



***Eigenbetrieb  
„Erholungsregion Aartalsee“***



***Wirtschaftsplan  
2026***



## **Inhaltsverzeichnis**

- 1.) Wirtschaftsplan 2026**
- 2.) Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026**
- 3.) Erfolgsplan 2026 - 2029**
- 4.) Vermögensplan 2026 - 2029**  
**Mittelfristige Vermögensplanung mit Resten**
- 5.) Investitionsplan 2026 - 2029**
- 6.) Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten**
- 7.) Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**
- 8.) Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen**

1.)

# Wirtschaftsplan 2026

## Eigenbetrieb

### „Erholungsregion Aartalsee“

Aufgrund der §§ 5, 15 - 19 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) vom 9. Juni 1989 (GVBl. I S. 154), zuletzt geändert durch Art. 4 des Gesetzes zur Verbesserung der Funktionsfähigkeit der kommunalen Vertretungskörperschaften und zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften (GVBl. Nr. 24/2025 vom 01.04.2025), in Verbindung mit den jeweils geltenden Vorschriften der HGO, hat die Gemeindevertretung der Gemeinde Bischoffen am 24. November 2025 folgenden Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Erholungsregion Aartalsee“ für das Wirtschaftsjahr 2026 beschlossen:

1. Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 wird

#### im Erfolgsplan

|                          |                         |
|--------------------------|-------------------------|
| Erträge                  | 377.700,00 EURO         |
| Aufwendungen             | <u>-385.400,00 EURO</u> |
| mit einem Fehlbetrag von | <u>-7.700,00 EURO</u>   |

#### im Vermögensplan

|                                    |                         |
|------------------------------------|-------------------------|
| Einnahmen                          | 498.300,00 EURO         |
| Ausgaben                           | <u>-505.700,00 EURO</u> |
| mit einem Zahlungsmittelbedarf von | <u>-7.400,00 EURO</u>   |

festgesetzt.

2. Kredite werden nicht veranschlagt.
3. Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.
4. Liquiditätskredite werden nicht veranschlagt.



5. Festlegung von Wertgrenzen für unbestimmte Begriffe und Betragsgrenzen im Wirtschaftsplan

- 1.) Mehrausgaben gemäß § 17 Abs. 8 EigBGes gelten bis zu einem Betrag von 25.000 € als unerheblich. In diesen Fällen wird der Gemeindevorstand ermächtigt, die Genehmigung zur Leistung dieser Aufwendungen und Auszahlungen zu erteilen. Der Gemeindevorstand hat der Gemeindevertretung und der Betriebskommission davon alsbald Kenntnis zu geben.
- 2.) Im Rahmen der Anwendung dieses Wirtschaftsplanes gelten Anlagenänderungen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen für Bauten und Instandsetzungen gemäß § 17 Abs. 5,6 und 7 EigBGes bis zu einem Betrag von 50.000 € als Vorhaben von geringer finanzieller Bedeutung.

Bischoffen, den 24. November 2025

Eigenbetrieb  
Erholungsregion Aartalsee

---

Nadler  
technische Betriebsleiterin

---

Zammert  
kaufmännische Betriebsleiterin



2.)

# **V o r b e r i c h t**

## **zum Wirtschaftsplan 2026 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee**

- I.**     Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2024
- II.**    Überblick über das Wirtschaftsjahr 2025
- III.**   Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026
- IV.**    Erläuterungen zum Vermögensplan 2026
- V.**     Kassenlage
- VI.**    Entwicklung der Schulden
- VII.**   Stellenplan
- VIII.**  Mögliche Prognosestörungen

### **I.     Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2024**

Der Jahresabschluss 2024 des Eigenbetriebes wird zurzeit vom Wirtschaftsprüfer geprüft. Sobald die Prüfung abgeschlossen ist, wird der Jahresabschluss in der Gemeindevertretung beschlossen. Das Wirtschaftsjahr 2024 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von **136.024,68 €** (Plan -47.000 €) ab. Die Differenz resultiert ursächlich aus einer Erstattung vom Finanzamt für Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag und Gewerbesteuer aus dem Jahr 2022 in Höhe von 149.296,50 €.



# Ergebnisrechnung 2024

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 1  
Datum: 30.01.2025  
Uhrzeit: 10:48:30

| Nr. | Konten      | Bezeichnung                                                                                                   | Ergebnis des Vorjahres 2023 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 J. Sp. 6) |
|-----|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|     |             |                                                                                                               | - Euro -                    | - Euro -                                          | - Euro -                          | - Euro -                                                                           |
| 1   | 2           | 3                                                                                                             | 4                           | 5                                                 | 6                                 | 7                                                                                  |
| 2.  | 51          | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                       | 60.881,88                   | 75.000,00                                         | 65.493,60                         | 9.506,40                                                                           |
| 3.  | 548-549     | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                                                      | 6.511,29                    | 4.500,00                                          | 4.511,29                          | -11,29                                                                             |
| 8.  | 546         | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 47.925,00                   | 52.800,00                                         | 47.922,00                         | 4.878,00                                                                           |
| 9.  | 53          | Sonstige ordentliche Erträge                                                                                  | 869.504,55                  | 63.800,00                                         | 70.042,11                         | -6.242,11                                                                          |
| 10. | =           | Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)                                                           | 984.822,72                  | 196.100,00                                        | 187.969,00                        | 8.131,00                                                                           |
| 13. | 60,61,67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | -126.270,41                 | -164.400,00                                       | -131.933,08                       | -32.466,92                                                                         |
| 14. | 66          | Abschreibungen                                                                                                | -78.763,30                  | -98.800,00                                        | -79.770,73                        | -19.029,27                                                                         |
| 15. | 71          | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | -887.066,51                 | -106.900,00                                       | -123.003,72                       | 16.103,72                                                                          |
| 18. | 70,74,76    | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                             | -17.653,35                  | -45.900,00                                        | -48.706,82                        | 2.806,82                                                                           |
| 19. | =           | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)                                                    | -1.109.753,57               | -416.000,00                                       | -383.414,35                       | -32.585,65                                                                         |
| 20. | =           | Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)                                                              | -124.930,85                 | -219.900,00                                       | -195.445,35                       | -24.454,65                                                                         |
| 21. | 56,57       | Finanzerträge                                                                                                 | 476.392,50                  | 197.000,00                                        | 196.688,50                        | 311,50                                                                             |
| 22. | 77          | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                              | -24.010,34                  | -24.100,00                                        | -22.145,46                        | -1.954,54                                                                          |
| 23. | =           | Finanzergebnis (Position 21 J. Position 22)                                                                   | 452.382,16                  | 172.900,00                                        | 174.543,04                        | -1.643,04                                                                          |
| 24. | =           | Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)                                                           | 327.451,31                  | -47.000,00                                        | -20.902,31                        | -26.097,69                                                                         |
| 25. | 59          | Außerordentliche Erträge                                                                                      | 7.857,89                    | 0,00                                              | 156.926,99                        | -156.926,99                                                                        |
| 27. | =           | Außerordentliches Ergebnis (Position 25 J. Position 26)                                                       | 7.857,89                    | 0,00                                              | 156.926,99                        | -156.926,99                                                                        |
| 28. | =           | Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)                                | 335.309,20                  | -47.000,00                                        | 136.024,68                        | -183.024,68                                                                        |
| 32. | =           | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen                                                             | 335.309,20                  | -47.000,00                                        | 136.024,68                        | -183.024,68                                                                        |

