

Gemeinde Wollbrandshausen



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

2026/2027

Inhaltsverzeichnis

Beschreibung

Haushaltssatzung

Vorbericht

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Übersicht Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Übersicht Produktgruppen

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibungen)

Zusammenstellung der Produktziele

Budgetrichtlinie

Teilhaushalte nach Produkten mit Investitionen

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Produkt 36601 Spielplätze

Produkt 42401 Sportstätten

Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produkt 54100 Gemeindestraßen

Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produkt 57301 Bauhof

Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Produkt 53300 Wasserversorgung

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Stellenplan und Stellenübersicht

Bilanz

Beschluss letzter Jahresabschluss

Haushaltssatzung der Gemeinde Wollbrandshausen für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Wollbrandshausen in der Sitzung am 14.04.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2026/2027 wird

	2026	2027
1. im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag		
1.1 der ordentlichen Erträge auf	781.800 €	805.900 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	802.600 €	817.800 €
1.3 der außerordentlichen Erträge	0 €	0 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen	0 €	0 €
2. im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag		
2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	734.300 €	765.000 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	752.400 €	709.800 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	65.900 €	136.000 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	83.000 €	3.000 €
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €
festgesetzt.		

Nachrichtlich: Gesamtbetrag		
- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	800.200 €	901.000 €
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	835.400 €	712.800 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird für 2026 und für 2027 auf 0 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird für 2026 und für 2027 auf 0 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem in den Haushaltsjahren 2026 und 2027 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 122.300 € für 2026 bzw. auf 127.400 € für 2027 festgesetzt.

§ 5

Die Festsetzung der Hebesätze für die Realsteuern erfolgt durch eine besondere Hebesatzsatzung. Insofern hat die Erwähnung hier nur nachrichtliche Bedeutung.

Nachrichtlich:

- | | | |
|-----|--|-----------|
| 1. | Grundsteuer | |
| 1.1 | für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 325 v. H. |
| 1.2 | für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 207 v. H. |
| 2. | Gewerbsteuer | 350 v. H. |

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen sind im Sinne von § 117 Abs. 1 S. 2 NKomVG unerheblich, wenn im Einzelfall der Mehrbedarf die Grenze von 5.000 Euro nicht überschreitet.

Als erheblich im Sinne des § 115 Abs. 2 Nr. 1 NKomVG gilt ein Fehlbetrag, der drei Prozent der Gesamtsumme der Aufwendungen des laufenden Haushaltsjahres übersteigt.

Erheblich sind Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen im Sinne des § 115 Abs. 2 Nr. 2 NKomVG, wenn sie im Einzelfall drei Prozent der Gesamtsumme der Aufwendungen bzw. Auszahlungen des laufenden Haushaltsjahres übersteigen.

Als erheblich im Sinne des § 8 Abs. 1 KomHKVO gelten Änderungen, wenn sie im Einzelfall ein Prozent der Gesamtsumme der Aufwendungen bzw. der Auszahlungen oder der Erträge bzw. der Einzahlungen übersteigen.

In den Teilfinanzhaushalten werden Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gem. § 4 Abs. 6 KomHKVO einzeln dargestellt, wenn sie im Einzelfall die Wertgrenzen in Höhe von 5.000 Euro überschreiten.

Für Investitionen in unbewegliche Vermögensgegenstände wird eine Wertgrenze nach § 12 Abs. 1 KomHKVO in Höhe von 150.000 Euro, für Investitionen in bewegliche Vermögensgegenstände eine Wertgrenze in Höhe von 20.000 Euro festgelegt.

Investitionen oberhalb dieser Wertgrenze haben eine erhebliche finanzielle Bedeutung i. S. der genannten Vorschrift. Die Wertgrenze für Investitionen in unbewegliche Vermögensgegenstände findet auch Anwendung, wenn Herstellungskosten und Erhaltungsaufwand im Zeitraum der Herstellung zusammentreffen (Beispiel: Anbau an ein Gebäude, gleichzeitig Instandhaltung im Bestand) und die Gesamtauszahlungen den genannten Betrag überschreiten.

Wollbrandshausen, den

Der Gemeindedirektor

Vorbericht zum Haushaltsplan 2026/2027

- Gemeinde Wollbrandshausen -

Allgemeines

Der Vorbericht zum Haushalt ist gem. § 1 Abs. 2 S. 1 Nr. 3 Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) verbindliche Anlage des Haushaltsplans.

Er gibt nach § 6 S. 1 und 2 KomHKVO einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft und analysiert die Haushaltslage insbesondere mit Blick auf die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune.

Der Haushaltsplan ist in einen Ergebnis- und einen Finanzhaushalt gegliedert. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung wird in den Haushalt einbezogen und schließt das Investitionsprogramm mit ein.

Der Ergebnishaushalt bildet die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen der laufenden Verwaltung ab und stellt damit das Ressourcenaufkommen (Ertrag) und den Ressourcenverbrauch (Aufwand) dar. Im Finanzhaushalt werden die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit nachgewiesen. Der Finanzhaushalt ist damit die Ermächtigung für die Durchführung von investiven Maßnahmen.

Der vorliegende Gesamthaushalt ist in 2 Teilhaushalte gegliedert, die neben der allgemeinen Finanzwirtschaft der Verwaltungseinheit entsprechen.

Strategische Ziele, operative Produktziele

Die Steuerung nach § 21 Abs. 2 KomHKVO erfolgt bei der Gemeinde Wollbrandshausen über im Haushaltsplan festgelegte Leistungen, Ziele, Maßnahmen und Kennzahlen.

Die Gemeinde Wollbrandshausen verfolgt sowohl strategische als auch operative Ziele. Strategische Ziele sind langfristig und produktübergreifend ausgelegt. Operative Ziele hingegen werden jährlich im Rahmen der Haushaltsplanung angepasst. Eine detaillierte Aufstellung kann der Übersicht „Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen“ entnommen werden.

Eine Ziel- und Kennzahlenfestlegung erfolgt gem. § 4 Abs. 7 KomHKVO nur bei den wesentlichen Produkten.

Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Vertretung hat die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Wollbrandshausen und die Jahresabschlüsse 2010-2022 beschlossen. Die Gemeinde Wollbrandshausen ist intensiv darum bemüht, die fehlenden Jahresabschlüsse zeitnah zu erstellen und beabsichtigt, die noch ausstehenden Jahresrechnungen schnellstmöglich zur Prüfung vorzulegen. Auf den genauen Zeitplan hierzu, der federführend durch die Samtgemeinde Gieboldehausen aufgestellt worden ist, wird im Folgenden noch eingegangen. Für das Jahr 2024 fehlen die Zu- und Abgänge zu den Vermögenswerten sowie die Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten. In die folgenden Zahlen für das Rechnungsjahr 2024 sind deshalb für diese beiden Positionen die Planansätze eingeflossen.

Entwicklung des Gesamtergebnisses

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Erträge	716.481	739.000	781.800	805.900	816.900	830.900	845.500
Aufwendungen	770.085	903.300	802.600	817.800	795.100	864.200	840.900
Ordentliches Ergebnis	-53.604	-164.300	-20.800	-11.900	21.800	-33.300	4.600

* RE = vorläufiges Rechnungsergebnis

Der Haushalt soll gem. § 110 Abs. 4 NKomVG in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Zwischen den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein Defizit für 2026 in Höhe von 20.800 € und für 2027 in Höhe von 11.900 €. Gem. § 110 Abs. 5 Ziffer 1 NKomVG gilt der Ausgleich als erreicht, wenn hierzu Ergebnisüberschüsse aus Vorjahren herangezogen werden können, die den voraussichtlichen Fehlbetrag decken. Die Bilanz zum 31.12.2022 weist Rücklagen aus Vorjahren i.H.v. **794.022,98 Euro** sowie ein Jahresergebnis in Höhe von **59.679,69 Euro** aus. Dieser Betrag i.H.v. insgesamt **853.702,67 Euro** kann grundsätzlich zur Verrechnung mit geplanten Fehlbeträgen herangezogen werden (§110 Abs. 5 NKomVG). Berücksichtigt man für die Jahre 2023-2025 die geplanten Jahresergebnisse, müssen zur Deckung dieses Zeitraumes 387.900 Euro aus der Überschussrücklage entnommen werden. Damit würde ein Betrag i.H.v. **465.802,67 Euro** in der Überschussrücklage verbleiben, der geeignet ist, den Fehlbetrag 2026/2027 und auch den geplanten Fehlbetrag 2029 auszugleichen.

Anzumerken ist, dass die tatsächlichen Ergebnisse für die noch offenen Jahre 2023-2025 voraussichtlich deutlich besser mit geringeren Fehlbeträgen bzw. sogar Überschüssen abschließen

werden.

Somit ist die Voraussetzung des § 110 Abs. 5 NKomVG erfüllt, der Haushaltsausgleich liegt vor.

Dauernde Leistungsfähigkeit

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Wollbrandshausen ist bezüglich des Haushaltsausgleichs der Haushaltsjahre und der mittelfristen Ergebnisplanung gem. § 23 Ziffer 1 und 2 KomHKVO damit zweifelsfrei gegeben.

