,00	-13.200,00

Produkt 12201 - Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	63.897,36	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.797,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
12. Summe ordentlicher Erträge	97.694,41	48.500,00	48.500,00	48.500,00	48.500,00	48.500,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	54.987,74	58.400,00	59.000,00	61.100,00	63.300,00	65.400,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.871,35	9.300,00	8.300,00	6.800,00	8.300,00	6.800,00
16. Abschreibungen	11,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	438,89	2.800,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	61.308,98	70.500,00	69.600,00	70.200,00	73.900,00	74.500,00
21. ordentliches Ergebnis	36.385,43	-22.000,00	-21.100,00	-21.700,00	-25.400,00	-26.000,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	36.385,43	-22.000,00	-21.100,00	-21.700,00	-25.400,00	-26.000,00

Produkt 12202 - Einwohnermeldeamt

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	12.255,45	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	12.255,45	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	67.780,78	93.200,00	99.700,00	103.200,00	106.700,00	110.600,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
16. Abschreibungen	21,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.412,69	9.600,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	76.214,47	104.300,00	111.000,00	114.500,00	118.000,00	121.900,00
21. ordentliches Ergebnis	-63.959,02	-89.300,00	-96.000,00	-99.500,00	-103.000,00	-106.900,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-63.959,02	-89.300,00	-96.000,00	-99.500,00	-103.000,00	-106.900,00

Produkt 12203 - Standesamt

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	13.140,00	12.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
6. privatrechtliche Entgelte	4.185,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	17.325,00	16.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	90.568,00	96.100,00	118.200,00	122.300,00	126.600,00	131.000,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.072,78	9.300,00	5.600,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
16. Abschreibungen	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.354,89	3.900,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	98.010,67	109.300,00	128.000,00	131.200,00	135.500,00	139.900,00
21. ordentliches Ergebnis	-80.685,67	-92.800,00	-108.500,00	-111.700,00	-116.000,00	-120.400,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-80.685,67	-92.800,00	-108.500,00	-111.700,00	-116.000,00	-120.400,00

Produkt 12601 - Feuerlöschwesen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.184,23	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	12.732,06	5.100,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	5.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	92.916,29	81.100,00	85.700,00	85.700,00	85.700,00	85.700,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	13.902,95	19.100,00	18.100,00	18.600,00	19.100,00	19.800,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.975,73	140.000,00	166.000,00	129.000,00	131.000,00	133.000,00
16. Abschreibungen	122.981,82	125.800,00	123.500,00	127.200,00	133.300,00	140.600,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.575,22	4.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	16.255,91	24.600,00	25.400,00	25.400,00	25.400,00	25.400,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	265.691,63	313.500,00	334.500,00	301.700,00	310.300,00	320.300,00
21. ordentliches Ergebnis	-172.775,34	-232.400,00	-248.800,00	-216.000,00	-224.600,00	-234.600,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-172.775,34	-232.400,00	-248.800,00	-216.000,00	-224.600,00	-234.600,00

Produkt 24101 - Schülerbeförderung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	752,26	1.200,00	1.000,00	1.200,00	1.300,00	1.400,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.413,15	6.600,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	4.165,41	7.800,00	7.000,00	7.200,00	7.300,00	7.400,00
21. ordentliches Ergebnis	-4.165,41	-7.800,00	-7.000,00	-7.200,00	-7.300,00	-7.400,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-4.165,41	-7.800,00	-7.000,00	-7.200,00	-7.300,00	-7.400,00

Produkt 31540 - Soziale Einrichtungen für Wohnungslose

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	4.806,72	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	4.806,72	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	10.946,12	9.700,00	11.800,00	12.200,00	12.700,00	13.100,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.037,06	27.500,00	26.100,00	26.200,00	26.200,00	26.300,00
16. Abschreibungen	7.824,95	24.700,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.392,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	40.200,69	61.900,00	45.400,00	45.900,00	46.400,00	46.900,00
21. ordentliches Ergebnis	-35.393,97	-56.900,00	-40.400,00	-40.900,00	-41.400,00	-41.900,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-35.393,97	-56.900,00	-40.400,00	-40.900,00	-41.400,00	-41.900,00

Produkt 55501 - Schädlingsbekämpfung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.066,89	9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	10.066,89	9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	7.327,52	7.900,00	8.000,00	8.200,00	8.500,00	8.700,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.883,66	20.000,00	22.000,00	22.000,00	23.000,00	23.000,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	26.211,18	27.900,00	30.000,00	30.200,00	31.500,00	31.700,00
21. ordentliches Ergebnis	-16.144,29	-18.500,00	-20.600,00	-20.800,00	-22.100,00	-22.300,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-16.144,29	-18.500,00	-20.600,00	-20.800,00	-22.100,00	-22.300,00

Teilhaushalt 4

im Teilhaushalt 4 abgebildeter Produktbereich:

Bauen und Wohnen, Liegenschaftsverwaltung

11106	Gebäudemanagement und Liegenschaftsverwaltung
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
52101	Bau- und Grundstücksordnung
52201	Wohnbauförderung
53801	Abwasserreinigung
54101	Gemeindestraßen
54501	Straßenreinigung
54502	Straßenbeleuchtung
55101	Öffentliche Grünflächen
55201	Oberflächenentwässerung
55301	Friedhofs- und Bestattungswesen
57301	Bauhof
57303	Duales System der Inselgemeinde (BgA)
57304	Entsorgung gewerblicher Abfälle (BgA)
57305	Restmüllentsorgung inkl. Strauch- und Baumbeschnitt (BgA)
57307	Photovoltaikanlage (BgA)

Zuordnung zum Verantwortungsbereich

Ralf Heimes/Marc Sjuts

Budgetierungsbestimmungen

Siehe Übersicht Deckungskreise mit Haushaltsvermerken

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Siehe Übersicht Deckungskreise mit Haushaltsvermerken

übrige Erläuterungen

Die nach § 4 Abs. 7 KomHKVO zum Teilhaushalt gehörenden einzelnen Produktbeschreibungen, und dazugehörige Leistungen sowie die möglichen Zielbeschreibungen mit den dazu geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung sind als Anlagen beizufügen.

Produkt 11106 - Gebäudemanagement und Liegenschaftsverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.311,02	29.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.536,00	4.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	367.744,30	487.500,00	607.500,00	607.500,00	607.500,00	607.500,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.513,21	3.800,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	494.104,53	525.600,00	618.600,00	618.600,00	618.600,00	618.600,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	101.419,05	297.200,00	172.100,00	178.200,00	184.500,00	190.900,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	166.400,16	305.000,00	326.300,00	326.300,00	326.300,00	326.300,00
16. Abschreibungen	23.184,00	238.900,00	315.900,00	316.000,00	316.200,00	316.200,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	42.627,56	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	333.630,77	844.100,00	819.300,00	825.500,00	832.000,00	838.400,00
21. ordentliches Ergebnis	160.473,76	-318.500,00	-200.700,00	-206.900,00	-213.400,00	-219.800,00
22. außerordentliche Erträge	1.799,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	1.799,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	158.674,17	-318.500,00	-200.700,00	-206.900,00	-213.400,00	-219.800,00

Produkt 51101 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	1.510,50	1.000,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	1.510,50	1.000,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	11.130,23	21.300,00	48.000,00	49.600,00	51.400,00	53.200,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.942,91	36.000,00	40.300,00	20.300,00	20.300,00	20.300,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	17.073,14	57.500,00	88.300,00	69.900,00	71.700,00	73.500,00
21. ordentliches Ergebnis	-15.562,64	-56.500,00	-87.000,00	-68.600,00	-70.400,00	-72.200,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-15.562,64	-56.500,00	-87.000,00	-68.600,00	-70.400,00	-72.200,00

Produkt 52101 - Bau- und Grundstücksordnung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.636,57	16.800,00	4.000,00	4.200,00	4.300,00	4.400,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.636,57	16.800,00	4.000,00	4.200,00	4.300,00	4.400,00
21. ordentliches Ergebnis	-3.636,57	-16.800,00	-4.000,00	-4.200,00	-4.300,00	-4.400,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-3.636,57	-16.800,00	-4.000,00	-4.200,00	-4.300,00	-4.400,00

Produkt 52201 - Wohnbauförderung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. ordentliches Ergebnis	0,00	-2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	0,00	-2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkt 53801 - Abwasserreinigung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	59.267,19	135.100,00	151.400,00	142.900,00	22.800,00	5.800,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	1.061.084,31	1.158.400,00	1.071.000,00	1.071.000,00	1.071.000,00	1.358.000,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	1.120.351,50	1.294.000,00	1.222.900,00	1.214.400,00	1.094.300,00	1.364.300,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	288.827,11	380.400,00	331.500,00	342.400,00	353.600,00	365.200,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	341.703,29	371.800,00	492.800,00	400.300,00	352.800,00	355.300,00
16. Abschreibungen	356.425,19	415.900,00	374.600,00	415.200,00	404.700,00	616.400,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.414,35	27.300,00	25.600,00	25.600,00	25.600,00	25.600,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	989.369,94	1.195.900,00	1.225.000,00	1.184.000,00	1.137.200,00	1.363.000,00
21. ordentliches Ergebnis	130.981,56	98.100,00	-2.100,00	30.400,00	-42.900,00	1.300,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	130.981,56	98.100,00	-2.100,00	30.400,00	-42.900,00	1.300,00

Produkt 54101 - Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	56.453,92	62.800,00	66.000,00	67.000,00	67.000,00	68.000,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	56.453,92	62.800,00	66.000,00	67.000,00	67.000,00	68.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	26.419,92	44.100,00	28.400,00	29.400,00	30.500,00	31.400,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.780,46	10.300,00	10.300,00	10.300,00	10.300,00	10.300,00
16. Abschreibungen	144.528,83	182.000,00	204.700,00	214.700,00	264.800,00	284.200,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	178.729,21	236.400,00	243.400,00	254.400,00	305.600,00	325.900,00
21. ordentliches Ergebnis	-122.275,29	-173.600,00	-177.400,00	-187.400,00	-238.600,00	-257.900,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-122.275,29	-173.600,00	-177.400,00	-187.400,00	-238.600,00	-257.900,00

Produkt 54501 - Straßenreinigung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	47.362,46	46.500,00	47.500,00	48.000,00	48.500,00	49.000,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	47.362,46	46.500,00	47.500,00	48.000,00	48.500,00	49.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	29.306,65	34.300,00	37.900,00	38.900,00	40.100,00	41.200,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.926,69	26.400,00	18.700,00	19.700,00	20.700,00	21.700,00
16. Abschreibungen	2.876,12	25.700,00	26.800,00	26.700,00	26.300,00	26.300,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	200,00	200,00	200,00	200,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	57.109,46	87.400,00	83.600,00	85.500,00	87.300,00	89.400,00
21. ordentliches Ergebnis	-9.747,00	-40.900,00	-36.100,00	-37.500,00	-38.800,00	-40.400,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-9.747,00	-40.900,00	-36.100,00	-37.500,00	-38.800,00	-40.400,00

Produkt 54502 - Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.825,01	5.300,00	4.100,00	4.300,00	4.500,00	4.600,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.271,22	40.500,00	40.500,00	30.500,00	30.500,00	21.500,00
16. Abschreibungen	11.488,57	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	47.584,80	55.800,00	54.600,00	44.800,00	45.000,00	36.100,00
21. ordentliches Ergebnis	-47.584,80	-55.800,00	-54.600,00	-44.800,00	-45.000,00	-36.100,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-47.584,80	-55.800,00	-54.600,00	-44.800,00	-45.000,00	-36.100,00

Produkt 55101 - Öffentliche Grünflächen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	23.507,49	23.000,00	23.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	23.507,49	23.000,00	23.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	58.048,83	92.200,00	60.300,00	62.500,00	64.800,00	67.100,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.047,97	11.800,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	1.000,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	80.096,80	104.000,00	75.400,00	78.300,00	80.600,00	82.900,00
21. ordentliches Ergebnis	-56.589,31	-81.000,00	-52.400,00	-54.300,00	-56.600,00	-58.900,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-56.589,31	-81.000,00	-52.400,00	-54.300,00	-56.600,00	-58.900,00

Produkt 55201 - Oberflächenentwässerung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	5.548,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
6. privatrechtliche Entgelte	73,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	5.621,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	21.186,46	27.400,00	22.800,00	23.700,00	24.400,00	25.200,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.006,66	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
16. Abschreibungen	0,00	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	34.193,12	45.400,00	41.500,00	42.400,00	43.100,00	43.900,00
21. ordentliches Ergebnis	-28.572,12	-44.400,00	-40.500,00	-41.400,00	-42.100,00	-42.900,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-28.572,12	-44.400,00	-40.500,00	-41.400,00	-42.100,00	-42.900,00

