

Finanzbericht 2025



Gemeinde Bergfeld

Inhaltsverzeichnis

Allgemeine Erläuterungen	1
Finanzsituation	2
1. Einzahlungen	2
1.1. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	2
1.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben	3
1.2. Einzahlung aus Investitionstätigkeit.....	4
2. Auszahlungen	4
2.1. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	4
2.1.1. Ausz. für Sach- und Dienstleistungen und geringwertige Vermögensgegenstände	5
2.1.2. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6
2.1.3. Transferauszahlungen	6
2.1.4. Sonstige haushaltwirksame Auszahlungen	6
2.2. Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7
2.3. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7

Allgemeine Erläuterungen

Die gesetzliche Grundlage für die Berichtserstattung ergibt sich aus § 21 der Kommunalhaushalt- und kassenverordnung (KomHKVO).

Der unterjährige Finanzbericht 2025 enthält einen kurzen Überblick über die aktuelle Finanzsituation strukturiert nach Ein- und Auszahlungen der Gemeinde Bergfeld zum Stand 31.12.2025.

Auswertungen für diesen Bericht beziehen sich ausschließlich auf den Finanzhaushalt sowie auf die Vermögensrechnung bei den Investitionen.

Für die Beurteilung, inwieweit die Umsetzung vorangeschritten ist, wird für den Bericht die Erklärungsbedürftigkeit von Abweichungen auf die Umsetzung zum 31.12.2025 angepasst:

Abweichungen werden je nach Haushaltsansatz bzw. Wichtigkeit aus Sicht der Verwaltung erläutert.

Die Abweichungen beziehen sich zunächst auf die Haushaltspositionen des Finanzhaushaltes. Sollte die Prüfung auf Ebene der Produktsachkonten eine erhebliche Abweichung ergeben, erfolgt hier ebenfalls eine Erklärung.

Das Berichtswesen sowie die anderen Instrumente der Steuerungsunterstützung befinden sich weiterhin im Aufbau und sollen sich an den Wünschen und Bedürfnissen der politischen Entscheidungsträger orientieren. Daher sind Änderungswünsche und Anregungen weiterhin erwünscht.

Es werden unterjährige Berichte zum Stand 30.06., 30.09 sowie 31.12. des jeweiligen Jahres erstellt.

Finanzsituation

Zum 31.12.2025 ergeben sich folgende Ein- und Auszahlungen:

Gesamteinzahlungen	836.737,62 €
Gesamtauszahlungen	960.727,26 €

Daraus ergibt sich ein Saldo in Höhe von -123.989,64 €.

1. Einzahlungen

	Ansatz 2025	Ist 31.12.2025	erreicht
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	758.600 €	834.809,89 €	110%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	800.000 €	1.927,73 €	0,24%
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0%
Gesamt	1.558.600 €	836.737,62 €	54%