Auch wenn die Finanzplanung nicht in jedem Jahr ausgeglichen ist, kann die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde zweifelsfrei angenommen werden, da die liquiden Mittel mehr als ausreichend sind, um die negative Finanzmittelveränderung aufzufangen.

§ 23 Ziffer 3 KomHKVO zu Verbindlichkeiten aus Verlustübernahmen für Einrichtungen und Eigenbetriebe trifft nicht zu, da entsprechende Einrichtungen und Betriebe nicht vorhanden sind. § 23 Ziffer 4 KomHKVO setzt voraus, dass die Einlösbarkeit von Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und die Deckung von Fehlbeträgen, soweit sie nicht bereits im Haushalt oder in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung veranschlagt sind, als nicht von vornherein unrealistisch anzusehen ist, was sich aufgrund der oben dargestellten Entwicklung der Vorjahresergebnisse ableiten lässt. Weiterhin muss gem. § 23 Ziffer 5 KomHKVO in der Bilanz eine positive Nettoposition ausgewiesen sein und voraussichtlich auch ausgewiesen bleiben. Auch dieses lässt sich anhand der Bilanz sowie der Entwicklung der Haushaltssituation über den Finanzplanungszeitraum annehmen.

Entwicklung der ordentlichen Erträge

Ertragsübersicht

Bezeichnung	2026	Anteil in %	2027	Anteil in %
Steuern und ähnliche Abgaben	524.500	67,08	545.500	67,69
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	141.500	18,1	149.900	18,6
Auflösungserträge aus Sonderposten	47.500	6,08	47.200	5,86
Öffentlich-rechtliche Entgelte		0,0		0,0
Privatrechtliche Entgelte	16.900	2,16	16.900	2,1
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.300	3,88	25.300	3,14
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	200	0,03	200	0,02
Sonstige ordentliche Erträge	20.900	2,67	20.900	2,59
Summe ordentliche Erträge	781.800	100	805.900	100

Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Grundsteuer A	14.616	14.800	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300
Grundsteuer B	69.626	72.600	78.400	79.400	80.300	81.300	82.300
Gewerbsteuer	122.697	192.000	95.900	99.000	101.900	104.600	107.400
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	279.579	271.200	306.600	322.800	338.600	353.800	367.900
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	28.069	30.500	29.900	30.600	31.400	32.100	32.800
Vergnügungssteuer							
Hundesteuer	3.276	3.700	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
	517.863	584.800	524.500	545.500	565.900	585.500	604.100

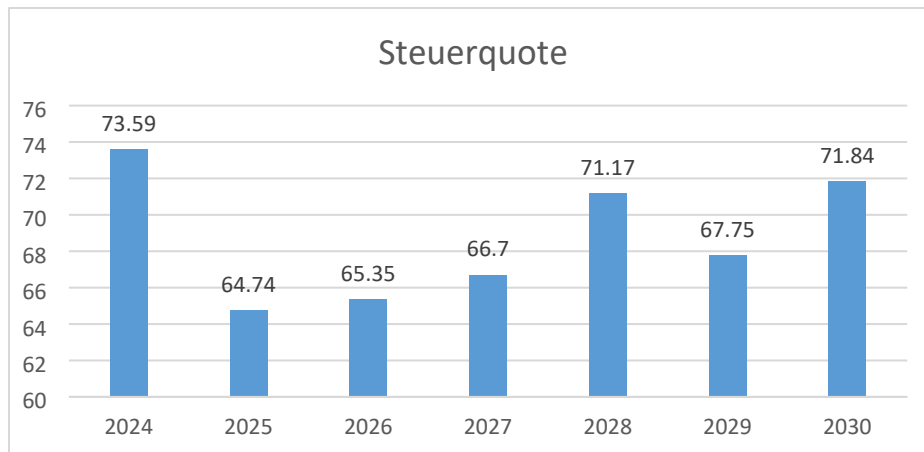
Die wichtigsten Einnahmen sind auch in diesem Jahr die Steuern und ähnlichen Abgaben.

Die Berechnungsgrundlagen (Messbeträge) für die Erhebung der Realsteuern werden durch die Finanzämter festgesetzt. Danach erfolgt die Veranlagung unter Berücksichtigung der festgesetzten Hebesätze. Die Grundsteuern sind relativ verlässlich prognostizierbar und durch Änderung der Hebesätze beeinflussbar. Ab 2025 wurden allerdings im Zuge der Grundsteuerreform durch das Finanzamt neue Messbeträge festgelegt. Damit war eine Anpassung der Hebesätze erforderlich, da die Gemeinde in Summe keine höheren Erträge durch die Grundsteuer generieren soll. Hier bleibt abzuwarten, wie hoch der Gesamtmessbetrag sein wird und ob eventuell eine erneute Anpassung des Hebesatzes erfolgen sollte.

Die Planansätze bei der Grundsteuer A und B sowie bei der Gewerbsteuer orientieren sich an der Jahresveranlagung 2026 und an den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2025 bis 2029 (vgl. Bek. d. MI. v. 18.07.2025 - 33.22 - 10301/01). Im Bereich der Gewerbsteuer ist im Vergleich zu den Vorjahren ein deutlicher Rückgang zu verzeichnen. Aufgrund von erheblichen Herabsetzungen der Vorausleistungen für einige Gewerbesteuerpflichtige wurde der Ansatz 2026 entsprechend reduziert. Es bleibt abzuwarten, inwieweit Konjunkturschwächen in den Folgejahren hier zu negativen Auswirkungen führen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird sich den Orientierungsdaten folgend weiter erhöhen. Ursache dafür sind die statistischen Zahlen, die den Anteil der Erwerbstätigen und damit Einkommensteuerzahlenden repräsentieren und wesentlich für die Berechnung sind.

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr „selbst“ finanzieren kann und zeigt die Tendenz auf, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Land							
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Gem.	91.040	60.000	141.000	149.400	144.800	141.900	139.500
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Land							
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Gem. (GV)	465	900	500	500	500	500	500
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – übrige Bereiche							
	91.505	60.900	141.500	149.900	145.300	142.400	140.000

Zu den sonstigen allgemeinen Zuweisungen zählen die Schlüsselzuweisungen, die von der Samtgemeinde anteilig weitergeleitet werden.

Die Berechnung der Finanzausgleichsleistungen (Schlüsselzuweisungen, Samtgemeindeumlage) basiert ebenfalls auf den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2025 bis 2029.

Bei den Zuschüssen für laufende Zwecke – Gemeinden werden beispielsweise die Zuwendungen der Samtgemeinde für die Seniorenarbeit und die Leistungen des Landkreises für das Dorfbudget dargestellt.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse		37.400	43.100	42.800	42.300	41.700	41.300
Erträge aus SoPo für Sammelposten							
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		10.000	4.400	4.400	7.100	7.100	7.100
	42.800	47.400	47.500	47.200	49.400	48.800	48.400

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind nicht zahlungswirksam. Sie resultieren aus Investitionszuweisungen, Zuschüssen oder Erschließungsbeiträgen für die Anschaffung oder Herstellung von Anlagegütern. In der Ergebnisrechnung werden sie analog zu den Abschreibungszeiträumen über die Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Verwaltungsgebühren	70						
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte							
	70	0	0	0	0	0	0

Unter Benutzungsgebühren wurden bisher die Erträge für die Nutzung des Dorfgemeinschaftshauses erfasst. Ab 2023 werden diese Erträge als sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte veranschlagt, da es sich bei der Mietentgeltordnung des Dorfgemeinschaftshauses nicht um eine Satzung handelt. Deshalb sind diese Erträge nicht als öffentlich-rechtliche Entgelte zu vereinnahmen.

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Mieten und Pachten	3.612	4.100	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
Erträge aus Verkauf							
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.633	9.800	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	16.245	13.900	16.900	16.900	16.900	16.900	16.900

Die Mieten und Pachten setzen sich zusammen aus Pachterträgen für Grün- und Gartenflächen sowie aus den Einnahmen für Vermietung von Stellplätzen für Container. Unter sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte werden (vorher unter Konto Benutzungsgebühren) die Erträge für die Überlassung des Dorfgemeinschaftshauses an Vereine und Privatpersonen vereinnahmt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Erstattungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	26.248	10.000	22.300	25.300	18.300	16.200	15.000
Erstattungen von übrigen Bereichen			8.000				
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte							
	26.248	10.000	30.300	25.300	18.300	16.200	15.000

Hier werden die Erstattungen durch den Landkreis im Rahmen der Jugendhilfevereinbarung (Kita) abgebildet. Außerdem werden Kostenerstattungen von der Samtgemeinde Gieboldehausen erbracht, da der Bauhof Wollbrandshausen für diese die Pflegearbeiten am Friedhof erbringt.