Produkt 55301 - Friedhofs- und Bestattungswesen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.056,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	16.435,92	20.300,00	15.300,00	15.300,00	15.300,00	15.300,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.088,89	1.700,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	19.880,81	23.300,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	11.786,56	30.100,00	12.700,00	13.200,00	13.600,00	14.100,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.471,94	10.300,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00
16. Abschreibungen	4.529,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	26.787,50	45.600,00	29.100,00	29.600,00	30.000,00	30.500,00
21. ordentliches Ergebnis	-6.906,69	-22.300,00	-10.500,00	-11.000,00	-11.400,00	-11.900,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-6.906,69	-22.300,00	-10.500,00	-11.000,00	-11.400,00	-11.900,00

Produkt 57301 - Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	3.142,17	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	3.142,17	2.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	88.084,84	117.200,00	90.400,00	95.200,00	100.600,00	104.200,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.682,07	37.000,00	34.500,00	34.500,00	34.500,00	34.500,00
16. Abschreibungen	3.198,00	3.600,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.600,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	108.964,91	162.000,00	129.800,00	134.600,00	140.000,00	143.500,00
21. ordentliches Ergebnis	-105.822,74	-159.900,00	-126.700,00	-131.500,00	-136.900,00	-140.400,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-105.822,74	-159.900,00	-126.700,00	-131.500,00	-136.900,00	-140.400,00

Produkt 57303 - Duales System der Inselgemeinde (BgA)

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	166.236,78	167.300,00	197.500,00	197.500,00	197.500,00	197.500,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	166.236,87	176.300,00	206.500,00	206.500,00	206.500,00	206.500,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	63.206,27	82.300,00	106.800,00	110.600,00	114.600,00	118.600,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.869,99	15.900,00	10.900,00	10.900,00	10.900,00	10.900,00
16. Abschreibungen	30.516,00	24.900,00	30.600,00	30.600,00	32.100,00	32.100,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	28.566,87	12.100,00	21.100,00	21.100,00	21.100,00	21.100,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	126.159,13	135.200,00	169.400,00	173.200,00	178.700,00	182.700,00
21. ordentliches Ergebnis	40.077,74	41.100,00	37.100,00	33.300,00	27.800,00	23.800,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	40.077,74	41.100,00	37.100,00	33.300,00	27.800,00	23.800,00

Produkt 57304 - Entsorgung gewerblicher Abfälle (BgA)

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	239.403,85	205.000,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	239.404,09	205.000,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	70.336,93	72.300,00	82.700,00	85.700,00	88.900,00	91.800,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.295,16	73.200,00	109.000,00	99.000,00	94.000,00	94.000,00
16. Abschreibungen	4.416,75	6.600,00	10.600,00	13.300,00	13.300,00	13.300,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.532,03	39.100,00	41.600,00	41.600,00	41.600,00	41.600,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	167.580,87	191.200,00	243.900,00	239.600,00	237.800,00	240.700,00
21. ordentliches Ergebnis	71.823,22	13.800,00	8.100,00	12.400,00	14.200,00	11.300,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	71.823,22	13.800,00	8.100,00	12.400,00	14.200,00	11.300,00

Produkt 57305 - Restmüllentsorgung incl. Strauch- und Baumbeschnitt (BgA)

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	279.922,54	335.000,00	335.000,00	335.000,00	335.000,00	335.000,00
6. privatrechtliche Entgelte	58.405,19	50.800,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.124,89	40.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	384.452,62	425.800,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	131.708,06	136.900,00	158.100,00	163.000,00	167.700,00	174.300,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.894,16	47.500,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
16. Abschreibungen	27.259,62	34.700,00	26.000,00	20.000,00	12.200,00	12.200,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	52.997,73	29.400,00	32.500,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	262.859,57	248.500,00	262.600,00	261.400,00	258.300,00	264.900,00
21. ordentliches Ergebnis	121.593,05	177.300,00	165.400,00	166.600,00	169.700,00	163.100,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	-0,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	121.593,89	177.300,00	165.400,00	166.600,00	169.700,00	163.100,00

Produkt 57307 - BgA Photovoltaikanlage

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelt	3.665,95	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentlicher Erträge	3.665,95	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.053,36	4.100,00	3.500,00	3.700,00	3.900,00	4.000,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	967,38	2.600,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
16. Abschreibungen	11.028,00	25.000,00	21.000,00	26.100,00	31.100,00	36.100,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.630,30	2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	16.679,04	33.700,00	28.700,00	34.000,00	39.200,00	44.300,00
21. ordentliches Ergebnis	-13.013,09	-32.700,00	-27.200,00	-32.500,00	-37.700,00	-42.800,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Jahresergebnis	-13.013,09	-32.700,00	-27.200,00	-32.500,00	-37.700,00	-42.800,00

Investitionsprogramm für die Jahre 2025 bis 2030

Investitionsmaßnahme	RE 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.436.696,11	3.523.200,00	412.600,00	2.155.700,00	3.646.000,00	3.240.000,00
11103.6811000-0010 Zuschuss Land Rathaus		250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11106.6811000-1113 InvZuw-Ld		3.121.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11106.6821000-1012 Erlöse aus der Veräußerung von Grundvermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11106.6891000-0084 Erschließungsbeiträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12601.6811000-0051 Zuschuss Landkreis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12601.6831100-0065 Verkauf Feuerwehrfahrzeug		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31501.6811000-1121 Zuwendung Bürgermobil		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36501.6818000-0011 Spenden Kindertagesstätte		35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36602.6815000-0021 Investitionszuschuss von übrigen Bereichen		10.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
36602.6815001-0021 Entnahme Kreuder		40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
36602.6862700-0021 Verkauf von Wertpapieren Oskar-Kreuder-Stiftung		0,00	0,00	1.715.700,00	0,00	0,00
42401.6810100-1072 InvZuw-Bd		0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
42401.6811000-1072 InvZuw-Ld		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53801.6831100-0065 Einz Veräuß Vermögensg >1000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53801.6831200-0065 Einz Veräuß Vermögensg 150-1000 SamPo						
54101.6891000-0034 Straßenausbaubeiträge Vormann-Otten-Weg/Rosenweg		0,00	300.000,00	400.000,00	200.000,00	0,00
54101.6891000-0035 Straßenausbaubeiträge Polderweg						
54101.6891000-0037 Erschließungsbeiträge Hauptstraße						
54101.6891000-0076 Straßenausbaubeiträge Melkerpad			0,00	0,00	0,00	0,00
54101.6891000-0087 Straßenausbaubeiträge Kirchstraße	351.723,11	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00
54101.6891000-1127 Straßenausbaubeiträge Gartenstraße		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57305.6831100-0065 Einz Veräuß Vermögensg >1000			66.600,00	0,00	0,00	0,00
57307.6811000-1083 InvZuw-Ld	133.333,00	66.600,00		0,00	2.400.000,00	2.400.000,00
61201.6927301-9050 Investitionskredit Kreditinstitut	2.951.640,00	0,00	0,00	0,00	4.971.200,00	4.815.500,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.523.427,61	5.370.000,00	4.050.200,00	6.146.600,00	4.971.200,00	4.815.500,00
11101.7865100-2000 ZufVersRück/Aktiv		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
11101.7865200-2000 ZufVersRück/VersEmpf		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
11103.7831100-1010 Aus Erw Vermögensg >1000		0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
11103.7831100-1011 Inventar Rathaus	1.175,54	20.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
11103.7871000-1010 Umbau Rathaus		350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11105.7831100-1014 Erwerb EDV Hardware	25.427,05	100.000,00	100.000,00	100.000,00	80.000,00	80.000,00
11105.7831100-1015 Erwerb EDV Software	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
11106.7821000-1013 Erwerb Grundvermögen		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11106.7831100-1095 Inventar Liegenschaften		5.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
11106.7871000-1113 Wohnungsbau	6.694.757,98	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12601.7831100-1016 Geräte Feuerwehr	5.488,55	18.800,00	20.000,00	22.000,00	24.000,00	26.000,00
12601.7831100-1065 Kauf Feuerwehrfahrzeug		0,00	290.000,00	0,00	0,00	0,00
12601.7831100-1067 Ausrüstung Feuerwehrfahrzeug						
31501.7831100-1121 Aus Erw Vermögensg >1000	12.095,76	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
31540.7831100-1095 Aus Erw Vermögensg >1000		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
31540.7871000-1110 Erneuerung Obdachlosenunterkünfte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36501.7831100-1020 Ausstattung Kindertagesstätte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36601.7831100-1123 Aus Erw Vermögensg >1000		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
36602.7831100-1021 Kinderspielfeld - Investitionen		10.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
36602.7862700-0021 Kauf von Wertpapieren Oskar-Kreuder-Stiftung		40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00

36602.7871000-1047	Erstellung WC-Gebäude Spielplatz		55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42401.7871000-1072	Erneuerung Turnhalle		0,00	800.000,00	3.000.000,00	1.200.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00
53801.7831100-1024	Ausrüstung Klärwerk	6.720,47	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	5.000,00	5.000,00	18.000,00
53801.7831100-1025	Kläranlage Labor		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	15.000,00	5.000,00
53801.7831100-1026	Geräte Messtechnik	210,63	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
53801.7831100-1053	Belüftungssystem		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53801.7831100-1061	Kauf Fuhrpark		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53801.7831100-1078	Software Abwasserbeseitigung		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	10.000,00	10.000,00	3.000,00
53801.7831100-1091	Kommunikationstechnik und Beleuchtung		30.000,00	30.000,00	10.000,00	10.000,00	1.000,00	1.000,00	10.000,00
53801.7831100-1096	Inventar Abwasserbeseitigung		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	5.000,00	5.000,00	1.000,00
53801.7831100-1102	Netzwerktechnik		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
53801.7871000-1029	Zaunanlage Kläranlage		0,00	15.000,00	5.000,00	5.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00	5.000,00
53801.7871000-1118	Hauptpumpwerk-DRL	8.296,88	150.000,00	150.000,00	1.200.000,00	2.900.000,00	0,00	0,00	500.000,00
53801.7871000-1125	Hochbaumaßnahmen Abwasserreinigungsanlage		250.000,00	5.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53801.7872000-1103	Kanal Polderweg	136.663,79	900.000,00	850.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53801.7872000-1104	Kanal Vormann-Otten-Weg								
53801.7872000-1115	Kanal Internatsgelände								
53801.7872000-1116	Kanalbau Kirchstraße	74.799,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53801.7872000-1119	Regenüberlaufbecken		0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
53801.7872000-1127	Kanal Gartenstraße		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53801.7873000-1086	Klärschlamm-solaranlage								
54101.7872000-1098	Straßenbau Hafenstraße								
54101.7872000-1106	Straßenausbau Polderweg	106.310,07	880.000,00	850.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54101.7872000-1107	Straßenausbau Vormann-Otten-Weg/Rosenweg								
54101.7872000-1115	Straße Internatsgelände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54101.7872000-1116	Straßenausbau Kirchstraße	159.731,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54101.7872000-1127	Straßenausbau Gartenstraße			0,00	50.000,00	50.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00
54501.7831100-1085	Kehrmaschine		180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54502.7872000-1069	Erweiterung und Erneuerung Leitungsnetz und Beleuchtung		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
55201.7872000-1068	Durchlass Ortsentwässerung			30.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55301.7831100-1120	Aus Erw Vermögens >1000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57101.7812000-1042	Förderung kl. und mittl. Unternehmen - Gemeindeanteil	5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
57301.7831100-1088	Betriebs- und Geschäftsausstattung Bauhof	6.599,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
57301.7871000-1044	Erstellung Betriebshalle		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57303.7831100-1061	Fuhrpark		0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
57304.7831100-1061	Fuhrpark		50.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57304.7831100-1077	Kauf Container	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57305.7831100-1046	Fuhrpark	69.897,18	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57305.7831100-1114	Kauf Container	4.971,61	5.000,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
57305.7871000-1048	Hochbaumaßnahmen BgA Restmüllentsorgung		0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57305.7871000-1052	Tankstelle		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57306.7843900	Sonst Anteilsrechte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57307.7873000-1083	Erneuerbare Energien	5.411,44	200.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
61201.7853000-1113	Sonst Anteilsrechte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61201.7927300-9050	Investitionskredit Kreditinstitut	199.870,68	333.300,00	255.800,00	257.200,00	359.800,00	527.100,00	527.100,00	527.100,00
Saldo		-4.086.731,50	-1.846.800,00	-3.637.600,00	-3.990.900,00	-1.325.200,00	-1.325.200,00	-1.325.200,00	-1.575.500,00

Verzeichnis der Konten der Verwahrgelder (VW)