1.1. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

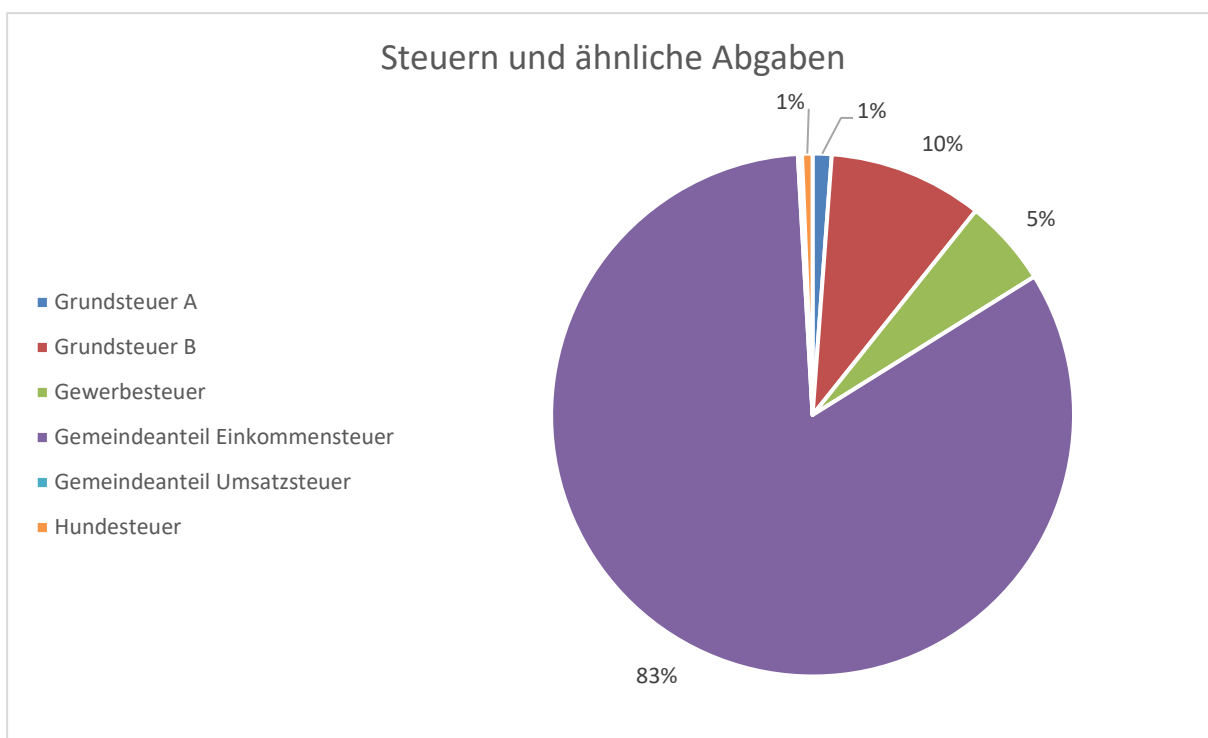
	Ansatz 2025	Ist 31.12.2025	erreicht
Steuern und ähnliche Abgaben	704.100 €	790.610,25 €	112%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0 €	47,72 €	>100%
öffentlich-rechtliche Entgelte	100 €	75,00 €	75%
privatrechtliche Entgelte	25.200 €	24.406,90 €	97%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.800 €	4.125,98 €	53%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.300 €	2.975,71 €	229%
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	20.100 €	11.779,26 €	59%
Gesamt	758.600 €	834.020,82 €	110%

1.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben

Haupteinnahmequelle der Gemeinde Bergfeld sind die Steuern und ähnlichen Abgaben. Die Einzahlungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

	Ansatz 2025	Ist 31.12.2025	erreicht
Grundsteuer A	8.300 €	9.287,75 €	112%
Grundsteuer B	61.300 €	75.556,38 €	123%
Gewerbesteuer	21.600 €	42.606,12 €	197%
Gemeindeanteil Einkommensteuer	607.100 €	656.037,10 €	108%
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.800 €	2.007,90 €	112%
Hundesteuer	4.000 €	5.115,00 €	128%
Gesamt	704.100 €	790.610,25 €	112%

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung waren die Einnahmen der Gewerbesteuer niedrig, wodurch der Ansatz für 2025 entsprechend geplant wurde. Es gab Nachzahlungen aus den Jahren 2019-2024. Ansonsten liegen die Einnahmen im geplanten Bereich.



1.2. Einzahlung aus Investitionstätigkeit

	Ansatz 2025	Ist 31.12.2025	erreicht
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0 €	747,73 €	>100%
Beiträge und ähnliche Entgelte	0 €	0,00 €	0%
Veräußerung Sachvermögen	800.000 €	1.180,00 €	0,15%

Bei den Zuwendungen für Investitionstätigkeit handelt es sich um Kostenbeteiligungen an den Vergabekosten zum Dorfentwicklungsplan. Bei der Veräußerung von Sachvermögen handelt es sich um den Ankauf von Grundstücken im Baugebiet. Die Einnahme stammt aus einer Grundstücksveräußerung (Weg, Auf dem Ring).

2. Auszahlungen

	Ansatz 2025	Ist 31.12.2025	erreicht
Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	823.700 €	703.099,10 €	85%
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	328.000 €	251.653,14 €	77%
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.100 €	5.975,02 €	98%
Gesamt	1.157.800 €	960.727,26 €	83%