Im Haushaltsjahr 2026 ist hier außerdem aufgrund eines städtebaulichen Vertrages mit den Vorhabenträgern einmalig eine Kostenerstattung für die Aufstellung des Bebauungsplanes „Nr. 11 Seeburger Landstraße“ veranschlagt.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	480	400	200	200	200	200	200
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	574						
	1.054	400	200	200	200	200	200

Geringfügige Erträge werden aus Beteiligungen erzielt.

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Konzessionsabgaben	19.623	21.400	20.700	20.700	20.700	20.700	20.700
Säumniszuschläge	600	200	200	200	200	200	200
Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen							
Erträge aus der Auflösung v. Überstunden							
Erträge aus der Auflösung v. Urlaub	472						
Sonstige nicht zahlungs-wirksame ordentliche Erträge							
	20.695	21.600	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900

Hierunter fallen u.a. die Erträge aus Konzessionszahlungen der Energieversorger, insbesondere für Elektrizitätsversorgung und Wasserversorgung. Konzessionsabgaben werden gezahlt für die Inanspruchnahme der Gemeindestraßen mit Versorgungsleitungen (Strom, Gas, Wasser). Die Zahlung ist verbrauchsabhängig. Zurückgehende Verbräuche führen zu geringeren Konzessionsabgaben. Die Planung basiert auf dem vorläufigen Ergebnis.

Entwicklung der Aufwendungen

Aufwandsübersicht

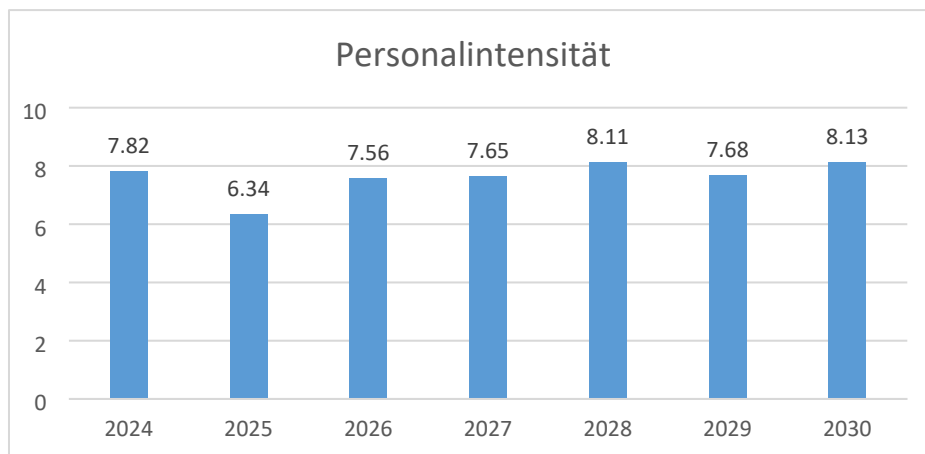
Bezeichnung	2026	Anteil in %	2027	Anteil in %
Personalaufwendungen	60.700	7,56	62.600	7,65
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.100	9,73	68.600	8,39
Abschreibungen	65.800	8,2	64.800	7,92
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	300	0,04	300	0,04
Transferaufwendungen	426.900	53,19	448.700	54,87
Sonstige ordentliche Aufwendungen	170.800	21,28	172.800	21,13
Summe ordentliche Aufwendungen	802.600	100	817.800	100

Personalaufwendungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Entgelte Beschäftigte	45.180	46.500	49.200	50.700	52.200	53.700	55.300
Entgelte sonstige Beschäftigte							
SozVers Arbeitnehmer	9.366	9.800	10.500	10.900	11.300	11.700	12.100
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden	475	500	500	500	500	500	500
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub		500	500	500	500	500	500
	55.021	57.300	60.700	62.600	64.500	66.400	68.400

Zu den Personalaufwendungen gehören die Entgelte für Arbeitnehmer/innen und die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung. Hier entsteht der Aufwand vor allem bei den Beschäftigten des gemeindeeigenen Bauhofes. Personalkostensteigerungen aufgrund tariflicher Erhöhungen sind für die Folgejahre berücksichtigt.

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.407	21.300	22.200	21.600	22.100	21.600	21.600
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	20.157	10.500	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.445	2.800	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	453	6.500	6.400	5.500	5.500	5.500	5.500
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.313	22.600	21.100	21.100	21.400	21.400	21.700
Haltung von Fahrzeugen	1.920	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	484	400	400	400	400	400	400
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.400	6.600	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
Ehrungen, Repräsentationen und Verfügungsmittel	951	600	500	500	500	500	500
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	657		8.000				
	68.187	71.300	78.100	68.600	69.400	68.900	69.200

Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens

Die Unterhaltung des Vermögens beinhaltet den entsprechenden Aufwand für Grundstücke mit und ohne Gebäude (bauliche Aufwendungen), Straßen (sonstiges unbewegliches Vermögen) und für bewegliche Vermögensgegenstände (z. B. Werkzeuge und Maschinen für den Bauhofbetrieb). Für unvorhersehbare Reparaturen an z. B. Heizungen, der Elektro-, Wasser- und Abwasserinstallation und Türen und Fenster sowie für Wartungen sind pauschalisierte Ansätze aus den Erfahrungswerten der Vorjahre eingestellt.

Als größere Maßnahme sind hier Unterhaltungsarbeiten am DGH zu nennen. Außerdem sind kleinere Ausbesserungsarbeiten an Straßen vorgesehen. Im Bereich des Spielplatzes ist eine Überprüfung und eventuelle Erneuerung und Ausbesserung der Anlage geplant (Erneuerung Hackschnitzel).

Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände

Durch die Änderung der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (ehemals Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung) wurde die Wertgrenze der sog. geringwertigen Vermögensgegenstände von bisher 150 Euro auf neu 1.000 Euro (jeweils ohne Umsatzsteuer) angehoben. Damit entfallen auch die sog. Sammelposten (Vermögensgegenstände mit Anschaffungswerten zwischen 150 Euro und 1.000 Euro); die bestehenden Sammelposten werden bis längstens 2020 aufgelöst. Wurden entsprechende Beschaffungen in Form der Sammelposten bisher über 5 Jahre abgeschrieben, entsteht künftig der fünfmal höhere Aufwand bereits im Jahr der Anschaffung.

Zu den **Bewirtschaftungskosten** zählt der Aufwand für Strom, Wasser, Heizung, Abfall, Grundsteuer etc. für die gemeindeeigenen Gebäude. Veranschlagt ist hier auch eine zu entrichtende Abwassergebühr für die Beseitigung des Niederschlagswassers.

Als weitere große Position bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die **besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen** anzuführen. Als größte Position sind die Kosten für die Straßenbeleuchtung zu nennen.

Unter den **Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen** ist im Haushaltsjahr 2026 ein Betrag i.H.v. 8.000 Euro berücksichtigt. Hierbei handelt es sich um Kosten für die Aufstellung des Bebauungsplanes „Nr. 11 Seeburger Landstraße“. Eine Erstattung dieser Kosten ist in gleicher Höhe veranschlagt (siehe Kostenerstattungen).

Abschreibungen

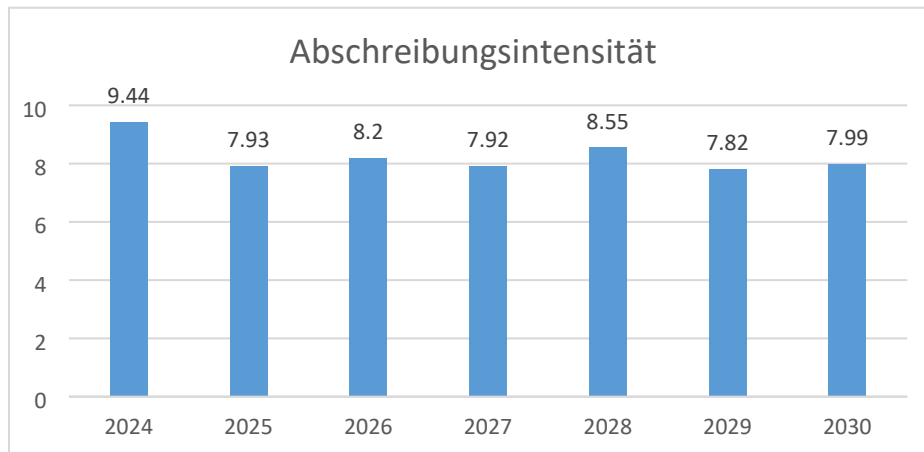
Die Abschreibungen entwickeln sich auf Grund der durchgeführten und vorgesehenen Investitionen entsprechend und erhöhen den Aufwand wie folgt:

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Abschreibungen auf immaterielle VMGS		3.600	4.000	3.800	3.800	3.800	3.700
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke		700	100	100	100	100	100
Abschreibungen auf Gebäude		13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		50.200	42.200	42.200	45.500	45.500	45.500
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		900	800				
Abschreibungen auf Fahrzeuge			2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.700	2.900	2.900	2.800	2.400	2.100
Sonstige Abschreibungen auf Forderungen							
	66.400	71.600	65.800	64.800	68.000	67.600	67.200

Neben auszahlungswirksamen Geschäftsvorfällen sind zur Darstellung des vollständigen Ressourcenverbrauchs auch auszahlungsunwirksame Aufwendungen abzubilden. Hierzu gehört der Ausweis des Werteverzehrs der im Eigentum der Gemeinde Wollbrandshausen stehenden Vermögensgegenstände. Dieser Werteverzehr wird durch die Abschreibungen (AfA) abgebildet. Die Ermittlung der AfA erfolgt auf der Basis der erfassten und bewerteten Vermögensgüter sowie der geplanten Anschaffungen und Investitionen. Die amtliche Abschreibungstabelle des Landes Niedersachsen hat Anwendung gefunden. Die Abschreibungen sind produktorientiert zugeordnet. Die größten Einzelpositionen bilden die Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (Straßen, etc.) und die Abschreibungen auf Gebäude.