Buchungsstelle		Bezeichnung
Einzahlungen	Auszahlungen	
99999.6792000 - VW020	99999.7792000 - VW010	Lohnsteuer
99999.6792000 - VW010	99999.7792000 - VW020	Sozialversicherung
99999.6792000 - VW030	99999.7792000 - VW030	verschiedene Lohnabzüge
99999.6792000 - VW040	99999.7792000 - VW040	verschiedene Geldbewegungen
99999.6792000 - VW050	99999.7792000 - VW050	Amtshilfeersuchen
99999.6792000 - VW081	99999.7792000 - VW081	Müllabfuhrgebühren 003
99999.6792000 - VW086	99999.7792000 - VW086	Sperrmüll
99999.6792000 - VW120	99999.7792000 - VW120	Durchlaufende Gelder
99999.6792000 - VW121	99999.7792000 - VW121	Spenden
99999.6792000 - VW122	99999.7792000 - VW122	Theaterfahrten
99999.6792000 - VW123	99999.7792000 - VW123	Spenden Rettungsboot
99999.6792000 - VW124	99999.7792000 - VW124	Spenden Feuerwehr
99999.6792000 - VW125	99999.7792000 - VW125	Pflege & Erhalt Dünenfriedhof
99999.6792000 - VW126	99999.7792000 - VW126	Spenden Kindertagesstätte
99999.6792000 - VW128	99999.7792000 - VW128	Spielgerät Spöölstuv
99999.6792000 - VW129	99999.7792000 - VW129	Spenden Aussichtspavillion
99999.6792000 - VW130	99999.7792000 - VW130	Sicherheitsbeträge
99999.6792000 - VW131	99999.7792000 - VW131	Spenden Jugendhaus
99999.6792000 - VW132	99999.7792000 - VW132	Tourismusbeitrag
99999.6792000 - VW133	99999.7792000 - VW133	Gästebeitrag
99999.6792000 - VW134	99999.7792000 - VW134	Zuschuss UNESCO Vogelwärterhaus
99999.6792000 - VW135	99999.7792000 - VW135	Bürgermobil
99999.6792000 - VW998	99999.7792000 - VW998	Überzahlung

Verzeichnis der Konten für die Vorschüsse (VO)

Buchungsstelle		Bezeichnung
Einzahlungen	Auszahlungen	
99999.6792000 - VO010	99999.7792000 - VO010	Vorschüsse

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	2027	2028	2029	2030
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	5	5	5	5
2023	0	0	0	0
2024	0	0	0	0
2025	250.000	0	0	0
2026	2.000.000	2.100.000	400.000	400.000
2027		5.400.000	4.100.000	500.000
Insgesamt	250.000	5.400.000	4.100.000	500.000

Nachrichtlich:

In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit bzw. Zuwendung für Investitionstätigkeit vom Land Niedersachsen (NBank)	0	0	2.400.000	2.400.000
--	---	---	-----------	-----------

Verpflichtungsermächtigungen 2027 nach Planungsstelle	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	2027	2028	2029	2030
	- Euro-	- Euro-	- Euro-	- Euro-
1	2	3	4	5
2024				
53801.7871000-1118 Hauptpumpwerk	550.000	0	0	0
2025				
53801.7871000-1118 Hauptpumpwerk*)	250.000	0	0	0
2026				
53801.7871000-1118 Hauptpumpwerk	2.000.000	2.100.000	400.000	400.000
2027				
42401.7871000-1072 Turnhalle	800.000	3.000.000	1.200.000	0
53801.7872000-1103 Kanal Polderweg	400.000	500.000		
54101.7872000-1106 Straße Polderweg	400.000	600.000		
53801.7871000-1118 Hauptpumpwerk	150.000	1.200.000	2.900.000	500.000
53801.7871000-1125 Sozialräume Abwasserreinigung	5.000	80.000		
55201.7872000-1068 Durchlass Ortsentwässerung	30.000	20.000		
Insgesamt	250.000	5.400.000	4.100.000	500.000

*) VE verwendet für Auftragsvergabe Polderweg 1. und 2. BA

Nicht in Anspruch genommen, neu veranschlagt

Keine VE, da laufendes Haushaltsjahr

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Vor- jahres -1.000 Euro-	Voraussichtli- cher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres -1.000 Euro-
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	8.655	10.305
1.3 Liquiditätskrediten	0	0
1.4 sonstigen Geldschulden		
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	102	100
4. Transferverbindlichkeiten	52	50
5. Sonstige Verbindlichkeiten	132	100
Schulden insgesamt	8.941	10.555

Übersicht über die gebildeten Produktgruppen gem. § 1 Abs. 2 Nr. 11 KomHKVO

Produktgruppe	Bezeichnung	Teilhaushalt
1	Zentrale Verwaltung	
11	Innere Verwaltung	1 Innere Verwaltung, Schule, Jugend und Sport
111	Verwaltungssteuerung und -service	1 Innere Verwaltung, Schule, Jugend und Sport
12	Sicherheit und Ordnung	3 Sicherheit und Ordnung
121	Statistik und Wahlen	3 Sicherheit und Ordnung
122	Ordnungsangelegenheiten	3 Sicherheit und Ordnung
126	Brandschutz	3 Sicherheit und Ordnung
2	Schule und Kultur	
21	Schulen	1 Innere Verwaltung, Schule, Jugend und Sport
211	Grundschulen	1 Innere Verwaltung, Schule, Jugend und Sport
24	Schülerbeförderung/Sonstige schulische Aufgaben	1 Innere Verwaltung, Schule, Jugend und Sport/ 3 Sicherheit und Ordnung
241	Schülerbeförderung/Sonstige schulische Aufgaben	3 Sicherheit und Ordnung
243	Sonstige schulische Aufgaben	1 Innere Verwaltung, Schule, Jugend und Sport
28	Kultur und Wissenschaft	2 Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2 Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur
3	Soziales und Jugend	
31	Soziale Hilfen	3 Sicherheit und Ordnung
315	Soziale Einrichtungen	3 Sicherheit und Ordnung
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1 Innere Verwaltung, Schule, Jugend und Sport
362	Jugendarbeit	1 Innere Verwaltung, Schule, Jugend und Sport
365	Tageseinrichtungen für Kinder	1 Innere Verwaltung, Schule, Jugend und Sport
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	1 Innere Verwaltung, Schule, Jugend und Sport
4	Gesundheit und Sport	
41	Gesundheitsdienste	2 Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur
418	Kur- und Badeeinrichtungen	2 Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur
42	Sportförderung	1 Innere Verwaltung, Schule, Jugend und Sport/2 Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur
421	Förderung des Sports	2 Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur
424	Sportstätten und Bäder	1 Innere Verwaltung, Schule, Jugend und Sport
5	Gestaltung der Räumlichen Planung und Entwicklung	
51	Räumliche Planung und Entwicklung	4 Bauen und Wohnen, Liegenschaften
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	4 Bauen und Wohnen, Liegenschaften
52	Bauen und Wohnen	4 Bauen und Wohnen, Liegenschaften
521	Bau- und Grundstücksordnung	4 Bauen und Wohnen, Liegenschaften
522	Wohnbauförderung	4 Bauen und Wohnen, Liegenschaften
53	Ver- und Entsorgung	2 Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur/4 Bauen und Wohnen, Liegenschaften

531	Elektrizitätsversorgung	2 Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur
532	Gasversorgung	2 Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur
538	Abfallwirtschaft	4 Bauen und Wohnen, Liegenschaften
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	4 Bauen und Wohnen, Liegenschaften
541	Gemeindestraßen	4 Bauen und Wohnen, Liegenschaften
545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	4 Bauen und Wohnen, Liegenschaften
548	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	2 Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur
55	Natur- und Landschaftspflege	4 Bauen und Wohnen, Liegenschaften
551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	4 Bauen und Wohnen, Liegenschaften
552	Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	4 Bauen und Wohnen, Liegenschaften
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	4 Bauen und Wohnen, Liegenschaften
555	Land- und Forstwirtschaft	3 Sicherheit und Ordnung
57	Wirtschaft und Tourismus	2 Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur/4 Bauen und Wohnen, Liegenschaften
571	Wirtschaftsförderung	2 Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	2 Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur/4 Bauen und Wohnen, Liegenschaften
6	Zentrale Finanzwirtschaft	
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	2 Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2 Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2 Finanzen und Steuern, Soziales und Kultur

Deckungskreis 1 - Zentrale Dienste

11102.4291000	Aufwendungen für Dienstleistungen Dritter	Gegenseitig deckungsfähig
11102.4291005	Aufwendungen für Dienstleistungen Dritter - Steuerpflichtig	Gegenseitig deckungsfähig
11102.7443100	UST-Zahllast	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4429100	Mitgliedsbeiträge	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4431020	Dienstreisen	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4431030	Bürobedarf	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4431050	Bücher und Zeitschriften	Gegenseitig deckungsfähig
11104.4291000	Beratungs- und ähnliche Dienstleistungen	Gegenseitig deckungsfähig
11108.4431030	Bürobedarf	Gegenseitig deckungsfähig
51101.4431030	Bürobedarf	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 2 - Kämmerei

11103.4431080	Prüfungsgebühren	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4431090	Sachverständiger, Gerichts- und ähnliche Kosten	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4441300	Steuern und Versicherungen	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4482000	Säumniszuschläge	Gegenseitig deckungsfähig
11107.4431050	Bücher und Zeitschriften	Gegenseitig deckungsfähig
11108.4291000	Beratungs- und ähnliche Dienstleistungen	Gegenseitig deckungsfähig
11108.4429100	Mitgliedsbeiträge	Gegenseitig deckungsfähig
11108.4431010	Geschäftsaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig
11108.4431020	Dienstreisen	Gegenseitig deckungsfähig
11108.4431050	Bücher und Zeitschriften	Gegenseitig deckungsfähig
11108.4431100	Kontoführungsgebühren	Gegenseitig deckungsfähig
24301.4441300	Versicherungsbeiträge	Gegenseitig deckungsfähig
61201.4515000	Zinsaufwendungen verbundene UN	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 3 - Grundstücksunterhaltung

11103.3411000	Mieten und Pachten einschl. Nebenabgaben	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 3
11103.3487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 3
11103.3488000	Erstattung von übrigen Bereichen	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4441000	Aufwendungen für Schadenfälle	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4441100	Aufwendungen für Schadenfälle KSA	Gegenseitig deckungsfähig
11106.3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 3
11106.3411000	Mieten und Pachten einschl. Nebenabgabe summarisch	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 3
11106.3411001	Mieten und Pachten einschl. Nebenabgaben	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 3
11106.3411300	Erbbauszinsen	Gegenseitig deckungsfähig
11106.4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
11106.4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
11106.4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
11106.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
11106.4231000	Mieten und Pachten	Gegenseitig deckungsfähig
11106.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
11106.4431090	Sachverständiger, Gerichts- und ähnliche Kosten	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
28101.3411000	Mieten und Pachten einschl. Nebenabgaben	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 3
28101.4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
28101.4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
28101.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
31540.4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
31540.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
36601.4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
36601.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
36602.4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
36602.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
42401.3482000	Erstattung Verwaltungskosten Landkreis	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 3
42401.4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
42401.4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
42401.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
42401.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
54101.4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
54101.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
55101.3411000	Mieten und Pachten	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 3
55101.4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
55101.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
55101.4231000	Mieten und Pachten	Gegenseitig deckungsfähig
55101.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
55101.4271000	Bes Verw-BetrAufw	Gegenseitig deckungsfähig
55101.4451000	Erstattungen an das Land	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 4 - Inventar Liegenschaften

11103.7831100-1011	Inventar Rathaus	Gegenseitig deckungsfähig
11106.7831100-1095	Inventar Liegenschaften	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 5 - IT/Kommunikation

11103.3461000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 5
11103.4232000	Leasingkosten Kopierer	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4431060	Post- und Fernmeldegebühren	Gegenseitig deckungsfähig
11105.4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens einschl. Software	Gegenseitig deckungsfähig
11105.4291000	Beratungs- und ähnliche Dienstleistungen	Gegenseitig deckungsfähig
11105.4431050	Bücher und Zeitschriften	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4431060	Post- und Fernmeldegebühren	Gegenseitig deckungsfähig
21101.4431060	Post- und Fernmeldegebühren	Gegenseitig deckungsfähig
31540.4431060	Post- und Fernmeldegebühren	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4431060	Post- und Fernmeldegebühren	Gegenseitig deckungsfähig
36601.4431060	Post- und Fernmeldegebühren	Gegenseitig deckungsfähig
42401.4431060	Post- und Fernmeldegebühren	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4431060	Post- und Fernmeldegebühren	Gegenseitig deckungsfähig
57301.4431060	Post- und Fernmeldegebühren	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 6 - IT/Kommunikation investiv

11105.7831100-1014	Erwerb EDV Hardware	Gegenseitig deckungsfähig
11105.7831100-1015	Erwerb EDV Software	Gegenseitig deckungsfähig
11105.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 7 - Wahlen