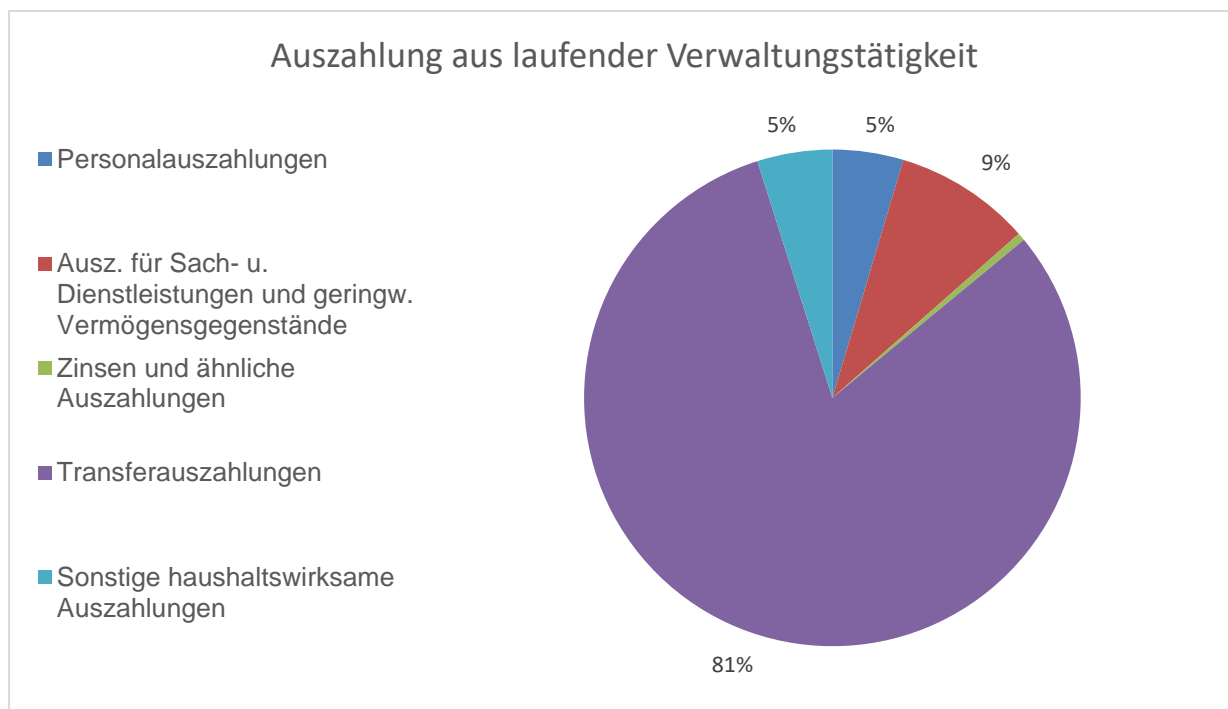
Bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeiten liegt der Ansatz bei 328.000 € zzgl. der Haushaltsreste liegen die Auszahlungen bei 863.000 €. Von den 251.653,14 € entfallen 177.187,12 € auf Haushaltsreste.

2.1. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit teilen sich folgendermaßen auf die Haushaltspositionen auf:

	Ansatz 2025	Ist 31.12.2025	erreicht
Personalauszahlungen	35.500 €	32.456,20 €	91%
Auszahlungen für Versorgung	0 €	0,00 €	0%
Ausz. für Sach- u. Dienstleistungen und geringw. Vermögensgegenstände	177.200 €	62.570,12 €	35%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.600 €	3.541,68 €	98%
Transferauszahlungen	571.800 €	570.157,95 €	100%
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	35.600 €	34.346,75 €	96%
Gesamt	823.700 €	703.072,70 €	85%

Die Auszahlungen der laufenden Verwaltung liegen innerhalb des Budgets.



2.1.1. Ausz. für Sach- und Dienstleistungen und geringwertige Vermögensgegenstände

Die Sach- und Dienstleistungen und geringwertige Vermögensgegenstände enthalten u.a.:

	Ansatz 2025	Ist 31.12.2025	erreicht
Bauunterhaltung	17.200 €	2.671,19 €	16%
Bewirtschaftung	14.400 €	22.408,38 €	156%
Mieten und Pachten	1.300 €	800,00 €	62%
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	11.000 €	8.709,99 €	79%
sonstige Unterhaltungsmaßnahmen	70.500 €	6.700,75 €	10%
sonstige Dienstleistungen Dritte	40.300 €	8.793,97 €	22%
Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	20.000 €	10.185,85 €	51%
Haltung Fahrzeuge	2.500 €	2.567,78 €	103%

Nachfolgend wird der Ist-Stand der wesentlichen Abweichungen näher bezeichnet.

Bauunterhaltung

Der Betrag setzt sich vor allem aus kleineren Reparaturen, Wartungen und Kleinmaterial zusammen.

Bewirtschaftung

Die Auszahlungen aus Bewirtschaftung bestehen hauptsächlich aus Abschlägen für Gas, Wasser und Strom. Außerdem wurden im letzten Quartal die Abfallgebühren für 2025 fällig. Die Abschläge aus 2024 wurden in 2025 ausgezahlt. Aufgrund der Kosten für die EPS-Bekämpfung sowie kleineren Maßnahmen am Jugendtreff (z. B. Versetzung der Außenwasserleitung) wurde der Ansatz überschritten.

Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände

Zu geringwertigen Vermögensgegenständen gehören die Gebrauchsgegenstände der Verwaltung, beispielsweise Büroausstattung, Kleinmöbel oder Werkzeuge.

Haltung von Fahrzeugen

Die Ausgaben sind für die Instandsetzung sowie sonstige anfallende Kosten wie z. B. Kfz-Steuer oder Versicherung vorgesehen.

Sonstige Unterhaltungsmaßnahmen

Dazu zählen Ausgaben für die Straßenbeleuchtung und Gewässerunterhaltung.

Sonst. Dienstleistungen Dritter

Die Ausgaben setzen sich aus Stromkosten für Straßenbeleuchtung sowie allgemeine Planungskosten. Die Stromkosten für Straßenbeleuchtung werden im Kontenplan ab 2025 bei 4271 (bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen) geplant und gebucht. Die Kosten für 2025 werden in 2026 anfallen.

2.1.2. Zinsen und ähnliche Auszahlungen

Für 2025 ist ein Ansatz in Höhe von 3.600 € geplant. Hier sind bis zum 31.12.2025 Auszahlungen von 3.541,68 € zu verzeichnen (98 % des Planansatzes).

2.1.3. Transferauszahlungen

Die Transferauszahlungen beinhalten im Wesentlichen:

	Ansatz 2025	Ist 31.12.2025	erreicht
Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (übrige Bereiche)	16.000 €	14.225,95 €	89%
Gewerbesteuerumlage	2.200 €	2.432,00 €	111%
Kreisumlage	243.300 €	243.240,00 €	100%
Samtgemeindeumlage	310.300 €	310.260,00 €	100%

Durch die Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer kommt es auch bei der Gewerbesteuerumlage zu Mehrausgaben. Bei den Zuwendungen und Zuschüssen für laufende Zwecke sind Zuschüssen an örtliche Vereine und Organisationen sowie die Flächenbeiträge an den Aller-Ohre-Ise-Verband enthalten.

2.1.4. Sonstige haushaltwirksame Auszahlungen

	Ansatz 2025	Ist 31.12.2025	erreicht
Aufwendungen ehrenamtlicher Tätigkeit	15.000 €	18.750,00 €	125%
Geschäftsauszahlungen	8.000 €	2.241,96 €	28%
Erstattungen an Zweckverbände	10.000 €	12.210,84 €	122%

Aufwendungen ehrenamtlicher Tätigkeit

Es wurden bisher Sitzungsgelder für die Sitzungen am 18.12.2024 und 15.12.2025 sowie Aufwandsentschädigungen von Januar bis Dezember ausgezahlt.

Erstattung an Zweckverbände

Hier sind die Straßenentwässerungsanteile an den Wasserverband enthalten. In der Summe sind der Restbetrag aus 2024 sowie die Abwasserentgelte aus 2025 enthalten.

2.2. Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Investition	Ansatz 2025	HH-Rest	Ansatz gesamt	Ist 31.12.2025	erreicht
Erneuerung Spielgeräte allgemein - 3660100	3.000 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0%
Baumaßnahmen Baugebiet (neu) - 5110300	100.000 €	0,00 €	100.000,00 €	1.772,71 €	2%
Straßenerneuerung allg.-5410200	100.000 €	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €	0%
Erwerb Grundstück allgemein - 5110300	70.000 €	179.493,89 €	249.493,89 €	177.187,12 €	71%
Straßenbeleuchtung - 5450300	5.000 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0%
Erwerb Traktor mit Mähwerk - 5730300	50.000 €	0,00 €	50.000,00 €	34.796,43 €	70%
Dorfentwicklungsplan-5110300	0 €	0,00 €	60.000,00 €	33.761,62 €	56%
Ankauf Baugebiet-5110300	0 €	355.000,00 €	355.000,00 €	0,00 €	0%
Geschwindigkeitsanzeigen-5410200	0 €	0,00 €	4.135,26 €	4.135,26 €	100%

Für die Erstellung des Dorfentwicklungsplans wurden außerplanmäßige Ausgaben in Höhe von 60.000 € gebucht. Die Geschwindigkeitsanzeigen in der Hauptstraße wurden außerplanmäßig beschafft.

2.3. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Der Betrag in Höhe von 5.975,02 € beinhaltet die fällig gewordenen Tilgungsleistungen. Je nach Kreditvertrag bestehen verschiedene unterjährige Fälligkeitstermine.

Brome, 2026-01-08