Von besonderer Bedeutung im Hinblick auf das Jahresergebnis ist, dass Abschreibungen im Rahmen der laufenden Geschäftstätigkeit von der Gemeinde erwirtschaftet werden müssen.

Die Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

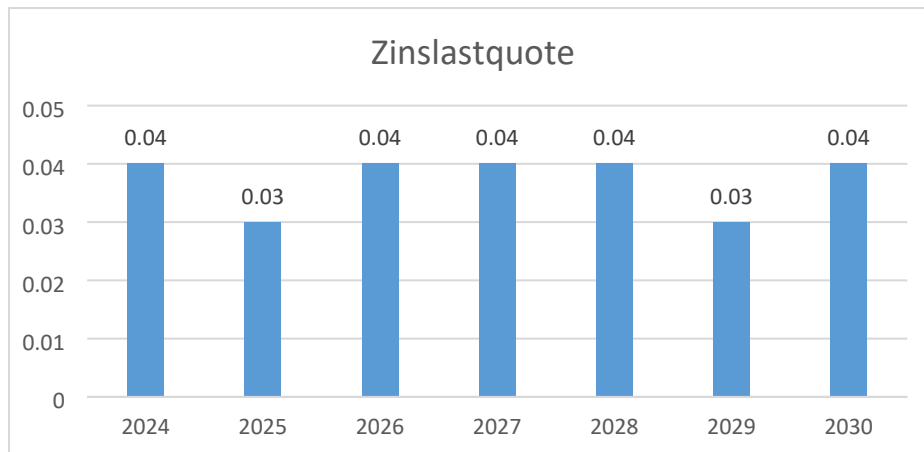


Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Zinsaufwendungen – Kreditinstitute							
Zinsaufwendungen – Liquiditätskredite							
Verzinsung von Steuernachzahlungen	282	300	300	300	300	300	300
	282	300	300	300	300	300	300

Zinsaufwendungen für Kredite sind nicht veranschlagt. Die Gemeinde Wollbrandshausen ist schuldenfrei. Die Aufnahme von Krediten ist weder für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 noch für den Finanzplanungszeitraum erforderlich.

Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.



Transferaufwendungen

Die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Wollbrandshausen sind die Transferaufwendungen. Sie werden weitestgehend durch die Kreis- und Samtgemeindeumlage bestimmt. Die Transferaufwendungen binden über 54 % (in 2027 über 55 %) aller Erträge.

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – pr. Unternehmen							
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – übrige Bereiche	87	100	200	200	200	200	200
Steuerbeteiligungen	17.068	19.500	9.600	9.900	10.200	10.500	10.800
Kreisumlage	236.784	317.900	251.200	256.000	255.600	285.600	264.800
Samtgemeindeumlage	151.784	190.800	165.900	182.600	149.600	187.400	182.700
	405.723	528.300	426.900	448.700	415.600	483.700	458.500

Die Gewerbesteuerumlage (Steuerbeteiligungen) orientiert sich an den tatsächlichen Erträgen aus der Gewerbesteuer. Die Senkung der Gewerbesteuerumlage gem. § 6 Abs. 3 S.5 Gemeindefinanzreformgesetz um 29 Prozentpunkte ab dem 01.01.2020 machte sich deutlich bemerkbar und führt nahezu zu einer Halbierung der Umlagezahlungen.

Die Kreisumlage berechnet sich (ebenso wie die Samtgemeindeumlage seit Beginn des Haushaltsjahres 2015) nach dem tatsächlichen Steueraufkommen (viertes Quartal Vorvorjahr bis drittes Quartal Vorjahr); der Landkreis erhebt eine Umlage von derzeit 50 v. H., die Samtgemeinde eine Umlage in Höhe von 30,96 v. H. für das Haushaltsjahr 2026 und 30,29 v.H. für das Jahr 2027.

Gem. § 45 Abs. 1 Nr. 7 KomHKVO sind Rückstellungen aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen des Haushaltsjahres für Umlagen in späteren Jahren zu bilden. Damit nicht jährlich

eine Prüfung und Festlegung bezüglich der Grenzen von „ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen“ erfolgen muss, wurde mit dem Landkreis Göttingen eine praxisorientierte Lösung gefunden.

Für die Berechnung der Höhe der Rückstellungen werden die Kreis- und Samtgemeindeumlagebescheide zu Grunde gelegt, die Bildung wird in Höhe der Differenz zwischen neuem und altem Umlagebescheid vorgenommen. Bei der Veranschlagung der Ansätze im Haushaltsplan im Aufwand werden sowohl die in Vorjahren bereits gebildeten als auch die zu bildenden künftigen Rückstellungen berücksichtigt.

Damit unterscheidet sich die Veranschlagung der Umlagen in Aufwand und Auszahlung zum Teil deutlich. Der tatsächlich im Haushaltsjahr an Landkreis und Samtgemeinde zu leistende Betrag wird unter der Auszahlungsposition dargestellt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.298	6.200	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.200	4.300	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Geschäftsaufwendungen	6.835	6.700	7.200	7.200	7.700	7.700	7.700
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.085	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (Ifd. Verw.) - Gemeinden	156.056	155.300	151.000	153.000	157.000	157.000	157.000
	174.474	174.500	170.800	172.800	177.300	177.300	177.300

Die Aufwendungen für die ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit beinhalten die Sitzungsgelder und pauschalen Aufwandsentschädigungen.

Weiterhin werden hier Aufwendungen für Fahrtkostenzuschüsse an Eltern berücksichtigt, deren Kinder die Kindertagesstätte in Bodensee besuchen.

Die Geschäftsaufwendungen beinhalten neben geringen Ansätzen für Bürobedarf, Post- und Fernmeldegebühren sowie Prozessgebühren vor allem die Aufwendungen für die Prüfung der Jahresrechnungen durch den Landkreis.

Erstattungen für Aufwendungen Dritter waren die Zahlungen an die Samtgemeinde für die Inanspruchnahme von Verwaltungspersonal durch die Gemeinde Wollbrandshausen. Ab 2025 entfallen die Zahlungen unter dieser Position, eine entsprechend angepasste Neuberechnung der Samtgemeindeumlage wurde vorgenommen.

Weiterhin werden hier die Erstattungen an die Gemeinde Bodensee für die Mitbenutzung der Kindertagesstätte veranschlagt.

Interne Leistungsbeziehungen

Zur vollständigen Darstellung des Ressourcenaufkommens und -verbrauchs für die im Haushaltsplan veranschlagten Produktbereiche ist es zwingend erforderlich, auch die internen Leistungsbeziehungen zwischen den Organisationseinheiten abzubilden. Interne Leistungsverrechnungen finden statt für die Leistungen des Bauhofes (Produkt 57301). Aufwendungen dieses Produktes werden den Leistungsempfängern (sh. nachstehende Tabelle) zugeordnet, wobei als Maßstab die Arbeitsaufzeichnungen des Personals Anwendung finden.

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Spielplätze	2.600	2.700	2.700	2.700	2.800	2.900	3.000
Gemeindestraßen	7.800	8.200	18.900	18.900	19.500	20.000	20.600
Öffentliches Grün	23.200	24.500	29.800	29.800	30.600	31.500	32.400
Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen	18.100	19.100	2.700	2.700	2.800	2.900	3.000
	51.700	54.500	54.100	54.100	55.700	57.300	59.000

Finanzierung der geplanten Investitionen und ihre finanziellen Auswirkungen auf die folgenden Jahre

Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind in den Teilhaushalten einzeln dargestellt. Außerdem erfolgt eine produktübergreifende Darstellung im beigefügten Investitionsprogramm. Bei Maßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken, wird ein Gesamtinvestitionsbedarf ausgewiesen. Unter „bisher bereitgestellt“ sind Werte dargestellt, wenn es sich um die Fortsetzung einer Maßnahme handelt. Die Auswirkungen der Maßnahmen auf die folgenden Jahre (insbesondere die Abschreibung) sind bei den entsprechenden Produktkonten berücksichtigt.