12101.3481000	ErtrKostErstKostumlG-Ld	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 7
12101.3482000	Erstattung Verwaltungskosten Landkreis	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 7
12101.4421000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	Gegenseitig deckungsfähig
12101.4431010	Geschäftsaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 8 - Ordnungsamt

12201.3311000	Verwaltungsgebühren	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 8
12201.3561000	Bußgelder	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 8
12201.4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
12201.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
12201.4261000	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	Gegenseitig deckungsfähig
12201.4261200	Dienst- und Schutzkleidung	Gegenseitig deckungsfähig
12201.4271000	Bes Verw-BetrAufw Verbrauchsmaterial	Gegenseitig deckungsfähig
12201.4429100	Mitgliedsbeiträge	Gegenseitig deckungsfähig
12201.4431020	Dienstreisen	Gegenseitig deckungsfähig
12201.4431030	Bürobedarf	Gegenseitig deckungsfähig
12201.4431050	Bücher und Zeitschriften	Gegenseitig deckungsfähig
12201.4450100	Erstattung Bund für Verwaltungstätigkeiten	Gegenseitig deckungsfähig
12201.4457000	Erstattung Aufwendungen Tierheim	Gegenseitig deckungsfähig
12201.4491000	Sonstiger Aufwand aus laufender Verw Tätigkeit	Gegenseitig deckungsfähig
12202.3311000	Verwaltungsgebühren	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 8
12202.4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
12202.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
12202.4261000	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	Gegenseitig deckungsfähig
12202.4431020	Dienstreisen	Gegenseitig deckungsfähig
12202.4431030	Bürobedarf	Gegenseitig deckungsfähig
12202.4431050	Bücher und Zeitschriften	Gegenseitig deckungsfähig
12202.4450100	Anteil Bund Führungszeugnisse	Gegenseitig deckungsfähig
31540.3131000	Sonst. Allg. Zuw. Ld	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 8
31540.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
31540.4231000	Mieten und Pachten	Gegenseitig deckungsfähig
31540.4318000	Geldleistungen Obdachlosenunterbringung	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 9 - Standesamt

12203.3311000	Verwaltungsgebühren	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 9
12203.3421000	Verkaufserträge	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 9
12203.6522019	Umsatzsteuer 19%	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 9
12203.6523000	Umsatz-Erstattung	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 9
12203.4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
12203.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
12203.4271000	Bes Verw-BetrAufw Stammbücher	Gegenseitig deckungsfähig
12203.4429100	Mitgliedsbeiträge	Gegenseitig deckungsfähig
12203.4431010	Geschäftsaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig
12203.4431020	Dienstreisen	Gegenseitig deckungsfähig
12203.4431030	Bürobedarf	Gegenseitig deckungsfähig
12203.4431050	Bücher und Zeitschriften	Gegenseitig deckungsfähig
12203.7443019	Vorsteuer 19%	Gegenseitig deckungsfähig
12203.7443100	Umsatzsteuer-Zahllast	Gegenseitig deckungsfähig
28101.3148000	Spenden	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 9
28101.3421000	Verkaufserträge	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 9
28101.3461000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 9
28101.4431010	Geschäftsaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 10 - Feuerwehr

12601.3148000	Spenden	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 10
12601.3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 10
12601.3461000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 10
12601.4039000	Unfallversicherung	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4251000	Fahrzeughaltung	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4261200	Dienst- und Schutzkleidung	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4318000	Umlagen und Zuschüsse FFW	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4421000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4429100	Mitgliedsbeiträge	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4431010	Geschäftsaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4431020	Dienstreisen	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4431030	Bürobedarf	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4431050	Bücher und Zeitschriften	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4441300	Steuern und Versicherungen	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4452000	Erstattung Aufwendungen von Dritten	Gegenseitig deckungsfähig
12601/1016.7831100	Geräte Feuerwehr	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 11 - Ferienpass

36201.3148000	Spenden	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 11
36201.3461000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 11
36201.4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw., Ausgaben Ferienpass	

Deckungskreis 12 - Kindergarten

36501.3141000	ZuwZuslaufZwe-Ld	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 12
36501.3142000	ZuwZuslaufZwe-GM	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 12
36501.3148000	Spenden	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 12
36501.3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 12
36501.3461000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 12
36501.4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4241002	Reinigung	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4271003	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw., Kosten Mittagessen	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4271007	Bes Verw-BetrAufw Verbrauchsmaterial	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4291000	Dienstleistungen Dritter	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4312000	Zuschüsse Kindergarten	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4431010	Geschäftsaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4431020	Dienstreisen	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4431030	Bürobedarf	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4431050	Bücher und Zeitschriften	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4441300	Steuern und Versicherungen	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4451000	Erstattungen an Land	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 13 - Kindergarten investiv

36501.6818000-1011	Spenden Spielgeräte	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 13
36501.7831100-1020	Ausstattung Kindertagesstätte	Gegenseitig deckungsfähig
36501.7831100-1071	Ausstattung für Integration	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 14 - Jugendhaus

36601.3148000	Spenden	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 14
36601.3461000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 14
36601.6818000-1123	InvZuw. übr. Bereiche	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 14
36601.4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
36601.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
36601.4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig
36601.4312000	Zuschüsse Jugendzentrum	Gegenseitig deckungsfähig
36601.4429100	Mitgliedsbeiträge	Gegenseitig deckungsfähig
36601.4431010	Geschäftsaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig
36601.4431030	Bürobedarf	Gegenseitig deckungsfähig
36601.4431050	Bücher und Zeitschriften	Gegenseitig deckungsfähig
36601.78311000-1123	Ausz. Erw. Vermögg. > 1.000,00 Euro	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 16 - Bauamt

11106.3461000	Schadensersatzleistungen	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 16
51101.3311000	Verwaltungsgebühren	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 16
51101.4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
51101.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
51101.4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig
51101.4291001	Bauleitplanung	Gegenseitig deckungsfähig
51101.4431020	Dienstreisen	Gegenseitig deckungsfähig
51101.4431050	Bücher und Zeitschriften	Gegenseitig deckungsfähig
54101.4261200	Dienst- und Schutzkleidung	Gegenseitig deckungsfähig
54101.4431010	Geschäftsaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig
54101.4455000	Erstattung der Leistungen Eigenbetriebe	Gegenseitig deckungsfähig

54502.4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
54502.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
54502.4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Energiekosten	Gegenseitig deckungsfähig
54502.4291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	Gegenseitig deckungsfähig
54502.4431090	Sachverständiger, Gerichts- und ähnliche Kosten	Gegenseitig deckungsfähig
57301.3321000	Ausgeführte Arbeiten allgemein	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 16
57301.3461000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 16
57301.4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
57301.4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
57301.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
57301.4251000	Fahrzeughaltung	Gegenseitig deckungsfähig
57301.4261200	Dienst- und Schutzkleidung	Gegenseitig deckungsfähig
57301.4431020	Dienstreisen	Gegenseitig deckungsfähig
57301.4431030	Bürobedarf	Gegenseitig deckungsfähig
57301.4431050	Bücher und Zeitschriften	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 17 - Abwasserbeseitigung

53801.3311000	Verwaltungsgebühren	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 17
53801.3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte, ausgeführte Arbeiten	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 17
53801.3321007	Niederschlagswassergebühr	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 17
53801.3461000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 17
53801.4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4212001	Unterhaltung RW-Kanalisation	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4212002	Unterhaltung Pumpwerke	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4221002	Unterhaltung des beweglichen Vermögens PW	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4222002	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände PW	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4231000	Mieten und Pachten	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4241003	Untersuchungsleistungen	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4241006	Bewirtschaftungskosten PW	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4251000	Fahrzeughaltung	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4261200	Dienst- und Schutzkleidung	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4271004	Klärgutentsorgung	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4271005	Klärschlammvererderung	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4271006	Klärschlammentsorgung	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4271007	Bes. Verw.-Betr.Aufw. Verbrauchsmaterial	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4291000	Sonstige Dienstleistungen	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4318000	Zuw.ZuslaufZwe-üb Ber	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4429100	Mitgliedsbeiträge	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4431020	Dienstreisen	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4431030	Bürobedarf	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4431050	Bücher und Zeitschriften	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4431090	Sachverständiger, Gerichts- und ähnliche Kosten	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4441000	Abwasserabgabe	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 18 - Investitionen Abwasserbeseitigung

53801.7831100-1024	Ausrüstung Klärwerk	Gegenseitig deckungsfähig
53801.7831100-1025	Kläranlage Labor	Gegenseitig deckungsfähig
53801.7831100-1026	Geräte Messtechnik	Gegenseitig deckungsfähig
53801.7831100-1029	Zaunanlage Kläranlage	Gegenseitig deckungsfähig
53801.7831100-1061	Kauf Fuhrpark	Gegenseitig deckungsfähig
53801.7831100-1078	Software Abwasserbeseitigung	Gegenseitig deckungsfähig
53801.7831100-1091	Kommunikationstechnik und Beleuchtung	Gegenseitig deckungsfähig
53801.7831100-1096	Inventar Abwasserbeseitigung	Gegenseitig deckungsfähig
53801.7831100-1102	Netzwerktechnik	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 19 - Straßenreinigung

54501.3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 19
54501.4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig
54501.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
54501.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
54501.4251000	Fahrzeughaltung	Gegenseitig deckungsfähig
54501.4261200	Dienst- und Schutzkleidung	Gegenseitig deckungsfähig
54501.4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig
54501.4455000	Erstattung der Leistungen Eigenbetriebe	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 21 - Ausrüstung Bauhof

57301.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
57301.7831100-1088	Betriebs- und Geschäftsausstattung Bauhof	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 22 - Friedhof

55301.3148000	Spenden	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 22
55301.3311000	Verwaltungsgebühren	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 22
55301.3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 22
55301.4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Gegenseitig deckungsfähig

55301.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
55301.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
55301.4251000	Fahrzeughaltung	Gegenseitig deckungsfähig
55301.4291003	Kosten Beerdigung	Gegenseitig deckungsfähig
55301.4429100	Mitgliedsbeiträge	Gegenseitig deckungsfähig
55301.4441300	Versicherungsbeiträge	Gegenseitig deckungsfähig
55301.7831100-1020	Aus Erw Vermöggstn >1000	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 23 - Betriebe gewerblicher Art Abfallentsorgung

57303.3321001	Ausgeführte Arbeiten DSD	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 23
57303.3321000	Ausgeführte Arbeiten allgemein	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 23
57303.3321002	Sonstige betriebl. Einnahmen Altpapier	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 23
57303.3461000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 23
57303.4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
57303.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (bis 952 € Brutto)	Gegenseitig deckungsfähig
57303.4251000	Fahrzeughaltung	Gegenseitig deckungsfähig
57303.4261200	Dienst- und Schutzkleidung	Gegenseitig deckungsfähig
57303.4431020	Dienstreisen	Gegenseitig deckungsfähig
57303.4431090	Sachverständiger, Gerichts- und ähnliche Kosten	Gegenseitig deckungsfähig
57303.4441400	Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer	Gegenseitig deckungsfähig
57304.3321003	Ausgeführte Arbeiten Fettsentsorgung	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 23
57304.3321004	Ausgeführte Arbeiten Drankentsorgung	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 23
57304.3612000	Zinserträge Gemeinde	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 23
57304.4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
57304.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
57304.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
57304.4251000	Fahrzeughaltung	Gegenseitig deckungsfähig
57304.4261200	Dienst- und Schutzkleidung	Gegenseitig deckungsfähig
57304.4271001	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Drank	Gegenseitig deckungsfähig
57304.4271002	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Fett	Gegenseitig deckungsfähig
57304.4431020	Dienstreisen	Gegenseitig deckungsfähig
57304.4431090	Sachverständiger, Gerichts- und ähnliche Kosten	Gegenseitig deckungsfähig
57304.4441400	Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer	Gegenseitig deckungsfähig
57305.3321000	Ausgeführte Arbeiten Allgemein	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 23
57305.3321005	Ausgeführte Arbeiten Baumschnitt	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 23
57305.3411000	Mieten und Pachten	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 23
57305.3461000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 23
57305.3487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 23
57305.3612000	Zinserträge Gemeinde	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 23
57305.4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
57305.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
57305.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
57305.4251000	Fahrzeughaltung	Gegenseitig deckungsfähig
57305.4261200	Dienst- und Schutzkleidung	Gegenseitig deckungsfähig
57305.4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig
57305.4431010	Geschäftsaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig
57305.4431020	Dienstreisen	Gegenseitig deckungsfähig
57305.4431090	Sachverständiger, Gerichts- und ähnliche Kosten	Gegenseitig deckungsfähig
57305.4441400	Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer	Gegenseitig deckungsfähig
57305.4455000	Erstattung der Leistungen Eigenbetriebe	Gegenseitig deckungsfähig
57303.6522000	Einzahlung erhaltener Umsatzsteuer 0%	Gegenseitig deckungsfähig
57303.6522007	Einzahlung erhaltener Umsatzst 7%	Gegenseitig deckungsfähig
57303.6522019	Einzahlung erhaltener Umsatzst 19%	Gegenseitig deckungsfähig
57303.6523000	UST-Erstattung	Gegenseitig deckungsfähig
57303.7443007	Vorsteuer 7%	Gegenseitig deckungsfähig
57303.7443019	Vorsteuer 19%	Gegenseitig deckungsfähig
57303.7443100	UST-Zahllast	Gegenseitig deckungsfähig
57304.6522000	Einzahlung erhaltener Umsatzsteuer 0%	Gegenseitig deckungsfähig
57304.6522007	Einzahlung erhaltener Umsatzst 7%	Gegenseitig deckungsfähig
57304.6522019	Einzahlung erhaltener Umsatzst 19%	Gegenseitig deckungsfähig
57304.6523000	UST-Erstattung	Gegenseitig deckungsfähig
57304.7443007	Vorsteuer 7%	Gegenseitig deckungsfähig
57304.7443019	Vorsteuer 19%	Gegenseitig deckungsfähig
57304.7443100	UST-Zahllast	Gegenseitig deckungsfähig
57305.6522000	Einzahlung erhaltener Umsatzsteuer 0%	Gegenseitig deckungsfähig
57305.6522007	Einzahlung erhaltener Umsatzst 7%	Gegenseitig deckungsfähig
57305.6522019	Einzahlung erhaltener Umsatzst 19%	Gegenseitig deckungsfähig
57305.6523000	UST-Erstattung	Gegenseitig deckungsfähig
57305.7443007	Vorsteuer 7%	Gegenseitig deckungsfähig
57305.7443019	Vorsteuer 19%	Gegenseitig deckungsfähig
57305.7443100	UST-Zahllast	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 24 - Betriebe gewerbliche Art investiv