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*



# Finanzrechnung 2024

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 1

Datum: 29.01.2025

Uhrzeit: 07:27:37

| Nr. | Bezeichnung                                                                                                                                                                                                                                          | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsjahres | Vergleich<br>fortge-<br>schriebener<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsjahres |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                      | 2023                         | 2024                                                            | 2024                                 | (Sp. 4 / Sp. 5)                                                                         |
| 1   | 2                                                                                                                                                                                                                                                    | 3                            | 4                                                               | 5                                    | 6                                                                                       |
| 2   | 811 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                                                                                          | 61.065,92                    | 75.000,00                                                       | 65.418,39                            | 9.581,61                                                                                |
| 3   | 812 Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                                                                                                                                                                                         | 6.511,29                     | 4.500,00                                                        | 4.511,29                             | -11,29                                                                                  |
| 7   | 817 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                                                                                                                                           | 484.350,39                   | 197.000,00                                                      | 204.318,99                           | -7.318,99                                                                               |
| 8   | 813,828 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben                                                                                                             | 69.504,55                    | 63.800,00                                                       | 69.737,83                            | -5.937,83                                                                               |
| 9   | = Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)                                                                                                                                                                                | 621.432,15                   | 340.300,00                                                      | 343.986,50                           | -3.686,50                                                                               |
| 12  | 832 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                                                                                                                      | -127.674,99                  | -164.400,00                                                     | -131.496,66                          | -32.903,34                                                                              |
| 14  | 834 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen                                                                                                                                                | -887.066,51                  | -106.900,00                                                     | -123.003,72                          | 16.103,72                                                                               |
| 16  | 836 Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                                                                                                                                                                 | -24.010,34                   | -24.100,00                                                      | -19.342,68                           | -4.757,32                                                                               |
| 17  | 837,848 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben                                                                                                               | -79.490,69                   | -45.900,00                                                      | -48.706,68                           | 2.806,68                                                                                |
| 18  | = Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)                                                                                                                                                                              | -1.118.242,53                | -341.300,00                                                     | -322.549,74                          | -18.750,26                                                                              |
| 19  | = Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)                                                                                                                                                 | -496.810,38                  | -1.000,00                                                       | 21.436,76                            | -22.436,76                                                                              |
| 20  | 820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;<br>davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten                                                              | 3.600,00<br>0,00             | 0,00<br>0,00                                                    | 18.629,00<br>0,00                    | -18.629,00<br>0,00                                                                      |
| 22  | 823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                                                                                                                                                    | 167.700,00                   | 167.700,00                                                      | 167.700,00                           | 0,00                                                                                    |
| 23  | = Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)                                                                                                                                                                                       | 171.300,00                   | 167.700,00                                                      | 186.329,00                           | -18.629,00                                                                              |
| 24  | 841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | 0,00                                                            | -16.852,79                           | 16.852,79                                                                               |
| 25  | 842 Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | -50.000,00                                                      | -36.991,84                           | -13.008,16                                                                              |
| 26  | 843,840 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                                                                                                                                            | -48.651,30                   | -40.000,00                                                      | -119.504,94                          | 79.504,94                                                                               |
| 28  | = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)                                                                                                                                                                                       | -48.651,30                   | -90.000,00                                                      | -173.349,57                          | 83.349,57                                                                               |
| 29  | = Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)                                                                                                                                                         | 122.648,70                   | 77.700,00                                                       | 12.979,43                            | 64.720,57                                                                               |
| 30  | = Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)                                                                                                                                                                                      | -374.161,68                  | 76.700,00                                                       | 34.416,19                            | 42.283,81                                                                               |
| 32  | 846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;<br>davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten | -167.700,00<br>0,00          | -167.700,00<br>0,00                                             | -150.775,00<br>0,00                  | -16.925,00<br>0,00                                                                      |
| 33  | = Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. 32)                                                                                                                                                            | -167.700,00                  | -167.700,00                                                     | -150.775,00                          | -16.925,00                                                                              |
| 34  | = Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)                                                                                                                                                              | -541.861,68                  | -91.000,00                                                      | -116.358,81                          | 25.358,81                                                                               |
| 35  | 829 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)                                                                                                              | 43.499,87                    | 0,00                                                            | 50.730,61                            | -50.730,61                                                                              |
| 36  | 849 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)                                                                                                                         | -43.692,32                   | 0,00                                                            | -56.657,28                           | 56.657,28                                                                               |



## Finanzrechnung 2024

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 2

Datum: 29.01.2025

Uhrzeit: 07:27:37

| Nr. | Bezeichnung                                                                                                     | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>des<br>Haushalts-<br>jahres | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsjahres | Vergleich<br>fortge-<br>schriebener<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsjahres |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                 | 2023                         | 2024                                                            | 2024                                 | (Sp. 4 J. Sp. 5)                                                                        |
| 1   | 2                                                                                                               | 3                            | 4                                                               | 5                                    | 6                                                                                       |
| 37  | = Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus<br>haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35./ Nr. 36) | -192,45                      | 0,00                                                            | -5.926,67                            | 5.926,67                                                                                |
| 38  | Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres                                                        | 1.243.506,45                 | 701.452,00                                                      | 701.452,32                           | -0,32                                                                                   |
| 39  | = Veränderung des Bestandes aus Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)                                                 | -542.054,13                  | -91.000,00                                                      | -122.285,48                          | 31.285,48                                                                               |
| 40  | = Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und<br>Nr. 39)                                 | 701.452,32                   | 610.452,00                                                      | 579.166,84                           | 31.285,16                                                                               |

\*\*\* Ende der Liste "Finanzrechnung" \*\*\*

Der Finanzmittelbestand hat sich im Wirtschaftsjahr 2024 von 701.452,32 € auf 579.166,84 € vermindert. Der höhere Finanzmittelbestand gegenüber Plan (271.006,00 €) resultiert ursächlich aus einer Erstattung vom Finanzamt für Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag und Gewerbesteuer aus dem Jahr 2022 in Höhe von 149.296,50 €.



## Vermögensrechnung (Bilanz) 2024

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 1

Datum: 12.02.2025

Uhrzeit: 06:37:57

| Nr.           | Bezeichnung                                                               | Ergebnis<br>2024    | Ergebnis<br>2023    |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1             | 2                                                                         | 3                   | 4                   |
| <b>Aktiva</b> |                                                                           |                     |                     |
| <b>1</b>      | <b>Anlagevermögen</b>                                                     | <b>3.067.308,32</b> | <b>3.129.216,16</b> |
| <b>1.1</b>    | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                  | <b>226.510,00</b>   | <b>237.681,00</b>   |
| 1.1.1         | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte                                | 226.510,00          | 237.681,00          |
| <b>1.2</b>    | <b>Sachanlagen</b>                                                        | <b>927.823,32</b>   | <b>810.860,16</b>   |
| 1.2.1         | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte                                    | 391.697,76          | 391.697,76          |
| 1.2.2         | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken                     | 74.166,00           | 86.191,00           |
| 1.2.3         | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen                      | 185.924,40          | 188.774,40          |
| 1.2.5         | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                        | 130.121,00          | 144.197,00          |
| 1.2.6         | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                 | 145.914,16          | 0,00                |
| <b>1.3</b>    | <b>Finanzanlagen</b>                                                      | <b>1.912.975,00</b> | <b>2.080.675,00</b> |
| 1.3.1         | Anteile an verbundenen Unternehmen                                        | 14.850,00           | 0,00                |
| 1.3.3         | Beteiligungen                                                             | 0,00                | 14.850,00           |
| 1.3.4         | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 1.898.125,00        | 2.065.825,00        |
| <b>2</b>      | <b>Umlaufvermögen</b>                                                     | <b>793.824,43</b>   | <b>763.243,32</b>   |
| <b>2.3</b>    | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                      | <b>214.657,59</b>   | <b>61.791,00</b>    |
| 2.3.2         | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben                       | 163,00              | 73,50               |
| 2.3.3         | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                | 362,09              | 0,00                |
| 2.3.5         | Sonstige Vermögensgegenstände                                             | 214.132,50          | 61.717,50           |
| <b>2.4</b>    | <b>Flüssige Mittel</b>                                                    | <b>579.166,84</b>   | <b>701.452,32</b>   |
| <b>3</b>      | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                         | <b>390,23</b>       | <b>235,54</b>       |
|               | <b>Summe Aktiva</b>                                                       | <b>3.861.522,98</b> | <b>3.892.695,02</b> |