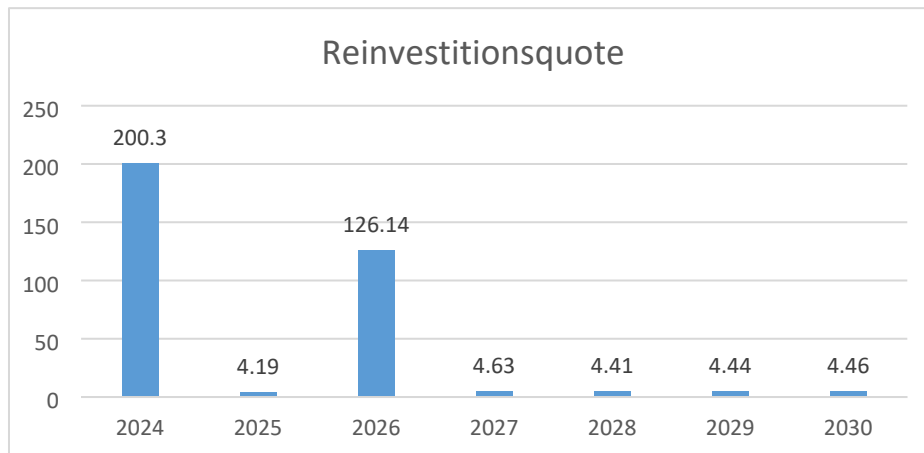
Als größere Maßnahme ist hier der weitere Ausbau der Hinterdorfstraße zu nennen. Im Haushaltsplan 2024 wurden für diese Maßnahme bereits 85.000 Euro zur Verfügung gestellt. Davon wurden im Haushaltsjahr 2025 Mittel für die Erstellung eines Bodengutachtens, für Genehmigungsverfahren und die Zerlegungsvermessung beansprucht. Nunmehr ist für das Haushaltsjahr 2026 die abschließende Umsetzung der Maßnahme vorgesehen, ein zusätzlicher Ansatz i.H.v. **80.000 Euro** muss veranschlagt werden. Damit belaufen sich die insgesamt für diese Maßnahme bereitgestellten Mittel auf 165.000 Euro.

Für Ersatzbeschaffungen im Bereich des Bauhofes sind außerdem jährlich **3.000 Euro** eingeplant. Investive Einzahlungen werden in 2026 durch die Veräußerung von Bauplätzen im Neubaugebiet „Hinterdorfstraße“ und in 2027 durch die Erschließungsbeiträge erwartet.

Obwohl die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit die Einzahlungen in 2026 geringfügig übersteigen, ist eine **Kreditveranschlagung** aufgrund der vorhandenen hohen Liquidität **nicht erforderlich**.

Verpflichtungsermächtigungen waren in den vergangenen Haushaltsjahren nicht eingeplant und sind auch für den Haushalt 2026/2027 nicht vorgesehen.

Die **Reinvestitionsquote** zeigt, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.



Beteiligungen

Die Rechtsgrundlage für die wirtschaftliche Betätigung von Kommunen ist § 136 NKomVG. Danach dürfen Kommunen Unternehmen errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn hierbei sowohl die Gemeinwohlorientierung als auch die Wirtschaftlichkeit der Unternehmen beachtet wird.

Gemäß § 151 NKomVG ist die Kommune verpflichtet, einen Bericht über die Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts und die Beteiligungen daran sowie über ihre kommunalen Anstalten zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

Nach dieser Vorschrift soll der Bericht insbesondere folgende Angaben enthalten:

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

Dieser Bericht ist gemäß § 1 Abs. 2 S. 1 Nr. 10 KomHKVO als Anlage dem Haushaltsplan beizufügen.
Die Gemeinde Wollbrandshausen ist mit Anteilen an den nachstehenden Unternehmen des privaten Rechts i.S.v. § 151 NKomVG beteiligt:

- Bioenergie Wollbrandshausen-Krebeck eG mit 0,99 %



Bioenergie Wollbrandshausen-Krebeck eG

Allgemeine Informationen:

Unternehmenssitz:	Hauptstraße 99, 37434 Wollbrandshausen
	Tel. 05507/2552, Fax 05507/915273
	E-Mail: info@biowk.de
	Internet: www.biowk.de
Rechtsform:	Eingetragene Genossenschaft
Gründung:	20.10.2008
Genossenschaftsregistereintragung:	GR 2000005
Steuerl. Sachverhalte:	Steuer-Nr. beim FA Northeim: 35/200/06512 Umsatzsteuer-ID: DE265153251

Gegenstand des Unternehmens:

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung der Mitglieder mit Wärme und sonstigen Dienstleistungen, die Errichtung und Unterhaltung einer Anlage zur Produktion und Zuleitung der Wärme, der Absatz und Verkauf von Wärmeenergie und Strom und die Unterstützung und Beratung in Fragen der regenerativen Energiegewinnung einschließlich einer Information von Mitgliedern und Dritten sowie einer Öffentlichkeitsarbeit. Es werden ca. 280 Haushalte, kleinere Firmen und kommunale Gebäude versorgt. Fast 5 Mio. kWh Wärmeenergie werden jährlich in die Liegenschaften der Wärmekunden geliefert.

Beteiligungsverhältnisse

Das Geschäftsguthaben beträgt 1.552.500 €. (Bilanz 2024) Ein Geschäftsanteil beträgt 500 €. Ein Mitglied muss sich mit mindestens einem Anteil und kann sich mit bis zu 100 weiteren Anteilen beteiligen. Die Gemeinde Wollbrandshausen hat sich mit insgesamt 12.000 € an der Bioenergie Genossenschaft beteiligt.

Gesellschafter	Anteile in %	Beteiligung
Samtgemeinde Gieboldehausen	0,83	10.000 €
Gemeinde Krebeck	1,96	23.500 €
Gemeinde Wollbrandshausen	0,99	12.000 €

Zusammensetzung der Organe

Vorstand: Herr Philipp Vogel (Vorstandsvorsitzender)

Herr Thorsten Freiberg

Aufsichtsrat:

Helmrich, Josef	Aufsichtsratsvorsitzender
Bodmann, Janina	Stellvertretende Aufsichtsratsvorsitzende
Heine, Dietmar	
Hörschelmann, Stephan	
Nordmann, Sabrina	
Dr. Rudolph, Martin	
Professor Ruwisch, Volker	
Schmidt, Henrik	

Die Mitglieder des Aufsichtsrates werden für die Dauer von 3 Jahren gewählt.

Generalversammlung: Die Mitglieder üben ihre Rechte in den Angelegenheiten der Genossenschaft in der Generalversammlung aus. Jedes Mitglied hat eine Stimme.

Beteiligungen des Unternehmens:

Beteiligungen seitens des Unternehmens liegen nicht vor.

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Genossenschaft erfüllt ihren öffentlichen Zweck, durch die klimaschonende Versorgung der angeschlossenen Wärmekunden mit Wärme, einer Stärkung der regionalen Wirtschaft (Landwirtschaft) und dient dem Klimaschutz durch eine Verminderung des Ausstoßes von CO².

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Bilanz	11.524.675	12.604.893	11.536.596	12.607.241	11.181.440	11.756.686	10.226.586
Verbindlich- keiten	4.997.913	5.813.419	6.373.136	8.389.871	7.326.353	8.292.319	6.963.653
Umsatz- erlöse	4.312.565	6.001.789	4.748.889	3.956.527	4.002.898	3.788.984	3.714.863
Jahreser- gebnis	180.963	1.327.260	675.921	258.538	428.963	244.348	184.025

Kapitalzuführungen und -entnahmen:

- keine -

Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG

Bei Begründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Die Dividendenzahlung (zuletzt für 2024 erhalten) betrug 240 Euro.

Entwicklung des Vermögens, der Schulden einschließlich der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln

Entwicklung des Vermögens

Mit Vorlage der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2010 wurde der Vermögensbestand erstmals dargestellt. Das Vermögen entwickelte sich wie folgt:

Stand jeweils zum 31.12.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Immaterielles Vermögen	135.938,87	137.144,90	134.297,66	131.788,01	128.925,26	142.002,35	138.486,77	134.971,20	131.455,63
Sachvermögen	1.088.175,05	1.056.338,25	1.025.296,54	998.245,76	1.019.891,35	994.488,81	975.646,06	991.256,06	1.118.335,31
Finanzvermögen	16.870,23	34.058,21	40.668,07	44.164,72	29.302,32	36.414,20	58.828,64	45.082,82	68.345,06
	1.240.984,15	1.227.541,36	1.200.262,27	1.174.198,49	1.178.118,93	1.172.905,36	1.172.961,47	1.171.310,08	1.318.136,00
Stand jeweils zum 31.12.	2019	2020	2021	2022					
Immaterielles Vermögen	127.940,06	124.424,49	123.479,29	119.569,28					
Sachvermögen	1.085.302,02	1.068.683,32	1.434.064,51	1.896.415,62					
Finanzvermögen	24.654,78	43.608,43	40.422,45	61.433,50					
	1.237.896,86	1.236.716,24	1.597.966,25	2.077.418,40					

Unter Berücksichtigung der geleisteten bzw. geplanten Auszahlungen und der planmäßigen Abschreibungen wird sich das Vermögen wie folgt entwickeln:

Stand jeweils zum 31.12.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Gesamt	2.100.929,98	2.167.529,98	2.098.929,98	2.116.129,98	2.054.329,98	1.989.329,98	1.924.729,98	1.860.529,98

Entwicklung der Schulden

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten belaufen sich zum 31.12.2025 auf **0 Euro**, die Gemeinde Wollbrandshausen war und ist **schuldenfrei**. Im Haushalt 2026/2027 und in der mittelfristigen Finanzplanung sind ebenfalls keine Kreditaufnahmen veranschlagt.