57303.7831100-1061	Fuhrpark	Gegenseitig deckungsfähig
57303.7831100-1082	Kauf Container	Gegenseitig deckungsfähig
57304.7831100-1061	Fuhrpark	Gegenseitig deckungsfähig
57304.7831100-1077	Kauf Container	Gegenseitig deckungsfähig
57305.6831100-0065	Einz Veräuß Vermöggstn >1000	Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehrauszahlungen im DK 24
57305.7831100-1046	Fuhrpark	Gegenseitig deckungsfähig
57305.7831100-1114	Kauf Container	Gegenseitig deckungsfähig
57305.7871000-1048	Hochbaumaßnahmen BgA Restmüllentsorgung	Gegenseitig deckungsfähig
57305.7871000-1052	Tankstelle	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 25 - Gewerbesteuer

61101.3013000	Gewerbesteuer	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 25
61101.4341000	Gewerbesteuerumlage	

Deckungskreis 26 - Aus- und Fortbildung

11101.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4261101	Aus- u Fortbildung Azubis	Gegenseitig deckungsfähig
11108.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
12201.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
12202.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
12203.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
12601.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
21101.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
31501.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
36601.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
51101.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
54101.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
57301.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
57303.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
57304.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig
57305.4261100	Aus- und Fortbildung	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 27 - Öffentliche Bekanntmachungen

11102.4411000	Sonstige Personalaufwendungen	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4431070	Öffentliche Bekanntmachungen	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4431070	Öffentliche Bekanntmachungen	Gegenseitig deckungsfähig
53801.4431070	Öffentliche Bekanntmachungen	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 28 - Personal

11101.3592000	Verrechnung Sachbezüge Personal	Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehrauszahlungen im DK 28
11101.4013000	Sachbezüge Personal	Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehrauszahlungen im DK 28
11103.3141000	Leistungen für Aufwendungen nach § 14 NBGG	Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehrauszahlungen im DK 28
11103.4291000	Kosten Betriebs- und Arbeitsmedizin	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4314000	Ausgleichsabgabe	Gegenseitig deckungsfähig
11103.4441500	Ausgleichsabgabe	Gegenseitig deckungsfähig
11106.3140100	ZuwZuslaufZwe-Bd	Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehrauszahlungen im DK 28
28101.3131000	SonstAllgZuw-Ld	Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehrauszahlungen im DK 28
4011000		Die Aufwendungen für die im DK 28 genannten
4012000		Sachkonten sind über alle Produkte gegenseitig
4019000		deckungsfähig
4021000		
4022000		
4032000		
4041000		
4261000		
4261001		

Deckungskreis 29 - Versorgungsrücklage

11101.3699000	Erträge aus der Anlage der Versorgungsrücklage	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 29
11101.4599000	Zinsaufwendungen Versorgungsrücklage	Gegenseitig deckungsfähig
11101/2000.78651000	Zuführung zur Versorgungsrücklage - Aktive Beamte	Gegenseitig deckungsfähig
11101/2000.78652000	Zuführung zur Versorgungsrücklage - Versorgungsempfänger	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 30 - Feuerwehr investiv

12601.6831100-0065	Verkauf Feuerwehrfahrzeug	Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehrauszahlungen im DK 30
12601.7831100-1050	Einrichtung Feuerwehr	Gegenseitig deckungsfähig
12601.7831100-1065	Kauf Feuerwehrfahrzeug	Gegenseitig deckungsfähig
12601.7831100-1122	Aus Erw Vermggstn > 1.000	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 31 - KB, FVB

41801.3361100	Tourismusbeiträge	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 31
41801.3361200	Gästebeiträge	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 31
41801.4315001	Weiterleitung Zuweisungen/Beiträge	

Deckungskreis 32 - Straßen- und Kanalbau

11106.6891000-0084	Erschließung Internatsgelände	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 32
53801.7872000-1103	Kanal Polderweg	Gegenseitig deckungsfähig
53801.7872000-1116	Kanalbau Kirchstraße	Gegenseitig deckungsfähig
53801.7872000-1127	Kanal Gartenstraße	Gegenseitig deckungsfähig
54101.6891000-0035	Straßenausbaubeiträge Polderweg	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 32
54101.6891000-0087	Straßenausbaubeiträge Kirchstraße	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 32
54101.6891000-00	Straßenausbaubeiträge Gartenstraße	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 32

54101.7872000-1106	Straßenausbau Polderweg	Gegenseitig deckungsfähig
54101.7872000-1116	Straßenausbau Kirchstraße	Gegenseitig deckungsfähig
54101.7872000-1127	Straßenausbau Gartenstraße	Gegenseitig deckungsfähig
55201.7872000-1068	Durchlass Ortsentwässerung	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 33 - Oskar-Kreuder-Stiftung Spielgeräte

36602.3485000	Zinsentnahmen für Anschaffung GWG's	Mehrerträge berechtigen zu Mehrauszahlungen im DK 33
3660.6815001-0021	Entnahme Kräuter	Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehrauszahlungen im DK 33
36602.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
36501.4231000	Mieten und Pachten	Gegenseitig deckungsfähig
3660.7831100-1021	Geräte Kinderspielfeld	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 34 - Oskar-Kreuder-Stiftung Wertpapiere

36602.6862700-0021	Verkauf von Wertpapieren Oskar-Kreuder-Stiftung	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 34
36602.6940001-0021	Verkauf von Wertpapieren Oskar-Kreuder-Stiftung	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 34
36602.7862700-0021	Kauf von Wertpapieren Oskar-Kreuder-Stiftung	Gegenseitig deckungsfähig
36602.7940001-0021	Kauf von Wertpapieren Oskar-Kreuder-Stiftung	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 36 - Schulleben

21101.3461000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	Gegenseitig deckungsfähig
21101.4271003	Bes Verw- BetrAufw Mittagessen	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 37 - Kultur/Sport

28101.4318000	Zuschüsse Vereine und Verbände	Gegenseitig deckungsfähig
42101.4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche, Sportförderung	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 38 - Schädlingsbekämpfung

55501.3481000	Erstattungen vom Land	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 38
55501.3482000	Erstattung Verwaltungskosten Landkreis	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 38
55501.3485000	Erstattungen TSL	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 38
55501.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 39 - Photovoltaikanlage

57307.3321006	Einspeisevergütung	Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen im DK 39
57307.4212000	Unterhaltung des sonst. unbew. Verm.	Gegenseitig deckungsfähig
57307.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	Gegenseitig deckungsfähig
57307.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Gegenseitig deckungsfähig
57307.4431090	Sachverständiger, Gerichts- und ähnliche Kosten	Gegenseitig deckungsfähig
57307.4441400	Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer	Gegenseitig deckungsfähig
57307.6522000	Einzahlung erhaltener Umsatzsteuer 0%	Gegenseitig deckungsfähig
57307.6522007	Einzahlung erhaltene Umsatzsteuer 7%	Gegenseitig deckungsfähig
57307.6522019	Einzahlung erhaltene Umsatzsteuer 19%	Gegenseitig deckungsfähig
57307.6523000	UST-Erstattung	Gegenseitig deckungsfähig
57307.7443007	Vorsteuer 7%	Gegenseitig deckungsfähig
57307.7443019	Vorsteuer 19%	Gegenseitig deckungsfähig
57307.7443100	UST-Zahllast	Gegenseitig deckungsfähig

Deckungskreis 40 - Gemeinwesenarbeit

28101.3148000	Spenden	unecht deckungsfähig
28101.4222000	Erw ger.-w Vermggst	gegenseitig deckungsfähig
28101.4271000	Vermischte Ausgaben Heimatpflege	gegenseitig deckungsfähig
31501.3130100	SonstAllgZuw-Bd	unecht deckungsfähig
31501.3131000	SonstAllgZuw-Ld	unecht deckungsfähig
31501.3321000	Ausgef. Arbeiten Allgemein	unecht deckungsfähig
31501.4251000	Haltung FahrZn	gegenseitig deckungsfähig
31501.4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	gegenseitig deckungsfähig
31501.4291000	Aufw. Sonst. DstLeist	gegenseitig deckungsfähig
31501.4421000	Aufw ehrenamtl Sonst Tät	gegenseitig deckungsfähig
31501.7831100-1121	Aus Erw Vermggstn >1000	einseitig berechtigt

Deckungskreis 41 - Sondervermögen Senioren

31502.3411000	Mieten Pachten summarisch	unecht deckungsfähig
31502.4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	gegenseitig deckungsfähig
31502.4316000	Zuweisung Sondervermögen Senioren	gegenseitig deckungsfähig
31502.4431090	Sachverständiger, Gerichts- und ähnliche Kosten	gegenseitig deckungsfähig

Die Deckungsvermerke gelten für die entsprechenden Ein- und Auszahlungskonten analog.