# Vermögensrechnung (Bilanz) 2024

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 2

Datum: 12.02.2025

Uhrzeit: 06:37:57

| Nr.            | Bezeichnung                                                                             | Ergebnis<br>2024    | Ergebnis<br>2023    |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 5              | 6                                                                                       | 7                   | 8                   |
| <b>Passiva</b> |                                                                                         |                     |                     |
| 1              | Eigenkapital                                                                            | 1.789.581,22        | 1.653.556,54        |
| 1.1            | Netto-Position                                                                          | 1.022.583,76        | 1.022.583,76        |
| 1.3            | Ergebnisverwendung                                                                      | 766.997,46          | 630.972,78          |
| 1.3.1          | Ergebnisvortrag                                                                         | 630.972,78          | 295.663,58          |
| 1.3.1.1        | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                                                    | 630.972,78          | 295.663,58          |
| 1.3.2          | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                                     | 136.024,68          | 335.309,20          |
| 1.3.2.1        | Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                        | -20.902,31          | 327.451,31          |
| 1.3.2.2        | Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                   | 156.926,99          | 7.857,89            |
| 2              | Sonderposten                                                                            | 141.702,00          | 170.995,00          |
| 2.1            | Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | 141.702,00          | 170.995,00          |
| 2.1.1          | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich                                                    | 111.740,00          | 130.424,00          |
| 2.1.2          | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich                                                | 29.962,00           | 40.571,00           |
| 3              | Rückstellungen                                                                          | 11.052,78           | 8.250,00            |
| 3.5            | Sonstige Rückstellungen                                                                 | 11.052,78           | 8.250,00            |
| 4              | Verbindlichkeiten                                                                       | 1.919.186,98        | 2.059.893,48        |
| 4.2            | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                                                   | 1.903.550,00        | 2.054.325,00        |
| 4.2.1          | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                            | 1.903.550,00        | 2.054.325,00        |
| 4.2.1.1        | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Restlaufzeit über 1 Jahr)                 | 1.903.550,00        | 2.054.325,00        |
| 4.5            | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                        | 15.636,98           | 399,54              |
| 4.8            | Sonstige Verbindlichkeiten                                                              | 0,00                | 5.168,94            |
|                | <b>Summe Passiva</b>                                                                    | <b>3.861.522,98</b> | <b>3.892.695,02</b> |

\*\*\* Ende der Liste "Vermögensrechnung (Bilanz)" \*\*\*

Der Bilanzgewinn in Höhe von 766.997,46 € soll durch Beschluss der Gemeindevertretung nach Fertigstellung der Prüfung durch den Wirtschaftsprüfer auf neue Rechnung vorgetragen werden. Der Darlehensschuldenstand beträgt zum Ende des Jahres 1.886.625,00 €. Die Abweichung zur Bilanz resultiert daraus, dass die Rate des 4. Quartals eines Darlehens (16.925 €) erst im Januar 2025 verbucht wurde.

## II. Überblick über das Wirtschaftsjahr 2025

Der am 25. November 2024 von der Gemeindevertretung der Gemeinde Bischoffen beschlossene Wirtschaftsplan 2025 wurde:

### im Erfolgsplan

|                          |                       |
|--------------------------|-----------------------|
| Erträge                  | 381.700,00 EURO       |
| Aufwendungen             | -363.200,00 EURO      |
| mit einem Überschuss von | <u>18.500,00 EURO</u> |

### im Vermögensplan

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| Einnahmen                          | 494.900,00 EURO      |
| Ausgaben                           | -492.500,00 EURO     |
| mit einem Zahlungsmittelüberschuss | <u>2.400,00 EURO</u> |

festgesetzt.

Nach aktueller Prognose wird der Jahresabschluss 2025 des Eigenbetriebes unter Plan des Wirtschaftsplanes 2025 abschließen. Hier wird an dieser Stelle auf den Bericht über den Stand des Geschäftsverlaufes per 30.09.2025 verwiesen.

**Wirtschaftsplan 2025 / Prognose 2025 Stand 30.09.2025/ Ist-Vorjahr 2024**

|                                                                   |  |  |  |                                                                                     |                    |                    |
|-------------------------------------------------------------------|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                   |  |  |  |  |                    |                    |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                                            |  |  |  | <b>Plan</b>                                                                         | <b>Prognose</b>    | <b>Vorjahr/Ist</b> |
|                                                                   |  |  |  | <b>2025</b>                                                                         | <b>2025</b>        | <b>2024</b>        |
| Umsatzerlöse                                                      |  |  |  | 78.500,00                                                                           | 81.083,00          | 65.493,60          |
| Auflösung Sonderposten                                            |  |  |  | 54.500,00                                                                           | 54.500,00          | 47.922,00          |
| Kostenerstattungen                                                |  |  |  | 4.500,00                                                                            | 4.511,00           | 4.511,29           |
| sonstige ordentliche Erträge                                      |  |  |  | 54.200,00                                                                           | 54.200,00          | 70.042,11          |
| Abschreibungen                                                    |  |  |  | -93.400,00                                                                          | -93.400,00         | -79.770,73         |
| <b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                         |  |  |  | <b>-218.500,00</b>                                                                  | <b>-283.150,00</b> | <b>-285.128,37</b> |
| Erträge Finanzanlagevermögen                                      |  |  |  | 190.000,00                                                                          | 190.000,00         | 196.688,50         |
| <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                           |  |  |  | <b>-32.700,00</b>                                                                   | <b>-36.498,00</b>  | <b>-22.145,46</b>  |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                      |  |  |  | 37.100,00                                                                           | -28.754,00         | -2.387,06          |
| sonstige Steuern                                                  |  |  |  | -18.600,00                                                                          | -18.600,00         | -18.515,25         |
| außerordentliche Erträge                                          |  |  |  | 0,00                                                                                | 46.856,99          | 156.926,99         |
| außerordentliche Aufwendungen                                     |  |  |  | 0,00                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag                                     |  |  |  | 18.500,00                                                                           | -497,01            | 136.024,68         |
| <b>Vermögensrechnung</b>                                          |  |  |  | <b>Plan</b>                                                                         | <b>Prognose</b>    | <b>Vorjahr</b>     |
|                                                                   |  |  |  | <b>2025</b>                                                                         | <b>2025</b>        | <b>2024</b>        |
| Zahlungsmittel am Anfang des Wirtschaftsjahres                    |  |  |  | 579.166,84                                                                          | 579.166,84         | 701.452,32         |
| <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Verwaltungstätigkeit</b>  |  |  |  | <b>57.400,00</b>                                                                    | <b>-8.454,00</b>   | <b>21.436,76</b>   |
| <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> |  |  |  | <b>112.700,00</b>                                                                   | <b>33.700,00</b>   | <b>12.979,43</b>   |
| Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit                   |  |  |  | -167.700,00                                                                         | -167.700,00        | -150.775,00        |
| Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus unwirks. Zahlungsvor         |  |  |  | 0,00                                                                                | -17.892,00         | -5.926,67          |
| Zahlungsmittel am Ende des Wirtschaftsjahres                      |  |  |  | 581.566,84                                                                          | 418.820,84         | 579.166,84         |

Die Abweichungen „sonst. betr. Aufwendungen“ und „Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Verwaltungstätigkeit“ und Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit“ in der Prognose resultierten aus übertragenen HH-Resten aus Vorjahren. Die Abweichung bei „Zinsen und ähnlichen Aufwendungen“ resultiert aus der Anpassung der Zinsen durch die Darlehensverlängerung bei der VR Bank aufgrund eines höheren Zins-satzes als bisher (von 0,89 % p.a. auf 2,8 % p.a.).