Kreditermächtigungen aus Vorjahren bestehen deshalb nicht.

Entwicklung der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln

Nach § 22 KomHKVO hat die Gemeinde ihre Zahlungsfähigkeit durch eine Liquiditätsplanung zu steuern. Als Liquidität wird gem. § 60 Nr. 33 KomHKVO die Fähigkeit definiert, zu jeder Zeit den Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können. Für die operative Liquiditätsplanung, also die kurzfristige Planung zur Sicherung des täglichen Kassengeschäftes, ist die Samtgemeindekasse verantwortlich.

Die strategische Liquiditätsplanung, also die Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen während des gesamten Finanzplanungszeitraumes, stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	-74.833	-280.400	-18.100	55.200	14.300	18.300	-3.700
Saldo Investitionstätigkeit	-32.114	73.500	-17.100	133.000	-3.000	-3.000	-3.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Einzahlungen/Auszahlungen = Finanzmittelveränderung	-106.947	-206.900	-35.200	188.200	11.300	15.300	-6.700

Der Bestand an liquiden Mitteln betrug zum 31.12.2025 **872.422,32 Euro**. Unter Berücksichtigung des planerischen Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt 2026 mit -35.200 Euro angegeben ist, werden sich die liquiden Mittel bis zum Ende des Jahres 2026 voraussichtlich leicht verringern. Hinzu kommen weitere Belastungen für Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren, die ebenfalls zum Abfluss von Liquidität führen werden (rd. 110.000 Euro). Im Haushaltsjahr 2027 werden die liquiden Mittel bereits wieder um 188.200 Euro ansteigen.

Liquiditätskredite mussten bisher zu keinem Zeitpunkt aufgenommen werden. Deshalb wird für die Veranschlagung in der Haushaltssatzung für die beiden Haushaltsjahre 2026/2027 der jeweilige genehmigungsfreie Höchstbetrag an Liquiditätskrediten als sachgerecht angesehen.

Liquiditätsplanung

Unter Berücksichtigung des Ist-Kassenbestandes und der geplanten Finanzmittelveränderungen, wird sich die Liquidität bis zum Ende des Planungszeitraumes wie folgt verändern:

Finanzrechnung und –planung	
Liquiditätsstand 31.12.2018	615.046,17
Liquiditätsstand 31.12.2019	793.163,53
Liquiditätsstand 31.12.2020	781.419,35
Liquiditätsstand 31.12.2021	680.693,34
Liquiditätsstand 31.12.2022	753.318,79
Liquiditätsstand 31.12.2023	997.457,91
Liquiditätsstand 31.12.2024	880.094,88
Liquiditätsstand 31.12.2025	872.422,32
Finanzmittelveränderung 2026	-35.200
Finanzmittelveränderung 2027	188.200
Finanzmittelveränderung 2028	11.300
Finanzmittelveränderung 2029	15.300
Finanzmittelveränderung 2030	-6.700
Finanzmittelbestand Ende 2030 (unter Berücksichtigung von Zahlungsmittelabfluss für Haushaltsreste)	1.045.322,32 (935.322,32)

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen.



Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren

Die Entwicklung der Jahresergebnisse einschließlich der Fehlbeträge aus Vorjahren stellt sich wie folgt dar:

Ergebnisrechnung und –planung		
Überschussrücklage aus Vorjahren Ende 2022 einschließlich Jahresergebnis 2022	853.702,67	
	Planergebnis	Voraussichtliches Ergebnis
Jahresergebnis 2023	-17.000	76.213
Jahresergebnis 2024	-206.600	-36.804
Jahresergebnis 2025	-164.300	-27.883
Überschussrücklage Ende 2025	465.802,67	865.228,67
Jahresergebnis 2026	-20.800	
Jahresergebnis 2027	-11.900	
Jahresergebnis 2028	21.800	
Jahresergebnis 2029	-33.300	
Jahresergebnis 2030	4.600	
Bestand Überschussrücklage Ende 2030	426.602,67	825.628,67

Die Planergebnisse der noch nicht erstellten Jahresrechnungen ab 2023 waren mit Fehlbeträgen geplant. Nach hiesigen Erkenntnissen werden alle Jahre deutlich besser als geplant abschließen. Auf die voraussichtlichen Ergebnisse wird hier allerdings nicht weiter eingegangen, da für die Fiktion des Haushaltsausgleichs 2026-2027 die Überschussrücklage Ende 2025 unter Berücksichtigung der Planergebnisse mehr als ausreichend ist.

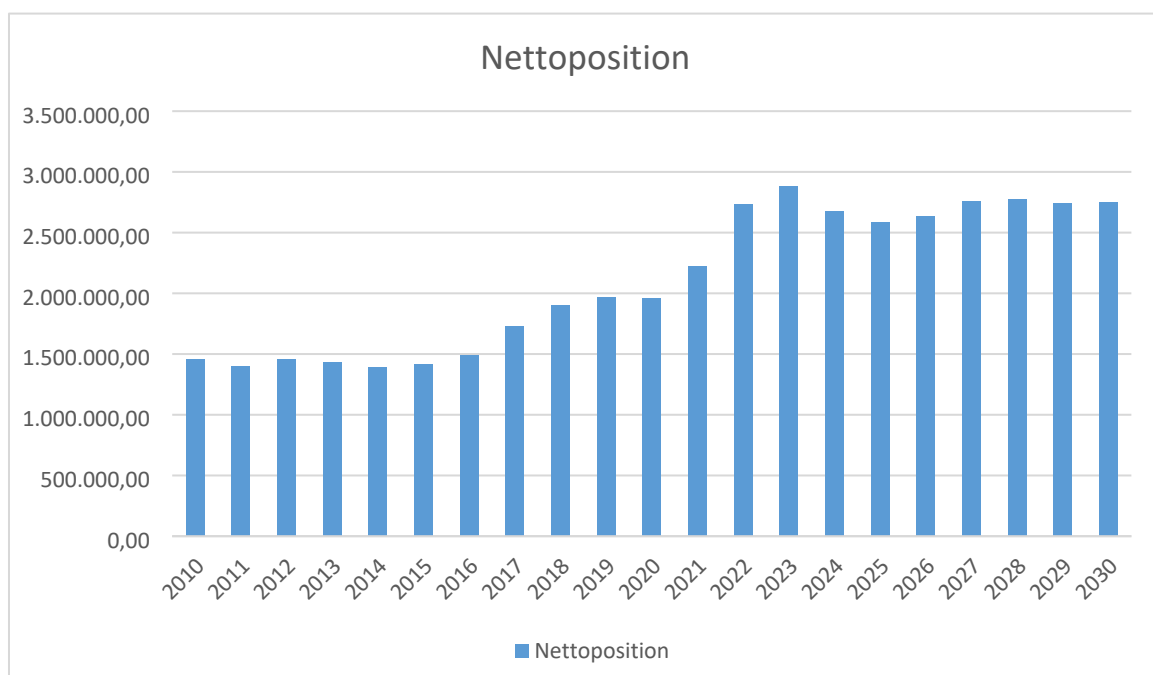
Entwicklung der Nettoposition

Nettoposition zum 31.12.	Euro
2010	1.456.757,10
2011	1.395.788,31
2012	1.458.985,23
2013	1.429.504,33
2014	1.387.950,52
2015	1.418.028,12
2016	1.486.230,55
2017	1.730.447,32

2018	1.899.592,38
2019	1.969.508,88
2020	1.961.989,83
2021	2.221.103,24
2022	2.735.369,06
2023	2.881.194,98
2024	2.674.594,98
2025	2.586.794,98
2026	2.631.894,98
2027	2.755.994,98
2028	2.777.794,98
2029	2.744.494,98
2030	2.749.094,98

Als Nettosition bezeichnet man eine auf der Passivseite der Bilanz auszuweisende Bilanzposition. Sie entspricht dem Saldo aus Aktiva abzüglich Schulden, Rückstellungen und passiven Rechnungsabgrenzungsposten und ist vergleichbar mit dem Eigenkapital.

Die Nettosition der Gemeinde Wollbrandshausen hat sich seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 bis Ende 2022 um fast 1,3 Mio Euro erhöht und wird sich unter Berücksichtigung der zu erwartenden Sonderposten und der geplanten Jahresüberschüsse zunächst auch weiterhin steigern. Bei der Prognose wurden nur die geplanten, nicht die deutlich höheren voraussichtlichen Jahresergebnisse zugrunde gelegt.



Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Gegenüber der letzten mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zeichnet sich für das Haushaltsjahr 2026, das bereits bei der Haushaltsplanung 2024/2025 Gegenstand der mittelfristigen Ergebnisplanung war, ein um 118.700 Euro verbessertes Ergebnis ab. Auch für das Jahr 2027 ergibt sich eine um 132.800 Euro gegenüber der ursprünglichen Planung verbesserte Prognose. Hauptgrund hierfür ist ein signifikanter Rückgang der Transferaufwendungen. Bei der letzten Haushaltsplanung war diese Entwicklung nicht vorhersehbar, zumal es sich um einen Doppelhaushalt handelte, der bereits im November 2023 beschlossen worden ist. Deshalb wird in der nachfolgenden Übersicht auch nur auf das Haushaltsjahr 2026 eingegangen:

Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen		Vorjahres- planung 2026	Ansatz 2026	Abweichung 2026
	Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	610.300	524.500	-85.800
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.000	141.500	49.500
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	53.000	47.500	-5.500
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte			0
6.	Privatrechtliche Entgelte	13.900	16.900	3.000
7.	Kostenerstattungen und -umlagen	10.000	30.300	20.300
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	400	200	-200
11.	Sonstige ordentliche Erträge	21.600	20.900	-700
12.	=Summe ordentliche Erträge	801.200	781.800	-19.400
	Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	60.600	60.700	100
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	71.600	78.100	6.500
16.	Abschreibungen	72.700	65.800	-6.900
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	300	300	0
18.	Transferaufwendungen	552.200	426.900	-125.300
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	183.300	170.800	-12.500
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	940.700	802.600	-138.100
21.	Ordentliches Ergebnis	-139.500	-20.800	118.700

Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen		Vorjahres- planung 2026	Ansatz 2026	Abweichung 2026
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	753.600	734.300	-19.300
16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	877.500	752.400	-125.100
23.	Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0	65.900	65.900
30.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000	83.000	80.000
33.	Aufnahme von Krediten	0	0	0
34.	Tilgung von Krediten	0	0	0

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Schlussbetrachtung

Die Erträge entwickeln sich über den Finanzplanungszeitraum relativ konstant, wenn auch die Realisierung weiterer Steigerungen in den Steuereinnahmen abzuwarten bleibt. Die Umlagezahlungen stellen eine deutliche Belastung für den Haushalt der Gemeinde Wollbrandshausen dar. Hier wird sich der finanzielle Spielraum weiter verengen. Letztendlich binden die Transferaufwendungen rd. 55 % aller Erträge und schränken die Gemeinde damit bei der Erfüllung ihrer übrigen Aufgaben ein. Die Höhe der Aufwendungen unterliegt im Wesentlichen nur im Bereich der Sach- und Dienstleistungen besonderen Schwankungen. Aufgrund der vorhandenen Liquidität müssen für die Finanzierung der geplanten Investitionsauszahlungen keine Kreditaufnahmen erfolgen, sodass zusätzliche Belastungen durch Zins- und Tilgungsleistungen vermieden werden können.

Anpassung der gemeindlichen Einrichtungen auf Grund der Bevölkerungsentwicklung

Der demografische Wandel stellt eine der größten Herausforderungen für Kommunen dar. Der Rückgang der Bevölkerung und die zunehmende Alterung der Gesellschaft erfordern umfassende Anpassungen in verschiedenen Bereichen der kommunalen Planung und Politik. Um den Veränderungen gerecht zu werden, müssen Kommunen ihre Ressourcen gezielt einsetzen und langfristig denken.

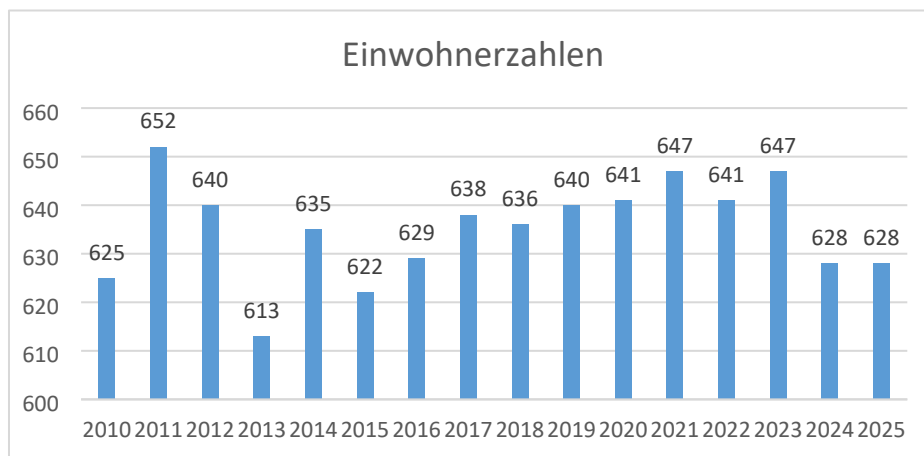
Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird sich langfristig verringern, der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen angewiesen sind, wird steigen. Dies wird zu einer Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Eine kommunale Einrichtung, die sich an der Bevölkerungsentwicklung ausrichten sollte, wäre eine Kindertagesstätte. Die Kinder der Gemeinde Wollbrandshausen besuchen gemeinsam mit den Kindern aus Bodensee die Kindertagesstätte in Bodensee, die sich in Trägerschaft der Kath. Pfarrgemeinde

befindet. Auf der Basis der Jugendhilfevereinbarung mit dem Landkreis Göttingen über die Wahrnehmung von Aufgaben der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen des öffentlichen Jugendhilfeträgers wird jährlich eine Bedarfsplanung erstellt, um rechtzeitig auf Veränderungen in den Geburtenzahlen reagieren zu können.

Weitere gemeindliche Infrastruktur wie Straßen, Grünflächen, Sportplätze, Spielplätze, Bauhof etc. sind nur bedingt an die Bevölkerungsentwicklung gebunden. Da die Gemeinde Wollbrandshausen über relativ konstante Einwohnerzahlen verfügt, ist hier kein Anpassungsbedarf gegeben.

Das Diagramm beinhaltet die vom Landesamt für Statistik herausgegebenen Einwohnerzahlen. Die Veröffentlichung zum 30.06.2025 weist eine Einwohnerzahl von 628 aus.



Offene Jahresabschlüsse - Zeitplan

Der Gemeinderat hat die erste Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und die geprüften Jahresabschlüsse **2010 bis 2022** beschlossen.

Die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2023 bis 2025 ist nach derzeitigem Zeitplan für das Haushaltsjahr 2027 vorgesehen. Bis Ende des Haushaltsjahres 2028 sollen die Abschlüsse für die Jahre 2026 bis 2027 folgen. Im Anschluss daran ist beabsichtigt, in 2029 das Jahr 2028 abschließend aufzustellen und vorzulegen. Unter der Voraussetzung, dass dieser Zeitplan eingehalten werden kann, würde somit Anfang 2029 die Jahresrechnung 2028 vorgelegt werden und damit ab diesem Zeitpunkt den Vorgaben des NKomVG entsprechen werden.

Ergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2029	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2030
	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-	2028 -Euro-	2029 -Euro-	2030 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	517.863,19	584.800	524.500	545.500	565.900	585.500	604.100
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.505,20	60.900	141.500	149.900	145.300	142.400	140.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	47.400	47.500	47.200	49.400	48.800	48.400
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	70,00	0	0	0	0	0	0
6. privatrechtliche Entgelte	16.245,38	13.900	16.900	16.900	16.900	16.900	16.900
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.248,27	10.000	30.300	25.300	18.300	16.200	15.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.054,00	400	200	200	200	200	200
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	20.694,95	21.600	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900
12. Summe ordentliche Erträge	673.680,99	739.000	781.800	805.900	816.900	830.900	845.500
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	55.020,78	57.300	60.700	62.600	64.500	66.400	68.400
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.186,48	71.300	78.100	68.600	69.400	68.900	69.200
16. Abschreibungen	0,00	71.600	65.800	64.800	68.000	67.600	67.200
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	282,00	300	300	300	300	300	300
18. Transferaufwendungen	405.722,61	528.300	426.900	448.700	415.600	483.700	458.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	174.473,49	174.500	170.800	172.800	177.300	177.300	177.300
20. Summe ordentliche Aufwendungen	703.685,36	903.300	802.600	817.800	795.100	864.200	840.900
21. ordentliches Ergebnis	-30.004,37	-164.300	-20.800	-11.900	21.800	-33.300	4.600
22. außerordentliche Erträge	16.800,00	0	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	16.800,00	0	0	0	0	0	0
25. Jahresergebnis	-13.204,37	-164.300	-20.800	-11.900	21.800	-33.300	4.600
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2029	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2030
	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-	2028 -Euro-	2029 -Euro-	2030 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	546.978,76	584.800	524.500	545.500	565.900	585.500	604.100
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.293,48	60.900	141.500	149.900	145.300	142.400	140.000
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	70,00	0	0	0	0	0	0
5. privatrechtliche Entgelte	20.193,56	13.900	16.900	16.900	16.900	16.900	16.900
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.405,57	10.000	30.300	25.300	18.300	16.200	15.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.694,00	400	200	200	200	200	200
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	20.023,26	27.000	20.900	27.200	27.200	27.200	27.200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	695.658,63	697.000	734.300	765.000	773.800	788.400	803.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	54.472,06	56.300	59.700	61.600	63.500	65.400	67.400
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	64.183,76	71.300	78.100	68.600	69.400	68.900	69.200
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	282,00	300	300	300	300	300	300
14. Transferauszahlungen	503.500,50	669.600	443.500	406.500	449.000	458.200	492.900
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	148.053,05	179.900	170.800	172.800	177.300	177.300	177.300
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	770.491,37	977.400	752.400	709.800	759.500	770.100	807.100
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-74.832,74	-280.400	-18.100	55.200	14.300	18.300	-3.700
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	76.500	0	136.000	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	65.900	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	76.500	65.900	136.000	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	11.795,56	0	80.000	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.318,46	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.114,02	3.000	83.000	3.000	3.000	3.000	3.000
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-32.114,02	73.500	-17.100	133.000	-3.000	-3.000	-3.000
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-106.946,76	-206.900	-35.200	188.200	11.300	15.300	-6.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung	-106.946,76	-206.900	-35.200	188.200	11.300	15.300	-6.700