Beschreibung	Vorjahr	Haushaltsjahr	Beschreibung	Vorjahr	Haushaltsjahr
1. Immaterielles Vermögen	41.302,41	41.833,98	1. Nettoposition	41.300.810,79	43.386.171,38
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	1.1.1 Basis Reinvermögen	21.415.560,84	21.415.560,84
1.2 Lizenzen	41.154,41	37.515,98	1.1.1.1 Reinvermögen	21.415.560,84	21.415.560,84
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	1.1.2 Solifenbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	147,00	4.317,00	1.2 Rücklagen	10.495.716,40	17.911.784,51
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.722.572,09	13.544.388,87
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	1,00	1,00	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.496.432,60	4.089.788,85
2. Sachvermögen	31.648.074,13	31.568.465,21	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	276.711,71	277.606,79
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.288.805,96	5.288.805,96	davon:	276.711,71	277.606,79
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.574.127,82	7.469.846,73	Oskar-Kreuder-Stiftung	0,00	0,00
2.3 Infrastrukturvermögen	15.352.438,59	14.865.622,41	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	29.446,06	29.446,06	1.3 Jahresergebnis	7.415.173,03	3.845.335,16
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	954.352,66	848.247,94	1.3.1 Fehlerträge aus Vorjahren	0,00	0,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	379.390,37	352.092,36	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	7.415.173,03	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau	2.069.512,67	2.694.402,05	Jahresüberschuss 2020	1.956.530,62	0,00
3. Finanzvermögen	9.131.202,09	9.894.696,24	Jahresüberschuss 2021	2.345.957,25	0,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00	Jahresüberschuss 2022	3.112.885,16	0,00
3.2 Beteiligungen	1.600,00	1.600,00	Jahresüberschuss 2023	0,00	3.845.335,16
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.540.484,41	8.540.484,41	1.4 Sonderposten	1.974.360,52	2.193.490,87
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.147.122,49	1.036.870,31
3.5 Wertpapiere	113.635,97	112.531,32	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	771.647,08	731.507,08
davon:			1.4.3 Gebührenaussgleich	37.134,75	253.206,89
Oskar-Kreuder Wertpapiere KSK	33.064,59	33.064,59	1.4.4 Bewerhungsausgleich	0,00	0,00
Oskar-Kreuder Wertpapiere OLB	80.571,38	79.468,73	1.4.5 Erhalten Anzahlungen auf Sonderposten	218,20	154.400,59
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	191.026,35	665.156,31	1.4.6 Sonstige Sonderposten	18.238,00	17.506,00
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	Schulden	3.661.516,70	3.501.350,24
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	241.546,37	499.121,92	2.1 Anleihen	3.345.122,52	3.146.786,69
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	17.908,99	18.110,83	2.1.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	6.960.037,23	9.765.847,68	2.1.2 Liquiditätskredite	0,00	0,00
davon:			2.1.3 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
Oskar-Kreuder-SPK LeerWittmund (ZW 20)	57,48	35,98	2.1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
Oskar-Kreuder-Sparbuch KSK (ZW 21)	917,77	917,78	2.1.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	204.612,64	90.148,57
Oskar-Kreuder-Sparbuch OLB (ZW 22)	162.100,49	14.121,71	2.1.6 Verbindlichkeiten aus Schuldendienstleistungen	18.629,91	60.176,02
Oskar-Kreuder-Festgeld OLB (ZW 23)	0,00	150.000,00	2.1.7 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	2.426,43	150,00	2.1.8 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen/Zuschüssen für laufende Zwecke	2.550,00	44.205,03
			2.1.9 Verbindlichkeiten aus Schuldendienstleistungen	0,00	0,00
			2.1.10 Sozialleistungen aus Schuldendienstleistungen	-1.634,86	4.702,68
			2.1.11 Sozialleistungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
			2.1.12 Steuerverbindlichkeiten	17.714,77	8.214,21
			2.1.13 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	3.054,12
			2.1.14 Sonstige Verbindlichkeiten	93.151,63	204.238,96
			2.1.15 Durchlaufende Posten	93.151,63	194.576,91
			2.1.16 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	3.554,74
			2.1.17 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
			2.1.18 Sonstige durchlaufende Posten	93.151,63	191.022,17
			2.1.19 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
			2.1.20 Empfängene Anzahlungen	0,00	0,00
			2.1.21 Andere Verbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.1.22 Rückstellungen	2.763.480,55	2.336.026,60
			2.1.23 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	1.995.344,41	2.032.484,63
			2.1.24 Rückstellungen für Altersarbeit und ähnliche Maßnahmen	132.201,98	146.362,58
			2.1.25 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
			2.1.26 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge komm. Deponien	0,00	0,00
			2.1.27 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
			2.1.28 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs u.v. Steuerschulverh.	324.100,00	0,00
			2.1.29 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften u. a.	0,00	0,00
			2.1.30 Andere Rückstellungen	311.834,13	157.179,39
			2.1.31 Passive Rechnungsabgrenzung	57.234,25	67.444,89
Bilanzsumme (Aktiva)	47.783.042,29	51.270.993,11	Bilanzsumme (Passiva)	47.783.042,29	51.270.993,11

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:	
Haushaltsvermächtnissen	
11106.7871000-1113 Wohnungsbau	894.977,16 €
53901.7871000-1118 Zulauf Hauptpumpwerk	700.000,00 €

Bericht über die Beteiligungen der Inselgemeinde Langeoog für das Haushaltsjahr 2027

Vorwort

Gemäß § 151 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) hat die Inselgemeinde Langeoog einen Bericht über ihre Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts und die Beteiligungen daran zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

Der Bericht enthält insbesondere Angaben über

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

Gemäß § 136 Absatz 1 NKomVG darf die Inselgemeinde wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn und soweit

1. der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt,
2. die Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Kommune und zum voraussichtlichen Bedarf stehen und
3. bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung, der Wasserversorgung, des öffentlichen Personennahverkehrs sowie des Betriebes von Telekommunikationsleitungsnetzen einschließlich der Telefondienstleistungen der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.

Unternehmen der Gemeinde können gemäß § 136 Absatz 2 NKomVG geführt werden

1. als Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Eigenbetriebe),
2. als Unternehmen mit eigener Rechtspersönlichkeit, deren sämtliche Anteile den Kommunen gehören (Eigengesellschaften) oder
3. als kommunale Anstalten des öffentlichen Rechts.

Einrichtungen (also keine wirtschaftlichen Unternehmen im Sinne des § 136 Abs. 1 und 2 NKomVG) sind gem. § 136 Abs. 3 NKomVG

1. Einrichtungen, zu denen die Kommunen gesetzlich verpflichtet sind,
2. Einrichtungen des Unterrichts-, Erziehungs- und Bildungswesens, des Sports und der Erholung, des Gesundheits- und Sozialwesens, des Umweltschutzes sowie solche ähnlicher Art und
3. Einrichtungen, die als Hilfsbetriebe ausschließlich der Deckung des Eigenbedarfs der Kommune dienen.

Die Inselgemeinde Langeoog hat zwei Eigenbetriebe (Tourismus-Service und Schifffahrt) sowie die Seniorenwohnanlage Langeoog „bliev hier“ Verwaltungs-GmbH als Eigengesellschaft errichtet.

Ein Eigenbetrieb ist ein Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit und folglich ein rechtlich unselbstständiger Teil der Kommunalverwaltung. Dessen ungeachtet ist er wirtschaftlich selbstständig und stellt ein Sondervermögen der Gemeinde i.S. des § 130 Absatz 1 Nr. 3 NKomVG dar. Gemäß § 140 Absatz 1 NKomVG hat die Gemeinde für ihre Eigenbetriebe eine Betriebssatzung zu erlassen. Die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe richten sich im Übrigen nach den gemäß § 178 Absatz 1 Nr. 12 NKomVG erlassenen Verordnungsregelungen für Eigenbetriebe.

Bei der Verwaltungs-GmbH, einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung, handelt es sich um eine privatrechtliche Organisationsform, an der die Gemeinde unmittelbar beteiligt ist.

Daneben sind auch mittelbare Beteiligungen möglich, indem sich eine Gemeinde über die Beteiligung an einer Tochtergesellschaft an einer weiteren Gesellschaft (Enkelgesellschaft) beteiligt.

Der jährliche Beteiligungsbericht ist gem. § 1 Absatz 2 Nr. 10 der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) Anlage zum jeweiligen Haushaltsplan und deshalb mit diesem nach § 114 NKomVG öffentlich auszulegen.

Der Beteiligungsbericht bezieht sich für die Eigenbetriebe Tourismus-Service Langeoog und Schifffahrt auf die wirtschaftliche Entwicklung der Unternehmen im Jahr 2025, d. h. die Bilanzkennzahlen und Gewinn- und Verlustrechnungen in den Einzelübersichten auf dieses Wirtschaftsjahr. Für die Darstellung der Beteiligung „bliev hier“ Verwaltungs-GmbH wurde der Abschluss 2024 zugrunde gelegt.

Schifffahrt der Inselgemeinde Langeoog

Gegenstand des Eigenbetriebes ist der öffentliche Personen- und Güterverkehr zwischen dem Festland und der Insel sowie der Betrieb eines Flugplatzes.

Der Eigenbetrieb darf alle mit dem Betriebszweck zusammenhängenden Geschäfte betreiben. Zur Erfüllung seiner Aufgaben kann er sich anderer Einrichtungen oder Unternehmen bedienen.

Der Betrieb kann im Rahmen des § 136 Abs. 1 NKomVG weitere Aufgaben übernehmen. Zur Förderung des Betriebszweckes kann sich der Eigenbetrieb an anderen Unternehmen beteiligen.

Rechtliche Grundlagen

Stand Eigenbetriebssatzung	15. März 2012 in der Fassung der 3. Änderung der Betriebssatzung der Inselgemeinde Langeoog vom 01.10.2024
Handelsregistereintragung	HRA 2416 Amtsgericht Aurich
Organe	Betriebsleiter Betriebsausschuss VA Rat
Betriebsleiter	Bürgermeisterin Heike Horn (ab 01.11.2019) Bürgermeister Onno Brüling (ab 07.04.2025)

Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt mindestens 3.200.000 Euro.

Gesellschafterin	Gesellschafteranteil	Beteiligungsquote
Inselgemeinde Langeoog	3.200.000 €	100 %

Direkte Beteiligungen des Eigenbetriebs Schifffahrt

Die Schifffahrt ist an der „Ostfriesische Inseln GmbH“ beteiligt. Diese wurde 2017 als neue gemeinsame überregionale Marketingorganisation der sieben Ostfriesischen Inseln und ihrer Inselreedereien gegründet.

Gegenstand des Unternehmens sind Maßnahmen und Dienstleistungen aller Art im Bereich Tourismus, insbesondere Tourismusmarketing, -förderung und -lobbying sowie Werbung und Kommunikation für kommunale Einrichtungen und sonstige Gewerbebetriebe der Ferienregion Ostfriesische Inseln und für Gewerbetreibende, die die Aktivitäten der Gesellschaft und ihre Marketingwirkung als Multiplikator mit positiver Auswirkung auf den Übernachtungs- und Tagestourismus entlang der touristischen Wertschöpfungskette für diese Ferienregion vervielfältigen und verbreiten können. Mitglieder sind die Tourismusorganisationen der Ostfriesischen Inseln und ihre Reedereien, die die Inseln versorgen.

•

Stammkapital Ostfriesische Inseln GmbH	29.120 €
davon Geschäftsanteil (Nennwert) der Schifffahrt Langeoog	1.190 €
Beteiligungsquote der Schifffahrt Langeoog	4,09 %

Des Weiteren besteht eine Beteiligung an der Seniorenwohnanlage „bliev hier“ GmbH & Co. KG. Diese vermietet Wohnungen an die Bürgerhilfe e. V., die dort eine Betreuungs- und Pflegeeinrichtung für Senioren betreibt.

Der Zweck der KG ist der Besitz und die Verwaltung von Wohnungen in der Wohnanlage „bliev hier“ auf Langeoog zum dauernden und vorübergehenden Aufenthalt von Senioren.

Die Gesellschaft kann grundsätzlich alle Geschäfte betreiben, die dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Sie kann Zweigniederlassungen errichten und sich an gleichartigen oder ähnlichen Unternehmen beteiligen.

Kommanditkapital Seniorenwohnanlage bliev hier GmbH & Co. KG	500.000 €
davon Beteiligung der Schifffahrt Langeoog (9 Kommanditanteile von je 25.000 €)	225.000 €
Beteiligungsquote der Schifffahrt Langeoog	45 %

Vermögens- und Finanzlage der Schifffahrt Langeoog

Bilanzübersicht

	2024		2025	
	T€	Anteil	T€	Anteil
Langfristig gebundenes Vermögen	12.560	73,30 %	12.795	70,74 %
Kurzfristig gebundenes Vermögen	4.569	26,67 %	5.288	29,24 %
Rechnungsabgrenzungsposten	5	0,03 %	5	0,02 %
Aktiva	17.134	100,00 %	18.088	100,00 %

Eigenkapital	13.477	78,66 %	14.035	78,66 %
Rückstellungen	1.009	5,88 %	1.061	5,88 %
Langfristiges Fremdkapital	1.819	10,62 %	1.629	10,62 %
Kurzfristiges Fremdkapital	829	4,84 %	1.363	4,84 %
Passiva	17.134	100,00 %	18.088	100,00 %

Gewinn- und Verlustrechnung

	2024	2025
	T€	
Umsatzerlöse	13.008	14.091
Sonstige betriebliche Erträge	25	524
Materialaufwand	-4.567	-4.663
Personalaufwand	-6.165	-6.313
Abschreibungen	-687	-732
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.311	-1.338
Finanz- und Beteiligungsergebnis	24	30
Zuführung zu Rückstellungen	0	-590
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	327	1010
Sonstige Steuern	-26	17
Ertragsteuern	-100	-470
Jahresgewinn/-verlust	201	558

Auszüge aus dem Lagebericht Jahresabschluss zum 31.12.2025

In 2025 hat die Schifffahrt Langeoog mit 833.754 (Vorjahr 812.458) transportierten Personen in der Linie einen Anstieg verzeichnet. Die Umsätze aus der Linie stiegen um 8,2% auf Euro 9.904.361,86. Bei den Tagesgästen gab es mit 129.103 Personen gegenüber dem Vorjahr mit 130.210 einen leichten Rückgang 0,85 %. Die Umsatzerlöse erhöhten sich jedoch von Euro 3.045.353,06 auf Euro 3.056.042,59. Auch die Frachturnsätze der Schifffahrt stiegen im Berichtszeitraum an, und zwar um Euro 254.493,42 (11,80 %). Der Anstieg betraf den Reederei-

Bereich mit 175.503,34 Euro. Dies hängt im Wesentlichen mit den Bautätigkeiten zusammen. In den nächsten Jahren wird von stabilen Jahresgästezahlen mit leichten wetterbedingten Schwankungen ausgegangen. Im Frachtbereich wird ab 2026 mit rückläufigen Umsätzen gerechnet.