### Umsetzung investiver Maßnahmen und Darlehenstilgungen

Für Investitionen und Darlehenstilgungen sind im Wirtschaftsplan 2025 Mittel in Höhe von insgesamt 222.700 € beschlossen worden. Die nachfolgende Tabelle erläutert den Stand der bereits verausgabten Mittel per 30.09.2025.

| Nr. | Bezeichnung der Maßnahme                                          | Ansatz 2025 | Ausgabe 30.09.2025 | Bemerkungen                     |
|-----|-------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|---------------------------------|
| 1   | Beschaffung Grünpflegemaschinen<br>Bewegliche Anlagegüter         | 5.000       |                    | Beschaffung im 4. Quartal 2025  |
| 2   | Infrastruktur<br>Zaun Badebereich                                 | 20.000      | 10.632             | Zaun fertig                     |
| 3   | Infrastruktur<br>Pauschalansatz                                   | 30.000      |                    | In Arbeit, Ende 4. Quartal 2025 |
| 4   | Tilgung Darlehen Beteiligung<br>Windpark Lahn-Dill-Bergland Mitte | 167.700     | 125.775            | gem. Tilgungsplan               |

### Stand der Umsetzung von Maßnahmen aus Vorjahren

| Nr. | Bezeichnung der Maßnahme                                    | HH-Rest 2025 | Ausgabe 30.09.2025 | Bemerkungen                                                                       |
|-----|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Bebauungs- und Flächennutzungsplanänderungen Aartalsee I+II | 5.000        | 0                  | Wird in 2026 neu veranschlagt (20.000)-Mehrkosten durch 3. Offenlegung            |
| 2   | Infrastrukturanlagen<br>Spielgerät Generationentreff        | 39.000       | 20.000             | Spielgerät steht, Re noch offen<br>Mängelbehebung;<br>Abschlagszahlung in 09/2025 |
| 3   | Änderung Zufahrt am Aartalgrill<br>Baumaßnahme              | 0            | 0                  | Kein HH Rest, wurde in 2024 über den Deckungskreis aufgebraucht                   |
| 4   | Beschaffung größerer Geräte                                 | 40.000       | 7.133              | Heck-und Seitenmulchgerät                                                         |

Der Darlehensschuldenstand beträgt Anfang des Jahres 1.886.625,00 €. Im Wirtschaftsplan 2025 sind Tilgungsleistungen in Höhe von 167.700,00 € vorgesehen, sodass der Darlehensschuldenstand zum Ende des Jahres 1.718.925 € betragen wird.

### III. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026

Im Erfolgsplan werden die geplanten Erträge und Aufwendungen einer Periode (Wirtschaftsjahr) gegenübergestellt.

#### Erträge des Erfolgsplanes

Die **Erträge** setzen sich im Wirtschaftsjahr 2026 wie folgt zusammen:

|    |                                                      |          |
|----|------------------------------------------------------|----------|
| 1. | Privatrechtliche Leistungsentgelte                   | 9.500 €  |
| 2. | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte              | 70.000 € |
| 3. | Kostenersatzleistungen und -erstattungen             | 4.500 €  |
| 4. | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 0 €      |
| 5. | Steuern und steuerähnliche Erträge                   | 0 €      |
| 6. | Erträge aus Transferleistungen                       | 0 €      |
| 7. | Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen und Umlagen      | 0 €      |

|    |                                                 |          |
|----|-------------------------------------------------|----------|
| 8. | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten usw. | 47.100 € |
| 9. | Sonstige ordentliche Erträge                    | 62.600 € |

**Zu 1.** Erträge aus **privatrechtlichen Leistungsentgelten** betragen 9.500 €. Sie beinhalten die Einnahmen aus dem Stromverkauf der Photovoltaikanlage auf dem Rathausdach an die Gemeinde Bischoffen.

**Zu 2.** Die Erträge aus **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** betragen 70.000 €. Sie beinhalten die Parkplatzgebühren am Aartalsee.

**Zu 3.** Unter **Kostenersatzleistungen und -erstattungen** werden Erträge verstanden, die von Dritten (Bund, Länder, Landkreise, Gemeinden, Zweckverbände, verbundene Unternehmen) für Leistungen des Eigenbetriebes erbracht werden. Die Erträge aus Kostenersatzleistungen und –erstattungen betragen 4.500 €. Sie beinhalten u.a. die Kostenbeteiligungen des Lahn-Dill-Kreises und der Gemeinde Hohenahr an der Abfallentsorgung am Aartalsee.

**Zu 4.** Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **Bestandsveränderungen und aktivierten Eigenleistungen** geplant.

**Zu 5.** Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich den Erträgen aus gesetzlichen Umlagen** geplant.

**Zu 6.** Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **Erträge aus Transferleistungen** geplant.

**Zu 7.** Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen** geplant.

**Zu 8.** Die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen** betragen 47.100 €.

**Zu 9.** Die **sonstigen ordentlichen Erträge** betragen 62.600 €. Sie beinhalten die Erlöse aus Vermietung und Verpachtung der Liegenschaften am Aartalsee in Höhe von 58.600 € sowie die Vergütung der EAM Netz GmbH für die Ladesäule am Aartalsee in Höhe von 4.000 €.

### **Aufwendungen des Erfolgsplanes**

Die **Aufwendungen** setzen sich im Wirtschaftsjahr 2026 wie folgt zusammen:

|     |                                             |           |
|-----|---------------------------------------------|-----------|
| 10. | Personalaufwendungen                        | 0 €       |
| 11. | Versorgungsaufwendungen                     | 0 €       |
| 12. | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 122.300 € |
| 13. | Abschreibungen                              | 84.400 €  |
| 14. | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse  | 107.200 € |
| 15. | Steueraufwendungen                          | 0 €       |
| 16. | Transferaufwendungen                        | 0 €       |
| 17. | Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 34.200 €  |

**Zu 10.** Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **Personalaufwendungen** geplant.

**Zu 11.** Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **Versorgungsaufwendungen** geplant.

**Zu 12.** Der **Aufwand für Sach- und Dienstleistungen** beträgt im Wirtschaftsjahr 2026 insgesamt 122.300 €.

Hierzu zählen u.a.:

- Aufwendungen für Material und Energiebezug (z.B. Büromaterial, Strom, Treibstoffe, Wasser, Abwasser, Verbrauchsmittel, Reinigungskosten etc.)
- Materialaufwendungen für Reparatur und Instandhaltung
- Aufwendungen für bezogene Leistungen (z.B. Fremdinstandhaltung, Wartungskosten, Fremdentsorgungskosten)
- Miet- und Pachtkosten
- Lizenzen und Konzessionen
- Prüfungs-, Beratungs-, Rechtsschutz-, und Sachverständigenkosten
- Steuerberatungs- und Wirtschaftsprüfungskosten
- Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung z.B. Portokosten, Telefonkosten, Datenübertragungskosten, Reisekosten, Aus- und Fortbildungskosten
- Kontoführungsgebühren, Gebühren für Liquiditätskredite
- Versicherungsbeiträge, Mitgliedsbeiträge

**Zu 13.**Die ermittelten **Abschreibungen** betragen im Wirtschaftsjahr 2026 insgesamt 84.400 €.

**Zu 14.**Die **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen** betragen im Wirtschaftsjahr 2026 insgesamt 107.200 €. Hier ist u.a. eine Erstattung in Höhe von 106.700 € für Leistungen des Bauhofes und der Verwaltung an die Gemeinde Bischoffen durch den Eigenbetrieb eingeplant.

**Zu 15.**Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **Steueraufwendungen einschließlich der Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen** geplant.

**Zu 16.**Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **Transferaufwendungen** geplant.

**Zu 17.**Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** betragen im Wirtschaftsplan 2026 insgesamt 34.200 €. Sie beinhalten die Kapitalertragssteuer in Höhe von ca. 18.600 € für eine geplante Gewinnausschüttung in 2026 der Windpark „Lahn-Dill-Bergland Mitte“ GmbH in Höhe von 117.000 €. Weiterhin ist eine Gewerbesteuerzahlung in Höhe von 5.000 € und eine Körperschaftssteuerzahlung in Höhe von 9.700 € geplant. Ferner sind betrieblichen Steuern, wie die vom Eigenbetrieb zu zahlenden Grundsteuern in Höhe von ca. 500 € und Kfz-Steuern in Höhe von ca. 400 € veranschlagt.

Im Wirtschaftsplan sind ebenfalls **Finanzerträge, Zinsen und ähnliche Aufwendungen sowie außerordentliche Erträge und Aufwendungen** zu veranschlagen.

Die **Finanzerträge** betragen im Wirtschaftsplan 2026 insgesamt 184.000 €. Sie beinhalten die Erträge (Verzinsung) für die Bereitstellung des Gesellschafterdarlehens von der Windpark Lahn-Dill-Bergland Mitte GmbH in Höhe von ca. 67.000 €. Ferner ist eine Gewinnausschüttung der Windpark „Lahn-Dill-Bergland Mitte“ GmbH in Höhe von 117.000 € an den Eigenbetrieb eingeplant.

Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** betragen 37.300 €. Sie beinhalten den Zinsaufwand für die Bereitstellung des Gesellschafterdarlehens.

Im vorliegenden Wirtschaftsplan sind keine **außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen** geplant.

Der **geplante Jahresfehlbetrag** im Wirtschaftsjahr 2026 beträgt **7.700 €**.