Von elementarer Bedeutung für die Anbindung an die Insel und eine optimale Transportleistung ist die Durch den Landesbetrieb NPorts GmbH & Co. KG herzustellende Fahrwasserdimension.

Der Inselbahnbetrieb erfordert durch die eisenbahnrechtlichen Vorgaben eine fachlich zwingend zu beachtende Personalstruktur, die auszufüllen Voraussetzung für die Zulassung des für die Autofreiheit der Insel notwendigen Bahnbetriebs ist. Die Inselbahn verfügt über ein eigenes Sicherheitsmanagementsystem, das der Sicherstellung dieser Infrastrukturaufgabe der Schifffahrt Langeoog dient.

Die Erlöse aus dem Flugbetrieb betrugen in 2025 Euro 33.552,55 (Vorjahr Euro 32.030,50). Die Zahl der Flugbewegungen sank von 2.496 in 2024 auf 2.285 in 2025.

Die LangeoogCard-Software läuft weiterhin überwiegend stabil, alle Daten sind verfügbar. Aktuell werden die Fahrkarte und alle weiteren Dienstleistungen des Personenbeförderungsbetriebes auf eine RFID-Chipkarte gebucht, die entweder vorbestellt oder bei der Anreise erworben wird. Seit 2025 können neben den Tagesfahrten und Veranstaltungen auch die Einzelfahrten in der Linie online gebucht werden. Der Umsatz über die Onlinebuchbarkeit betrug im Jahr 2025 bereits 27,75 Prozent mit einer stark steigenden Tendenz. Trotz des starken Trends zur Onlinebuchung per Smartphone oder als selbst ausgedrucktem QR-Code ist das jetzige System noch das weitaus schnellste in der Abwicklung der An- und Abreise vor Ort. Aus verschiedenen Gründen wird jedoch angestrebt, die LangeoogCard durch ein moderneres und zukunftsorientiertes System abzulösen.

Aufgrund der Komplexität des Gesamtsystems ist ein Wechsel des Anbieters für derartige Systeme schwierig. Dennoch ist für 2026 eine Prüfung und insbesondere eine weitere Verbesserung der Onlinebuchbarkeit vorgesehen.

Alle notwendigen Reparaturen und Erhaltungsinvestitionen an den Schiffen sind planmäßig durchgeführt worden.

Die beiden Frachtschiffe sind inzwischen gut 60 Jahre alt, das Fahrgastschiff M.S. Langeoog I mit 50 Betriebsjahren müsste generalüberholt werden. Die Planungen über ein aktuelles Schiffskonzept sind in 2018 beauftragt worden, wurden jedoch durch die Pandemie verzögert. Aktuell ist in Abstimmung mit dem Gemeinderat der Neubau eines Frachtschiffs in Planung.

Zur MS Langeoog I stehen intensive Überlegungen im Gemeinderat an. In diesem Zusammenhang ist die Gesamtplanung für die hafenlogistische Entwicklung in Bengersiel bis 2030 aufgenommen worden.

Die Inselbahnlokomotiven sind inzwischen über 25 Jahre alt und die Antriebe müssen dringend überarbeitet werden. Dieser Prozess ist eingeleitet. Aufgrund der geringen Anzahl an Herstellern für Kleinbahnen gestaltet sich die Angebotsanfrage jedoch schwierig.

Die Wohnsituation hat sich seit Juni 2026 vor allem durch die Fertigstellung des Gemeindewohnungsbauprojektes auf dem alten Internatsgelände entspannt. Alteingesessene Mitarbeiter verfügen häufiger über Wohneigentum oder wohnen über Jahrzehnte in einer Gemeindewohnung. Neue Mitarbeiter hingegen sind vor allem auf Wohnraum der Gemeinde angewiesen.

Chancen, Risiken und Ausblick

Das Betriebsergebnis der Schifffahrt, weist zum 31.12.2025 einen Gewinn von Euro 557.878,02 auf.

Die Personalkosten werden in einem Dienstleistungsbetrieb, dessen Serviceleistung noch verbessert werden kann, einen immer höheren Anteil an den Gesamtkosten haben. Gerade im Fachkräftebereich der Schifffahrt wird es immer schwieriger, freiwerdende Stellen wieder mit qualifiziertem Personal zu besetzen. Es gilt jedoch die gesetzlichen Rahmenbedingungen einzuhalten, da sonst Fähren nicht mehr in Betrieb genommen werden können. Unabhängig davon müssen die stetig steigenden Personalkosten und der Anteil an den Gesamtkosten, einer stetigen Überprüfung unterzogen werden, ohne die Serviceleistung, unter Berücksichtigung der finanziellen Leistungsfähigkeit, für den Gast einzuschränken.

Nach wie vor bedürfte es einer Durchforstung aller Arbeitsprozesse auf ungenutzte Potenziale, die höhere Erlöse auslösen könnten, solange der Personalaufwand nicht weiter reduziert werden kann. Zum 01.01.2025 sind die Fahrttarife angehoben worden, um die Rentabilität zu erhöhen. Die Schifffahrt Langeoog muss in ihren Arbeitsplatzbedingungen in Zeiten zunehmenden Fachkräftemangels auch gegenüber privatwirtschaftlich organisierten Wettbewerbern bestehen können. Die Bindung an den TVöD steht dabei grundsätzlich nicht zur Disposition. Ein marktwirtschaftliches Agieren ist der Schifffahrt nur eingeschränkt möglich, auch bedingt durch den vom Gemeinderat vorgegebenen, eingeschränkten Handlungsrahmen. Die Betriebsform Eigenbetrieb schreibt lange Entscheidungswege vor, letztendliche Entscheidungen werden vom Gemeinderat getroffen. Ob die Betriebsform „Eigenbetrieb“ dauerhaft die richtige Betriebsform darstellt, muss ebenso überprüft werden, wie der Umstand, dass der Bürgermeister der Inselgemeinde gleichzeitig auch Betriebsleiter des Eigenbetriebes Schifffahrt und des Eigenbetriebes Tourismus-Service Langeoog in Nebenbeschäftigung ist.

Der zukünftige Fahrplan der Schifffahrt richtet sich auch nach dem gültigen Arbeitszeitgesetz und dem einsatzfähigen Personal. Es wird zunehmend spürbar, dass die Personalrekrutierung teilweise nicht möglich ist. Insgesamt wird von dem Gemeinderat und der Bevölkerung ein Fahrplan erwartet, der sich an den unterschiedlichsten Bedürfnissen orientiert. Aufgrund der vorhandenen Auslastungsstatistiken sieht die Schifffahrt Wirtschaftlichkeitspotential bei der Anpassung der Fahrpläne, ohne dass die zuverlässige und komfortable Beförderung von Insulanern und Gästen ernsthaft beeinträchtigt wird.

Des Weiteren liegt nun ein Konzept vor, aus dem hervorgeht, welche Varianten sich für den zukunftsfähigen Antrieb der Inselbahn eignen und gleichzeitig von den Mitarbeitern der Schifffahrt gewartet und repariert werden können. Das gilt für die Schiffe und die Schiffsanlagen ebenso wie für die Inselbahn. Die Umrüstung auf ein neues Antriebssystem stellt einen hohen Kostenfaktor dar. Zurzeit sind keine Landesmittel dafür freigestellt, die Bundesförderung beschränkt sich auf geringere Förderungssummen.

Der Ausbau- und Unterhaltungszustand des Fahrwassers und der Häfen Bengersiel und Langeoog ist von entscheidender Bedeutung für die zuverlässige Fahrplantaktung. Je kürzer die Verweildauer, desto wichtiger wird eine zuverlässige An- und Abreise. Hier dürfen das Land Niedersachsen und der Landesbetrieb und Hafenbetreiber Niedersachsen Ports GmbH & Co. KG nicht aus der Verantwortung für die entsprechende Inselanbindung entlassen werden.

Die ansonsten guten Fahrwasserbedingungen locken immer wieder kleine Reedereien an, sich in die Fahrplantaktung einzuklinken, um vermeintlich einfache Rahmenbedingungen zu nutzen. Seit Jahren weist die Betriebsleitung darauf hin, dass es wichtig ist, sich den geänderten Mobilitätswünschen von Gästen und Insulanern zu stellen und über kleinere, flexiblere Schiffe nachzudenken, die weniger als 20 Minuten Fahrzeit benötigen und auch für Pendler attraktiv sind.

Die Leistungs- und Handlungsfähigkeit des Eigenbetriebes Schifffahrt der Inselgemeinde Langeoog muss durch entsprechende Ratsentscheidungen gestützt werden, damit die Reederei auch in den kommenden Jahren für den Wettbewerb und die Aufgabenstellung eines qualitativ hervorragenden Schiffsbetriebes gut aufgestellt ist.

Tourismus-Service der Inselgemeinde Langeoog

Der Tourismus-Service Langeoog (im Weiteren „TSL“ genannt) ist ein Eigenbetrieb der Inselgemeinde Langeoog und betreibt die Kur- und Tourismuseinrichtungen auf der ostfriesischen Insel im niedersächsischen Wattenmeer mit klar naturtouristischer Ausrichtung. Ihm obliegt die Entwicklung und Förderung des Fremdenverkehrs und des Kurwesens im Gemeindegebiet.

Der Eigenbetrieb darf alle mit dem Betriebszweck zusammenhängenden Geschäfte betreiben. Zur Erfüllung seiner Aufgaben kann er sich anderer Einrichtungen oder Unternehmen bedienen.

Der Betrieb kann im Rahmen des § 136 Abs. 1 NKomVG weitere Aufgaben übernehmen. Zur Förderung des Betriebszweckes kann sich der Eigenbetrieb an anderen Unternehmen beteiligen.

Rechtliche Grundlagen

Stand Eigenbetriebssatzung	15. März 2012 in Verbindung mit der 3. Änderung der Betriebssatzung der Inselgemeinde Langeoog vom 01.10.2024
Handelsregistereintragung	HRA 2415 Amtsgericht Aurich
Organe	Betriebsleiter Betriebsausschuss VA Rat
Betriebsleiter	Bürgermeisterin Heike Horn (ab 01.11.2019) Bürgermeister Onno Brüling (ab 07.04.2025)

Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt mindestens 2.450.000 Euro.

Gesellschafterin	Gesellschafteranteil	Beteiligungsquote
Inselgemeinde Langeoog	2.450.000,00 €	100 %

Direkte Beteiligungen des Eigenbetriebs Tourismus-Service

Der Tourismus-Service ist an der „Ostfriesische Inseln GmbH“ beteiligt. Diese wurde 2017 als neue gemeinsame überregionale Marketingorganisation der sieben Ostfriesischen Inseln und ihrer Inselreedereien gegründet.

Gegenstand des Unternehmens sind Maßnahmen und Dienstleistungen aller Art im Bereich Tourismus, insbesondere Tourismusmarketing, -förderung und -lobbying sowie Werbung und Kommunikation für kommunale Einrichtungen und sonstige Gewerbebetriebe der Ferienregion Ostfriesische Inseln und für Gewerbetreibende, die die Aktivitäten der Gesellschaft und ihre Marketingwirkung als Multiplikator mit positiver Auswirkung auf den Übernachtungs- und Tagestourismus entlang der touristischen Wertschöpfungskette für diese Ferienregion vervielfältigen und verbreiten können. Mitglieder sind die Tourismusorganisationen der Ostfriesischen Inseln und ihre Reedereien, die die Inseln versorgen.

Stammkapital Ostfriesische Inseln GmbH	29.120 €
davon Geschäftsanteil (Nennwert) des Tourismus Service Langeoog	3.990 €
Beteiligungsquote des Tourismus Service Langeoog	13,70 %

Vermögens- und Finanzlage

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften und der EigBetrVO Nds. aufgestellt.

Bilanzübersicht

	2024		2025	
	T€	Anteil	T€	Anteil
Langfristig gebundenes Vermögen	14.191	86,07 %	14.575	90,64 %
Kurzfristig gebundenes Vermögen	2.296	13,92 %	1489	9,26 %
Rechnungsabgrenzungsposten	1	0,01 %	16	0,10 %
Aktiva	16.488	100,00 %	16.080	100,00 %
Eigenkapital	9.660	58,59 %	10.246	63,72 %
Sonderposten	244	1,48 %	173	1,08 %
Rückstellungen	366	2,22 %	248	1,54 %
Langfristiges Fremdkapital	4.192	25,42 %	3.856	23,98 %
Kurzfristiges Fremdkapital	2.015	12,22 %	1.345	8,36 %
Rechnungsabgrenzungsposten	11	0,07 %	212	1,32 %
Passiva	16.488	100,00 %	16.080	100,00 %

Gewinn- und Verlustrechnung

	2024	2025
	in T€	
Umsatzerlöse	6.568	7.630
Sonstige betriebliche Erträge	488	294
Materialaufwand	-2.243	-2.314
Personalaufwand	-2.953	-3.347
Abschreibungen	-783	-641
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.010	-1.238
Finanz- und Beteiligungsergebnis	-72	-98
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-5	287
Sonstige Steuern	-23	-23
Ertragsteuern	-95	-29
Jahresgewinn/-verlust	-123	236

Auszüge aus dem Lagebericht zum Jahresabschluss zum 31.12.2025

Der TSL hat im Geschäftsjahr 2025 einen Jahresüberschuss von 235.851,72 EUR (2024: 123.330,61 EUR Jahresfehlbetrag) erzielt.

Im Jahresdurchschnitt betrug die Personalstärke beim TSL 61 (Vorjahr 56) Mitarbeiter. Die Vergütung der Mitarbeiter erfolgt seit dem 1. Oktober 2005 nach TVöD.

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des TSL befand sich in einer kritischen Lage. Bilanziell hat sich die Vermögenslage vor allem mit der Einlage des HDI im Jahr 2021 verbessert. Liquide Mittel für größere Investitionen sind nicht vorhanden. Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2025 insgesamt 64,80 Prozent.

Die Inselgemeinde Langeoog stärkt seit 2025 das Eigenkapital des TSL um jährlich 200.000 Euro. Dies wird auf lange Sicht weiter zur Stabilisierung der finanziellen Situation des Tourismus-Service Langeoog beitragen.

Chancen und Risiken und Ausblick

Für die Fortsetzung der unaufschiebbaren Investitionen in die touristische Infrastruktur ist ein investiv nutzbarer Erlös des Tourismus-Service Langeoog erforderlich. Aktuell wird weiterhin mit Hochdruck an einer Lösung für das Kurviertel gesucht.

Die Personalkosten des öffentlichen Dienstes stellen für ein dienstleistungsorientiertes Unternehmen, welches vom Grundsatz her marktwirtschaftlich geführt werden muss, eine ständige Herausforderung dar. Ein Verzicht auf das erforderliche Fachpersonal ist im hochqualitativen Tourismus nicht möglich. Die Bezahlung muss mit der anderer Destinationen Schritt halten, andererseits sind die Mietkosten bei nur mäßiger Wohnungsqualität auf Langeoog hoch. Mit

dem Wohnungsbauprojekt der Inselgemeinde Langeoog wurden insgesamt 45 Wohnungen realisiert, welche einen positiven Einfluss auf den schwierigen Mietwohnungsmarkt haben dürften. Weiterhin bleibt dies jedoch ein weiter zu betrachtender Faktor.

Die Bettenstruktur auf Langeoog muss sich auf die Marktbedürfnisse einstellen. Das bedeutet vor allem genügend Angebote für junge und bisher nicht angesprochene Kundenkreise und die Belebung der Nichtferienzeiten. Hier besteht ein hoher Bedarf an Betten für Kurzübernachtungen. Die Belebung der Saisonnebenzeiten wird nicht von der Mehrheit der Leistungsanbieter mitgetragen. Angesichts allgemein kürzerer Verweildauer sind Kurzübernachtungen auch in der Hauptsaison zunehmend ein Wirtschaftsfaktor. Langeoog verfügt über im Deutschland- und auch im Inselvergleich über einen unterdurchschnittlichen Anteil an Hotel- und Pensionsbetten, die diesen Vermietungssektor zufriedenstellen könnten. Auch im Ferienwohnungssektor bedarf es regelmäßiger Erneuerung des Bestandes und einer Anpassung des Dienstleistungsangebotes an die jeweilige Gästeklientel. Das internetorientierte Angebot der privaten touristischen Anbieter und die Durchbuchbarkeit der verschiedenen touristischen Dienstleistungen müssen allerdings erheblich verbessert werden. Viele Privatvermieter haben ein hohes Alter. Für diesen Personenkreis ist der Trend zur Onlinebuchung ein Problem, weil viele bisher nicht bereit sind, ihre Unterkünfte online zu stellen. Unter anderem dadurch gehen Langeoog voraussichtlich viele Übernachtungen außerhalb der Ferienzeiten verloren. Hier bedarf es weiterer intensiver Werbung bei den Vermietern. Jedoch muss auch erwähnt werden, dass nicht jeder Vermieter in der Nebensaison vermieten möchte, dies wird auch von Gästen bemängelt.

Wenn Rat und Verwaltung die Weichen für eine zukunftsorientierte Touristische Dienstleistung in den kommenden Jahren richtig stellen und die erforderlichen Erlöse für die Investitionen in die zukünftig benötigte Infrastruktur erzielt werden können, sind die Aussichten für eine weiterhin stabile Tourismuswirtschaft auf Langeoog gut. Andernfalls droht mittelfristig ein erheblicher Verlust an Marktanteilen und damit an Übernachtungs- und Umsatzrückgängen in der Privatwirtschaft.

Insgesamt wird sich die finanzielle Leistungsfähigkeit zum Investieren in neue Touristische Infrastruktur sowie das Sanieren der bestehenden touristischen Infrastruktur durch den TSL erst durch hohe Erträge, die der TSL generieren muss, verbessern können. Eine Sanierung des HDI seitens des TSL ist aufgrund der finanziellen Größenordnung nahezu ausgeschlossen, so dass dringend über realisierbare Lösungen entschieden werden muss.

Seniorenwohnanlage Langeoog „bliev hier“ GmbH & Co KG

Die Inselgemeinde Langeoog ist sowohl als Kommanditistin an der KG beteiligt als auch alleinige Gesellschafterin der Verwaltungs-GmbH, die wiederum Komplementärin der KG ist.

Verwaltungs-GmbH von „bliev hier“

Gegenstand der Verwaltungs-GmbH ist die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung als persönlich haftende Gesellschafterin (Komplementär) an der Seniorenwohnanlage Langeoog „bliev hier“ GmbH & Co. KG mit Sitz in Langeoog, welche den Besitz und die Verwaltung von Wohnungen in der Wohnanlage „bliev hier“ in der Inselgemeinde Langeoog zum dauernden und vorübergehenden Aufenthalt von Senioren zum Gegenstand hat. Die Verwaltungs-GmbH ist nicht mit Einlagen an der KG beteiligt.

Die Gesellschaft kann grundsätzlich alle Geschäfte betreiben, die dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Sie kann Zweigniederlassungen errichten und sich an gleichartigen oder ähnlichen Unternehmen beteiligen.

Handelsregistereintragung

Amtsgericht Aurich HRB 1885

Organe

Geschäftsführer

Gesellschafterversammlung

Geschäftsführung

Uwe Garrels (bis 31.12.2025)

Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital der Verwaltungs-GmbH beträgt 25.000 Euro.

Gesellschafterin	Gesellschafteranteil	Beteiligungsquote
Inselgemeinde Langeoog	25.000 €	100 %

Vermögens- und Finanzlage der Verwaltungs-GmbH

Bilanzübersicht

	2023		2024	
	€	Anteil	€	Anteil
Umlaufvermögen	24.904,05	100,00 %	23.405,39	100,00 %
Aktiva	24.904,05	100,00 %	23.405,39	100,00 %
Eigenkapital	21.986,27	88,29 %	20.749,41	88,65 %
Rückstellungen	300,00	1,20 %	300,00	1,28 %
Verbindlichkeiten	2.617,78	10,51 %	2.355,98	10,07 %
Passiva	24.904,05	100,00 %	23.405,39	100,00 %

Gewinn- und Verlustrechnung der Verwaltungs-GmbH

	2023	2024
	€	€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.782,22	1.486,86
Erträge aus Beteiligungen	250,00	250,00
Ergebnis nach Steuern	1.532,22	1.236,86
Erträge aus Verlustübernahme	0,00	0,00
Jahresfehlbetrag	1.532,22	1.236,86

Im Jahr 2022 hat der Rat der Inselgemeinde Langeoog beschlossen, das Stammkapital der Verwaltungs-GmbH wieder auf 25 000 Euro zu erhöhen und der GmbH jährlich Zuschüsse in der Höhe zu zahlen, die erforderlich ist, um das Stammkapital zu erhalten.

Es ist anzumerken, dass die Inselgemeinde bis zum Jahr 2021 freiwillige Zuwendungen an das Seniorenheim geleistet hat. In 2021 betrug die Zuwendung 70.000 Euro. Mittlerweile stellt sich die Situation jedoch erfreulicherweise so dar, dass seit 2022 kein Zuschuss der Gemeinde benötigt wird.

Der Jahresabschluss 2025 lag zum Zeitpunkt der Berichterstellung noch nicht vor.

Sonstige Beteiligungen

Raiffeisen-Volksbank Fresena eG

Die Mitglieder einer Genossenschaft schließen sich zusammen, weil sie im Verbund leichter ein gemeinsames wirtschaftliches Ziel erreichen können. Die Erfüllung des öffentlichen Zwecks ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens. Durch die entsprechende Aufgabenerledigung der Raiffeisen-Volksbank Fresena eG wird dieser eingehalten.

Sitz der Gesellschaft: Osterstraße 96, 26506 Norden,

Registereintragung: Amtsgericht Aurich, Genossenschaftsregister 100008

Vorstand: Jan-Siefke Dirks, Bernd Eschen und Ralf Everts

Organe: Vertreterversammlung
 der Aufsichtsrat
 Vorstand

Die Versammlung stellt den Jahresabschluss fest und beschließt, wie der Jahresüberschuss verwendet werden soll. Außerdem entscheidet sie über die Entlastung des Aufsichtsrates und des Vorstandes. Der Aufsichtsrat wird aus ihrer Mitte gewählt. Der Aufsichtsrat überwacht die Geschäftsführung des Vorstandes und kontrolliert die Geschäftsergebnisse. Dieser wählt zudem den Vorstand. Der Vorstand leitet eigenverantwortlich die Bank, führt die Geschäfte und vertritt die Bank nach außen. Der Vorstand ist dem Aufsichtsrat und den Mitgliedern der Bank zur Rechenschaft verpflichtet.

Vertretung der Gemeinde Langeoog in der Mitgliederversammlung der Raiffeisen-Volksbank:

ab 01.11.2019 Bürgermeisterin Heike Horn

ab 07.04.2025 Bürgermeister Onno Brüling

Beteiligungsverhältnisse

Die Anzahl der Mitglieder belief sich auf 23.909 (Stand 30.12.2025)

Mitglied	Geschäftsanteil	Beteiligungsquote
Inselgemeinde Langeoog (10 Geschäftsanteile zu je 160 €)	1.600 €	< 1 %

Finanz- und Leistungsbeziehungen mit dem Gemeindehaushalt

Die Raiffeisen-Volksbank Fresena eG hat der Inselgemeinde Langeoog in 2026 für das Geschäftsjahr 2025 eine Dividende von 96,00 Euro überwiesen.

Aufgrund der Geringfügigkeit der Beteiligung wird auf die Abbildung der Bilanz, der Gewinn - und Verlustrechnung sowie der betriebswirtschaftlichen Kennzahlen verzichtet.

OOWV – Oldenburgisch-Ostfriesischer Wasserverband Brake

Beim Zweckverband handelt es sich um einen öffentlich – rechtlichen Zusammenschluss mehrerer kommunaler Gebietskörperschaften zur gemeinsamen Erfüllung einer bestimmten Aufgabe, die entweder in Form eines öffentlich–rechtlichen Vertrages oder kraft Gesetzes erfolgt. Die Kommunen können sich zu Zweckverbänden zusammenschließen, um einzelne oder mehrere zusammenhängende kommunale Aufgaben zu verbinden.

Mitglieder des OOWV sind verschiedene Landkreise, Städte und Gemeinden sowie der Zweckverband Erholungsgebiet Thülsfelder Talsperre. Die Inselgemeinde Langeoog ist seit dem 01.01.2019 Mitglied des OOWV im Bereich Trinkwasser.

Sitz der Gesellschaft: Georgstraße 4, 26919 Brake / Unterweser

Verbandsvorsteher: Sven Ambrosy

Stellv. Verbandsvorsteher: Michael Kramer

Geschäftsführer: Karsten Specht

Organe: Verbandsversammlung
Vorstand

Vertretung der Gemeinde Langeoog in der Verbandsversammlung:

ab 01.11.2019 Bürgermeisterin Heike Horn

ab 07.04.2025 Bürgermeister Onno Brüling

Finanz- und Leistungsbeziehungen mit dem Gemeindehaushalt

In den vergangenen Jahren mussten aufgrund der Verbandsmitgliedschaft keine Zahlungen geleistet werden. Im Haushaltsjahr 2026 werden ebenfalls keine Zahlungen erwartet.