#### **IV. Erläuterungen zum Vermögensplan 2026**

Im Vermögensplan erfolgt eine periodengerechte Gegenüberstellung aller Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit sowie der Finanzierungstätigkeit.

Der **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt 29.600 €.

Für **Investitionszuweisungen, -zuschüssen und –beiträgen** sind keine Mittel eingeplant.

Für **Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens** sind Mittel in Höhe von 167.700 € eingeplant. Die Einzahlungen beinhalten den Zuschuss der Windpark Lahn-Dill-Bergland Mitte GmbH für die Tilgung des Gesellschafterdarlehens.

Für **Auszahlungen Erwerb von Grundstücken** sind keine Mittel eingeplant.

Für **Auszahlungen Baumaßnahmen und Investitionen in das Sachanlagevermögen** sind Mittel in Höhe von 37.000 € eingeplant. Diese beinhalten die Erneuerung des Strandes am Aartalsee (20.000 €) sowie die Änderung der Zufahrt am Aartalgrill (10.000 €). Diese Mittel wurden im Haushaltshaltsjahr 2024 über den Deckungskreis für die Errichtung des Gemeindehafens aufgebraucht. Hinzu kommt noch die Anschaffung von kleineren Grünpflegemaschinen in Höhe von 5.000 €.

Bei den geplanten Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen von erheblicher finanzieller Bedeutung (größer 50.000 €, § 5 Abs. 2, Wirtschaftsplan) führt die Betriebsleitung unter mehreren in Betracht kommenden Möglichkeiten Vergleiche der Anschaffungs- oder Herstellungskosten durch, um die für den Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee wirtschaftlichste Lösung zu ermitteln.

Für **Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen** sind keine Mittel eingeplant.

Für **Einzahlungen für die Aufnahme von Krediten** sind keine Mittel eingeplant.

Für **Auszahlungen für die Tilgung von Krediten** sind Mittel in Höhe von 167.700 € geplant. Sie beinhalten die Tilgungen des Gesellschafterdarlehens in Höhe von 167.700 €.

Die **Veränderung des Zahlungsmittelbestandes am Ende des Wirtschaftsjahres** beträgt -7.400 €.

#### **V. Kassenlage**

*Es bestehen noch kassenwirksame Auszahlungen für geplante Maßnahmen aus Vorjahren, die noch nicht umgesetzt worden sind oder sich in der Umsetzung befinden, in Höhe von ca. -132.500 €. Die noch nicht kassenwirksamen Auszahlungen vermindern den geplanten Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres 2025 von 581.567 € auf ca. 449.067 €). Siehe hierzu „Mittelfristige Vermögensplanung mit Resten“ im Register 4.) „Vermögensplan 2026 – 2029“.*

Die noch nicht kassenwirksamen Auszahlungen beinhalten Mittel für die Anschaffung kleinerer und größerer Geräte (40.000 €), Mittel für Spielgeräte auf dem Generationenspielplatz (37.000 €), sowie Mittel für Instandhaltungen (50.000 €) und Mittel für Fremdleistungen (5.000 €).

Zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit soll sich der Bestand an flüssigen Mitteln -ohne Liquiditätskreditmittel- in der Regel auf mindestens 2 % der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, nach dem Durchschnitt der drei dem Wirtschaftsjahr vorangegangenen Jahre, belaufen. Der Bestand an Zahlungsmitteln am 01.01.2026 beträgt voraussichtlich ca. 449.067 €. Die Verpflichtung wird im Wirtschaftsjahr erfüllt. (§ 6 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO)

| <b>Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO</b>                 |                     |           |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------|
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit 2023:                           | 1.118.242,53        | €         |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit 2024:                           | 322.549,74          | €         |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit 2025 Wirtschaftsplan-Plan:      | 269.800,00          | €         |
| <b>Summe:</b>                                                              | <b>1.710.592,27</b> | <b>€</b>  |
| Durchschnitt der letzten drei Jahre:                                       | 570.197,42          | €         |
| <b>davon 2 % als Liquiditätsreserve:</b>                                   | <b>11.403,95</b>    | <b>€</b>  |
| voraussichtlicher Stand der Liquiditätsreserve am 1.1. des Wirtschaftsjahr | <b>449.067,00</b>   | <b>€</b>  |
| <b>Vorgaben des § 106 Abs. 1 erfüllt?</b>                                  |                     | <b>ja</b> |

## **VI. Entwicklung der Schulden**

Der Darlehensschuldenstand beträgt Anfang des Jahres 1.718.925,00 €. Im Wirtschaftsplan 2026 sind Tilgungsleistungen in Höhe von 167.700,00 € vorgesehen, sodass der Darlehensschuldenstand zum Ende des Jahres voraussichtlich 1.551.225,00 € betragen wird.

## **VII. Stellenplan**

Zurzeit wird kein eigenes Personal im Eigenbetrieb beschäftigt. Die Personalkosten für Leistungen des Bauhofes und der Verwaltung der Gemeinde Bischoffen werden an den Eigenbetrieb weiterberechnet. Sie sind im Erfolgsplan (14. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse) abgebildet.

## VIII. Mögliche Prognosestörungen

Möglich Störungen könnten eintreten, wenn der Windpark nicht wie gewohnt die Winderträge liefert und somit die Höhe einer Gewinnausschüttung beeinflusst. Ferner ist aufgrund der aktuellen Situation, bedingt durch die schwächelnde Wirtschaftslage in der Bundesrepublik, die Inflationsrate, dem Ukraine-Krieg, die Flüchtlingskrise usw., weiterhin mit steigenden Kosten zu rechnen.

Darüberhinaus stehen laut Amt für Brand- und Katastrophenschutz beim LDK in den nächsten Jahren, bis spätestens 2030, umfangreiche Wartungs- und Sanierungsmaßnahmen im Bereich der Aartalsperre an. Die Maßnahmen könnten dazu führen, dass die Aartalsperre im denkbar ungünstigsten Szenario über einen prognostizierten Zeitraum von zwei bis drei Jahren kein Wasser führen würde. Dies könnte vermutlich zu einer Reduzierung der Besucherzahlen und somit der Einnahmen im Bereich der Parkgebühren am Aartalsee führen.

Bischoffen, den 24. November 2025



---

Nadler  
technische Betriebsleiterin

---

Zammert  
kaufmännische Betriebsleiterin

3.)

## ***Erfolgsplan 2026 - 2029***



# Ergebnishaushalt 2026

Seite : 1  
Datum: 19.11.2025  
Uhrzeit: 10:20:07

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

| Nr. | Konten                       | Bezeichnung                                                                                                   | Ergebnis des<br>Jahres-<br>abschlusses<br>2024 | Haushaltsansatz |                 | Planungsdaten   |                 |                 |
|-----|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|     |                              |                                                                                                               |                                                | 2025            | 2026            | 2027            | 2028            | 2029            |
|     |                              |                                                                                                               |                                                | - Euro -        | - Euro -        | - Euro -        | - Euro -        | - Euro -        |
| 1   | 2                            | 3                                                                                                             | 4                                              | 5               | 6               | 7               | 8               | 9               |
| 1   | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                            | 0,00                                           | 8.500           | 9.500           | 9.500           | 9.500           | 9.500           |
| 2   | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                       | 65.493,60                                      | 70.000          | 70.000          | 70.000          | 70.000          | 70.000          |
| 3   | 548-549                      | Kostensatzleistungen und -erstattungen                                                                        | 4.511,29                                       | 4.500           | 4.500           | 2.500           | 2.500           | 2.500           |
| 4   | 52                           | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                                                          | 0,00                                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5   | 55                           | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen                            | 0,00                                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 6   | 547                          | Erträge aus Transferleistungen                                                                                | 0,00                                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 7   | 540-543                      | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen                             | 0,00                                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 8   | 546                          | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 47.922,00                                      | 54.500          | 47.100          | 54.100          | 53.100          | 51.100          |
| 9   | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge                                                                                  | 70.042,11                                      | 54.200          | 62.600          | 70.600          | 71.600          | 72.600          |
| 10  |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                                                           | <b>187.969,00</b>                              | <b>191.700</b>  | <b>193.700</b>  | <b>206.700</b>  | <b>206.700</b>  | <b>205.700</b>  |
| 11  | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                                                                          | 0,00                                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 12  | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                                                                       | 0,00                                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 13  | 60,61,67-69                  | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                   | -131.933,08                                    | -103.000        | -122.300        | -104.300        | -105.800        | -106.800        |
| 14  | 66                           | Abschreibungen                                                                                                | -79.770,73                                     | -93.400         | -84.400         | -81.000         | -78.900         | -76.900         |
| 15  | 71                           | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | -123.003,72                                    | -100.100        | -107.200        | -108.500        | -109.500        | -110.500        |
| 16  | 73                           | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                         | 0,00                                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 17  | 72                           | Transferaufwendungen                                                                                          | 0,00                                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 18  | 70,74,76                     | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                             | -48.706,82                                     | -34.000         | -34.200         | -34.200         | -34.200         | -34.200         |
| 19  |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>                                                    | <b>-383.414,35</b>                             | <b>-330.500</b> | <b>-348.100</b> | <b>-328.000</b> | <b>-328.400</b> | <b>-328.400</b> |
| 20  |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                                                                 | <b>-195.445,35</b>                             | <b>-138.800</b> | <b>-154.400</b> | <b>-121.300</b> | <b>-121.700</b> | <b>-122.700</b> |
| 21  | 56,57                        | Finanzerträge                                                                                                 | 196.688,50                                     | 190.000         | 184.000         | 176.500         | 169.500         | 163.500         |
| 22  | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                                                          | -22.145,46                                     | -32.700         | -37.300         | -33.500         | -29.700         | -26.000         |
| 23  |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>                                                                      | <b>174.543,04</b>                              | <b>157.300</b>  | <b>146.700</b>  | <b>143.000</b>  | <b>139.800</b>  | <b>137.500</b>  |
| 24  |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>                                              | <b>384.657,50</b>                              | <b>381.700</b>  | <b>377.700</b>  | <b>383.200</b>  | <b>376.200</b>  | <b>369.200</b>  |
| 25  |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>                                         | <b>-405.559,81</b>                             | <b>-363.200</b> | <b>-385.400</b> | <b>-361.500</b> | <b>-358.100</b> | <b>-354.400</b> |
| 26  |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)</b>                                                              | <b>-20.902,31</b>                              | <b>18.500</b>   | <b>-7.700</b>   | <b>21.700</b>   | <b>18.100</b>   | <b>14.800</b>   |
| 27  | 59                           | Außerordentliche Erträge                                                                                      | 156.926,99                                     | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 28  | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen                                                                                 | 0,00                                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 29  |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>                                                          | <b>156.926,99</b>                              | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 30  |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>                                                                     | <b>136.024,68</b>                              | <b>18.500</b>   | <b>-7.700</b>   | <b>21.700</b>   | <b>18.100</b>   | <b>14.800</b>   |
|     |                              | Nachrichtlich:                                                                                                |                                                |                 |                 |                 |                 |                 |
|     | 95                           | Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen                                                                      | 0,00                                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
|     | 96                           | Kosten aus internen Leistungsbeziehungen                                                                      | 0,00                                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
|     |                              | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehung</b>                                                               | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
|     |                              | Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):                                                                             |                                                |                 |                 |                 |                 |                 |
|     |                              | <b>Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis</b>                                | <b>0,00</b>                                    | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |



# Ergebnishaushalt 2026

Seite : 2  
Datum: 19.11.2025  
Uhrzeit: 10:20:07

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

| Nr. | Konten | Bezeichnung                                                                                       | Ergebnis des<br>Jahres-<br>abschlusses<br>2024 | Haushaltsansatz |          | Planungsdaten |          |          |
|-----|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|----------|---------------|----------|----------|
|     |        |                                                                                                   |                                                | 2025            | 2026     | 2027          | 2028     | 2029     |
|     |        |                                                                                                   |                                                | - Euro -        | - Euro - | - Euro -      | - Euro - | - Euro - |
| 1   | 2      | 3                                                                                                 | 4                                              | 5               | 6        | 7             | 8        | 9        |
|     |        | Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis                      | 0,00                                           | 0               | 0        | 0             | 0        | 0        |
|     |        | Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis | 0,00                                           | 0               | 0        | 0             | 0        | 0        |

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnishaushalt"

4.)

## ***Vermögensplan 2026 - 2029***

Mittelfristige Vermögensplanung mit Resten





# Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 1  
Datum: 19.11.2025  
Uhrzeit: 10:49:10

| Nr. | Konten  | Bezeichnung                                                                                                                                                                      | Ergebnis des Jahresabschlusses 2024 | Haushaltsansatz |                 | Planungsdaten   |                 |                 |
|-----|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|     |         |                                                                                                                                                                                  |                                     | 2025            | 2026            | 2027            | 2028            | 2029            |
|     |         |                                                                                                                                                                                  |                                     | - Euro -        | - Euro -        | - Euro -        | - Euro -        | - Euro -        |
| 1   | 2       | 3                                                                                                                                                                                | 4                                   | 5               | 6               | 7               | 8               | 9               |
| 1   | 810     | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                               | 0,00                                | 8.500           | 9.500           | 9.500           | 9.500           | 9.500           |
| 2   | 811     | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                          | 65.418,39                           | 70.000          | 70.000          | 70.000          | 70.000          | 70.000          |
| 3   | 812     | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                                                                                                                         | 4.511,29                            | 4.500           | 4.500           | 2.500           | 2.500           | 2.500           |
| 4   | 814     | Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen                                                                           | 0,00                                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5   | 815     | Einzahlungen aus Transferleistungen                                                                                                                                              | 0,00                                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 6   | 816     | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen                                                                                                             | 0,00                                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 7   | 817     | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                                                                           | 196.688,50                          | 190.000         | 184.000         | 176.500         | 169.500         | 163.500         |
| 8   | 813,828 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben                                                 | 69.737,83                           | 54.200          | 62.600          | 70.600          | 71.600          | 72.600          |
| 9   |         | <b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)</b>                                                                                                  | <b>336.356,01</b>                   | <b>327.200</b>  | <b>330.600</b>  | <b>329.100</b>  | <b>323.100</b>  | <b>318.100</b>  |
| 10  | 830     | Personalauszahlungen                                                                                                                                                             | 0,00                                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 11  | 831     | Versorgungsauszahlungen                                                                                                                                                          | 0,00                                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 12  | 832     | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                                                      | -131.496,66                         | -103.000        | -122.300        | -104.300        | -105.800        | -106.800        |
| 13  | 833     | Auszahlungen für Transferleistungen                                                                                                                                              | 0,00                                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 14  | 834     | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen                                                                                | -123.003,72                         | -100.100        | -107.200        | -108.500        | -109.500        | -110.500        |
| 15  | 835     | Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                                                                                      | 0,00                                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 16  | 836     | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                                                                                                 | -19.342,68                          | -32.700         | -37.300         | -33.500         | -29.700         | -26.000         |
| 17  | 837,848 | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben                                                   | -48.706,68                          | -34.000         | -34.200         | -34.200         | -34.200         | -34.200         |
| 18  |         | <b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)</b>                                                                                                | <b>-322.549,74</b>                  | <b>-269.800</b> | <b>-301.000</b> | <b>-280.500</b> | <b>-279.200</b> | <b>-277.500</b> |
| 19  |         | <b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>                                                           | <b>13.806,27</b>                    | <b>57.400</b>   | <b>29.600</b>   | <b>48.600</b>   | <b>43.900</b>   | <b>40.600</b>   |
| 20  | 820     | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen; davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten | 10.096,00                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 21  | 822     | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagenvermögens                                                               | 0,00                                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 22  | 823     | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                                                                                    | 167.700,00                          | 167.700         | 167.700         | 167.700         | 167.700         | 167.700         |
| 23  |         | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)</b>                                                                                                         | <b>177.796,00</b>                   | <b>167.700</b>  | <b>167.700</b>  | <b>167.700</b>  | <b>167.700</b>  | <b>167.700</b>  |
| 24  | 841     | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                                                        | 0,00                                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 25  | 842     | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                                                    | -36.991,84                          | -50.000         | -30.000         | -30.000         | -25.000         | -30.000         |
| 26  | 840,843 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                                                                                | -119.504,94                         | -5.000          | -7.000          | -6.000          | -6.000          | -6.000          |
| 27  | 844     | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                                                                       | 0,00                                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 28  |         | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)</b>                                                                                                         | <b>-156.496,78</b>                  | <b>-55.000</b>  | <b>-37.000</b>  | <b>-36.000</b>  | <b>-31.000</b>  | <b>-36.000</b>  |



# Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 2  
Datum: 19.11.2025  
Uhrzeit: 10:49:10

| Nr. | Konten | Bezeichnung                                                                                                                                                                                                                 | Ergebnis des Jahres-<br>abschlusses<br>2024 | Haushaltsansatz |                 | Planungsdaten   |                 |                 |
|-----|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|     |        |                                                                                                                                                                                                                             |                                             | 2025            | 2026            | 2027            | 2028            | 2029            |
|     |        |                                                                                                                                                                                                                             |                                             | - Euro -        | - Euro -        | - Euro -        | - Euro -        | - Euro -        |
| 1   | 2      | 3                                                                                                                                                                                                                           | 4                                           | 5               | 6               | 7               | 8               | 9               |
| 29  |        | <b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nrn. 23 und 28)</b>                                                                                                                        | <b>21.299,22</b>                            | <b>112.700</b>  | <b>130.700</b>  | <b>131.700</b>  | <b>136.700</b>  | <b>131.700</b>  |
| 30  |        | <b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>                                                                                                                                        | <b>35.105,49</b>                            | <b>170.100</b>  | <b>160.300</b>  | <b>180.300</b>  | <b>180.600</b>  | <b>172.300</b>  |
| 31  | 826    | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                                                                                                    | 0,00                                        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 32  | 846    | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;<br>davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten | -150.775,00<br>0,00                         | -167.700<br>0   | -167.700<br>0   | -167.700<br>0   | -167.700<br>0   | -167.700<br>0   |
| 33  |        | <b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)</b>                                                                                                             | <b>-150.775,00</b>                          | <b>-167.700</b> | <b>-167.700</b> | <b>-167.700</b> | <b>-167.700</b> | <b>-167.700</b> |
| 34  |        | <b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)</b>                                                                                                                         | <b>-115.669,51</b>                          | <b>2.400</b>    | <b>-7.400</b>   | <b>12.600</b>   | <b>12.900</b>   | <b>4.600</b>    |
| 35  |        | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)                                                                                     | 50.730,61                                   | ----            | ----            | ----            | ----            | ----            |
| 36  |        | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)                                                                                                | -56.657,28                                  | ----            | ----            | ----            | ----            | ----            |
| 37  |        | <b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und 36)</b>                                                                                                  | <b>-5.926,67</b>                            | <b>----</b>     | <b>----</b>     | <b>----</b>     | <b>----</b>     | <b>----</b>     |
| 38  |        | Geplanter Anfangsbestand/Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres                                                                                                                                           | 701.452,32                                  | 579.167         | 581.567         | 574.167         | 586.767         | 599.667         |
| 39  |        | Geplante Veränderung des Bestandes/Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)                                                                                                                             | -121.596,18                                 | 2.400           | -7.400          | 12.600          | 12.900          | 4.600           |
| 40  |        | <b>Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)</b>                                                                                 | <b>579.856,14</b>                           | <b>581.567</b>  | <b>574.167</b>  | <b>586.767</b>  | <b>599.667</b>  | <b>604.267</b>  |
|     |        | <b>Nachrichtlich (§ 3 Abs. 3 GemHVO):</b>                                                                                                                                                                                   |                                             |                 |                 |                 |                 |                 |
|     |        | In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen                                                                                                                                                     | 0,00                                        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
|     |        | In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen                                                                                                                                                     | 0,00                                        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
|     |        | Zu Nr. 40: Nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite                                                                                                                   | 0,00                                        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |

\*\*\* Ende der Liste "Finanzhaushalt" \*\*\*

## Mittelfristige Vermögensplanung 2026

| Nr. | Bezeichnung                                                                                     | Ergebnis<br>des<br>Jahresab-<br>schlusses | Haushalts-<br>ansatz | Haushalts-<br>ansatz | Plan    | Plan    | Plan    |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------|---------|---------|
|     |                                                                                                 | 2024                                      | 2025                 | 2026                 | 2027    | 2028    | 2029    |
|     |                                                                                                 | Euro                                      | Euro                 | Euro                 | Euro    | Euro    | Euro    |
| 1   | 2                                                                                               | 3                                         | 4                    | 5                    | 6       | 7       | 8       |
| 34  | Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres (Nr. 30 u. Nr. 33)          | -116.359                                  | 2.400                | -7.400               | 12.600  | 12.900  | 4.600   |
| 34a | Rechnungsergebnisse von haushaltsunwirksamen Vorgängen                                          | -5.927                                    | 0                    | 0                    | 0       | 0       | 0       |
| 35  | Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Wirtschaftsjahres                     | 701.452                                   | 579.167              | 581.567              | 574.167 | 586.767 | 599.667 |
| 36  | Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln Nr. 34                                    | -122.285                                  | 2.400                | -7.400               | 12.600  | 12.900  | 4.600   |
| 37  | Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Summe Nr. 35 und Nr. 36) | 579.167                                   | 581.567              | 574.167              | 586.767 | 599.667 | 604.267 |

## Mittelfristige Vermögensplanung 2026 incl. noch nicht kassenwirksamer Aus-/Einzahlungen

|    |                                                                                                                          |          |          |         |         |         |         |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---------|---------|---------|---------|
| 35 | Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres incl. Haushaltsreste                           | 701.452  | 579.167  | 449.067 | 441.667 | 454.267 | 467.167 |
| 36 | Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln                                                                    | -122.285 | 2.400    | -7.400  | 12.600  | 12.900  | 4.600   |
|    | Noch nicht kassenwirksame Auszahlungen<br>Wirtschaftsplanreste aus 2024                                                  |          | -132.500 |         |         |         |         |
|    | Kassenwirksame nicht geplante<br>Einzahlungen 2025                                                                       |          |          |         |         |         |         |
|    | Einzahlungen aus Kreditermächtigung /<br>Liquiditätskreditlinie                                                          |          |          |         |         |         |         |
|    | Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres incl. noch nicht kassenwirksamen Aus-/Einzahlungen | 579.167  | 449.067  | 441.667 | 454.267 | 467.167 | 471.767 |

Verweis auf Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026 unter Punkt V. Kassenlage Seite 14

5.)

## ***Investitionsplan 2026 - 2029***

Die einzelnen Maßnahmen sind im Vorbericht auf Seite 14 erläutert.



## Investitionsprogramm 2026 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

| Maßnahme Bezeichnung                                                   | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Finanzplan<br>2027 | Finanzplan<br>2028 | Finanzplan<br>2029 | VE<br>2025 |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| Baumaßnahme Zaunanlage am<br>Badestrand<br>(Auszahlung)                | 0                | -20.000        | -0             | -0                 | -0                 | -0                 | 0          |
| Baumaßnahmen im Bereich<br>Aartalsee Unvorhergesehenes<br>(Auszahlung) | 0                | -30.000        | -0             | -0                 | -0                 | -0                 | 0          |
| Kleinere Grünpflegemaschinen<br>(Auszahlung)                           | 0                | -5.000         | -5.000         | -5.000             | -5.000             | -5.000             | 0          |
| Baumaßnahme Änderung<br>Zufahrt Aartalgrill<br>(Auszahlung)            | 0                | 0              | -10.000        | -10.000            | -0                 | -0                 | 0          |
| Baumaßnahmen im Bereich<br>Aartalsee Erneuerung Strand<br>(Auszahlung) | 0                | 0              | -20.000        | -0                 | -0                 | -0                 | 0          |
| Zuschuss Gesellschafterdarlehen<br>Windpark<br>(Einzahlung)            | +167.700         | +167.700       | +167.700       | +167.700           | +167.700           | +167.700           | 0          |
| Tilgung Gesellschafterdarlehen<br>Windpark<br>(Auszahlung)             | -167.700         | -167.700       | -167.700       | -167.700           | -167.700           | -167.700           | 0          |



# Investitionsübersicht 2026

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Erholungsregion Aartalsee

Seite : 1  
Datum: 19.11.2025  
Uhrzeit: 13:44:49

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt  
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe 575 Tourismus  
Produkt 57501 Förderung des Fremdenverkehrs

| Pos.                                                                     | Inhalt                                                                                                              | Ergebnis          | Plan           | Plan           | VE       | Plan           | Plan           | Plan           | Plan       | Bisher           | Gesamtbetrag     | Davon bereits |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------------|------------|------------------|------------------|---------------|
|                                                                          |                                                                                                                     | 2024              | 2025           | 2026           | 2026     | 2027           | 2028           | 2029           | Folgejahre | bereitgestellt   |                  | gezahlt       |
|                                                                          |                                                                                                                     | EUR               | EUR            | EUR            | EUR      | EUR            | EUR            | EUR            | EUR        | EUR              | EUR              | EUR           |
|                                                                          |                                                                                                                     | 1                 | 2              | 3              | 4        | 5              | 6              | 7              | 8          | 9                | 10               | 11            |
| 1.                                                                       | + Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen                            | 10.096,00         | 0              | 0              | 0        | 0              | 0              | 0              | 0          | 98.115           | 98.115           | 0             |
| 2.                                                                       | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 0,00              | 0              | 0              | 0        | 0              | 0              | 0              | 0          | 10               | 10               | 0             |
| 3.                                                                       | + Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                     | 167.700,00        | 167.700        | 167.700        | 0        | 167.700        | 167.700        | 167.700        | 0          | 1.635.075        | 2.305.875        | 0             |
| <b>= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 1 bis 3)</b>     |                                                                                                                     | <b>177.796,00</b> | <b>167.700</b> | <b>167.700</b> | <b>0</b> | <b>167.700</b> | <b>167.700</b> | <b>167.700</b> | <b>0</b>   | <b>1.733.200</b> | <b>2.404.000</b> | <b>0</b>      |
| 1.                                                                       | - Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen                                                               | 0,00              | 0              | 0              | 0        | 0              | 0              | 0              | 0          | 0                | 0                | 0             |
| 2.                                                                       | - Auszahlungen für Grundstücken, Gebäude und Bauten pp.                                                             | 0,00              | 0              | 0              | 0        | 0              | 0              | 0              | 0          | 0                | 0                | 0             |
| 3.                                                                       | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                     | -36.991,84        | -50.000        | -30.000        | 0        | -30.000        | -25.000        | -30.000        | 0          | -405.525         | -520.525         | 0             |
| 4.                                                                       | - Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                 | -119.504,94       | -5.000         | -7.000         | 0        | -6.000         | -6.000         | -6.000         | 0          | -215.847         | -240.847         | 0             |
| 5.                                                                       | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                        | 0,00              | 0              | 0              | 0        | 0              | 0              | 0              | 0          | 0                | 0                | 0             |
| <b>= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 1 bis 5)</b>     |                                                                                                                     | <b>156.496,78</b> | <b>55.000</b>  | <b>37.000</b>  | <b>0</b> | <b>36.000</b>  | <b>31.000</b>  | <b>36.000</b>  | <b>0</b>   | <b>621.373</b>   | <b>761.373</b>   | <b>0</b>      |
| <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> |                                                                                                                     | <b>21.299,22</b>  | <b>112.700</b> | <b>130.700</b> | <b>0</b> | <b>131.700</b> | <b>136.700</b> | <b>131.700</b> | <b>0</b>   | <b>1.111.827</b> | <b>1.642.627</b> | <b>0</b>      |

\*\*\* Ende der Liste "Investitionsübersicht" \*\*\*

6.)

## **Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten - 1000 EUR -**

| Art                                                                                                                     | Stand zu Beginn<br>des Vorjahres<br>2025 | Voraussichtlicher<br>Stand zu Beginn<br>des Haushaltsjah-<br>res<br>2026 | Voraussichtlicher<br>Stand zum Ende<br>des Haushaltsjah-<br>res<br>2026 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                                                                                       | 2                                        | 3                                                                        | 4                                                                       |
| <b>1. Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>                                                                                |                                          |                                                                          |                                                                         |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten</b> zur Finanzierung<br>von Investitionen und Investitionsförderungsmaß-<br>nahmen |                                          |                                                                          |                                                                         |
| 2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen                                                                                       |                                          |                                                                          |                                                                         |
| 2.2 Land                                                                                                                |                                          |                                                                          |                                                                         |
| 2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden                                                                                     |                                          |                                                                          |                                                                         |
| 2.4 Zweckverbänden und dgl.                                                                                             |                                          |                                                                          |                                                                         |
| 2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich                                                                                      |                                          |                                                                          |                                                                         |
| 2.6 Kreditmarkt                                                                                                         | 1.886                                    | 1.719                                                                    | 1.551                                                                   |
| 2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sonder-<br>vermögen                                                          |                                          |                                                                          |                                                                         |
| <b>Summe</b>                                                                                                            | <b>1.886</b>                             | <b>1.719</b>                                                             | <b>1.551</b>                                                            |
| <b>3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten</b>                                                                     | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                                                 | <b>0</b>                                                                |
| <b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditauf-<br/>nahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>                        |                                          |                                                                          |                                                                         |
| 4.1 Leasing                                                                                                             |                                          |                                                                          |                                                                         |
| 4.2 Sonstige                                                                                                            |                                          |                                                                          |                                                                         |
| <b>Summe</b>                                                                                                            | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                                                 | <b>0</b>                                                                |

7.)

## **Übersicht über die aus Verpflichtungs- ermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

| Verpflichtungsermächtigung im<br>Haushaltsplan des Jahres                                 | Voraussichtlich fällige Auszahlungen<br>1000 EUR |      |      |      |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------|------|------|------|
|                                                                                           | 2025                                             | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| 1                                                                                         | 2                                                | 3    | 4    | 5    | 6    |
| 2024                                                                                      | 0                                                | 0    | 0    | 0    | 0    |
| 2025                                                                                      | 0                                                | 0    | 0    | 0    | 0    |
| 2026                                                                                      | 0                                                | 0    | 0    | 0    | 0    |
| 2027                                                                                      | 0                                                | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Summe                                                                                     | 0                                                | 0    | 0    | 0    | 0    |
| <u>Nachrichtlich</u><br>In der Ergebnis- und Finanzplanung<br>vorgesehene Kreditaufnahmen | 0                                                | 0    | 0    | 0    | 0    |

8.)

## **Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen**

| Art                                                                                                                                                                                    | Stand zu Beginn des Vorjahres 2025 | Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 | Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 1                                                                                                                                                                                      | 2                                  | 3                                                          | 4                                                         |
| <b>1. Rücklagen und Sonderrücklagen</b>                                                                                                                                                |                                    |                                                            |                                                           |
| 1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses<br>(Anfang 2026 = 767 + 18 Gewinn 2025 / Ende 2025 -8 Verlust 2026)                                                         | 767                                | 785                                                        | 777                                                       |
| 1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses                                                                                                                        |                                    |                                                            |                                                           |
| 1.3 Sonderrücklagen                                                                                                                                                                    |                                    |                                                            |                                                           |
| 1.4 Stiftungskapital                                                                                                                                                                   |                                    |                                                            |                                                           |
| ... ..                                                                                                                                                                                 |                                    |                                                            |                                                           |
| <b>Summe der Rücklagen</b>                                                                                                                                                             | <b>767</b>                         | <b>785</b>                                                 | <b>777</b>                                                |
| <b>2. Rückstellungen</b>                                                                                                                                                               |                                    |                                                            |                                                           |
| 2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen<br>(davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt) |                                    |                                                            |                                                           |
| 2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern                                                                              |                                    |                                                            |                                                           |
| 2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen                              |                                    |                                                            |                                                           |
| 2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen                                          |                                    |                                                            |                                                           |
| 2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien                                                                                                             |                                    |                                                            |                                                           |
| 2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten                                                                                                                                     |                                    |                                                            |                                                           |
| 2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen                |                                    |                                                            |                                                           |
| 2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren                                                                    |                                    |                                                            |                                                           |
| 2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften                                                                                                                    |                                    |                                                            |                                                           |
| 2.10 Sonstige Rückstellungen                                                                                                                                                           | 11                                 | 11                                                         | 11                                                        |
| ... ..                                                                                                                                                                                 |                                    |                                                            |                                                           |