Übersicht Ergebnishaushalt

(Übersicht über die ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte des Ergebnishaushalts gem. § 1 Abs. 2 Nr. 1 KomHKVO)

2026						
Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge -Euro-	Ordentliche Aufwendungen -Euro-	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)) -Euro-	Außerordentliche Erträge -Euro-	Außerordentliche Aufwendungen -Euro-	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)) -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	79.700	375.600	-295.900	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	702.100	427.000	275.100	0	0	0
Summe	781.800	802.600	-20.800	0	0	0

2027						
Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge -Euro-	Ordentliche Aufwendungen -Euro-	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)) -Euro-	Außerordentliche Erträge -Euro-	Außerordentliche Aufwendungen -Euro-	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)) -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	71.700	369.000	-297.300	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	734.200	448.800	285.400	0	0	0
Summe	805.900	817.800	-11.900	0	0	0

Übersicht Finanzhaushalt

Übersicht über die Einzahlungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte des Finanzhaushalts gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 GemHKVO

2026										
Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
01 Gemeindeverwaltung	35.600	308.800	-273.200	65.900	83.000	-17.100	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	698.700	443.600	255.100	0	0	0	0	0	0	0
Summe	734.300	752.400	-18.100	65.900	83.000	-17.100	0	0	0	0

2027										
Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
01 Gemeindeverwaltung	30.100	303.200	-273.100	136.000	3.000	133.000	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	734.900	406.600	328.300	0	0	0	0	0	0	0
Summe	765.000	709.800	55.200	136.000	3.000	133.000	0	0	0	0

Übersicht über die Produktgruppen

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 11 KomHKVO

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe
11	Innere Verwaltung	111	Verwaltungssteuerung und -service
28	Kultur und Wissenschaft	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
		366	Einrichtungen der Jugendarbeit
42	Sportförderung	424	Sportstätten und Bäder
51	Räumliche Planung und Entwicklung	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53	Ver- und Entsorgung	531	Elektrizitätsversorgung
		533	Wasserversorgung
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	541	Gemeindestraßen
		545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
55	Natur- und Landschaftspflege	551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
		553	Friedhofs- und Bestattungswesen
		555	Land- und Forstwirtschaft
57	Wirtschaft und Tourismus	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
		612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Hinweis:

Die mit Sternchen gekennzeichneten Produkte werden gem. §§ 4 Abs. 7 i.V.m. 60 Nr. 50 KomHKVO als wesentlich festgelegt. Nur die wesentlichen Produkte werden mit den zu erreichenden Zielen und den dazu geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt.

Nr.	Produktbezeichnung
Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung	
11100	Verwaltungssteuerung und -service
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege
36500	Tageseinrichtungen für Kinder
36601*	Spielplätze
42401	Sportstätten
51100*	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
54100*	Gemeindestraßen
54500	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
55100*	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen
55500	Land- und Forstwirtschaft
57300	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
57301*	Bauhof
57302	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	
53100	Elektrizitätsversorgung
53300	Wasserversorgung
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibung)

Gem. § 4 Abs. 7 KomHKVO sind die wesentlichen Produkte mit den dazugehörigen Leistungen zu beschreiben. Diese Produktbeschreibung erfolgt für alle Produkte der Gemeinde.

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

11100 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Betreuung des Rates und seiner Gremien
- Konzeption und Durchführung von Empfängen, Ehrungen und sonstigen Repräsentationen des Bürgermeisters und dessen Vertretung
- Koordination und Würdigung ehrenamtlicher Arbeit
- Entgegennahme von Beschwerden und Anregungen
- Aufstellung des Haushaltsplanes sowie Steuerung des Haushaltsvollzugs
- Entwicklung und Überprüfung der strategischen sowie operativen Produktziele
- Präsentation der Gemeinde auf einer zentralen Homepage im Internet
- Beantwortung von Anfragen der Bürgerinnen und Bürger
- Organisation der internen und externen Posteingänge
- Beschaffung von Bürobedarf, Papier etc. für das Gemeindebüro

28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Förderung kultureller Projekte und Veranstaltungen sowie Vereine
- Sachdienliche Information, Beratung und Serviceleistungen im Kulturbereich

36500 Tageseinrichtung für Kinder

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Kommunale Beteiligung an der Kindertagesstätte in Bodensee

36601 Spielplätze

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung von Kinderspielplätzen
- Wartung und Unterhaltung der Spielgeräte
- Sicherstellung der Betriebssicherheit der Spielgeräte

42401 Sportstätten

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (Sportplätze und Turnhallen) und deren Einrichtungen für den Sportverein

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Bauleitplanung: Aufstellung, Änderung und Aufhebung von Bebauungsplänen
- Kommunale Strukturentwicklung: Konzeption für weitere Gemeindeentwicklung
- Stellungnahme zu überörtlichen Planungen

54100 Gemeindestraßen

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Realisierung, Planung und Unterhaltung der Verkehrsinfrastruktur (Gemeindestraßen, Fußwege sowie Brückenbauwerke)

54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung

55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Bewirtschaftung der Parkanlagen und öffentlichen Grünflächen
- Anlage und Unterhaltung von Wander- und Radwegen

55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Anteiliger Besitz am Grund und Boden des Friedhofes in Wollbrandshausen

55500 Land- und Forstwirtschaft

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Unterhaltung und Sicherstellung der Befahrbarkeit der Feld-, Landwirtschafts- und Wirtschaftswege
- Zuweisungen / Zuschüsse an Realverbände

57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen (Bioenergie Wollbrandshausen-Krebeck e.G.)

57301 Bauhof

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung und Unterhaltung der Dorfgemeinschaftshäuser für Bürgerinnen und Bürger sowie Vereine

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

53100 Elektrizitätsversorgung

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Zusammenarbeit mit den Netzbetreibern und den Energieversorgungsunternehmen
- Schließung von Konzessionsverträgen
- Erhebung der Konzessionsabgabe vom Energieversorgungsunternehmen

53300 Wasserversorgung

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Zusammenarbeit mit den Wasserversorgungsunternehmen
- Schließung von Konzessionsverträgen
- Erhebung der Konzessionsabgabe vom Wasserversorgungsunternehmen

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Veranschlagung von kommunalen Steuern sowie Anteilen der Samtgemeindeumlage und der Kreisumlage
- Darstellung der Steuererträge, der allgemeinen Zuweisungen und Umlagen

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Unterstützung bei der Aufnahme und Abwicklung von Darlehen und Krediten
- Bewirtschaftung der Rücklagen- und Schulden

Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2026/2027

Die Gemeinde Wollbrandshausen verfolgt nachstehende **strategische Ziele¹**:

1. Das Leben und Wohnen in der Gemeinde für junge Familien attraktiver gestalten.
2. Die Dorfgemeinschaft u.a. durch Vereine, Veranstaltungen und die Bereitstellung einer Mehrzweckhalle stärken.
3. Die Versorgung und Mobilität für Bürgerinnen und Bürger sicherstellen.

Die Gemeinde Wollbrandshausen verfolgt nachstehende **operative Produktziele²**:

Nr.	Produktziel	Maßnahmen	Zielkennzahl	Plan 2026	Ist 2026
36601 Spielplätze					
1	Bis zum Ende des Jahres 2026 sollen Spielgeräte und Anlagen erneuert und ausgetauscht werden. Zudem soll in den Fallschutzbereichen der Hackschnitzel ausgetauscht werden.	Spielplatzüberprüfung; Beschaffung und Austausch Hackschnitzel	Umsetzungsquote (%)	100	
51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen					
2	Im Neubaugebiet Hinterdorfstraße Nord-West sollen bis Ende des Jahres 2026 die Grundstücke verkauft werden.	Vertragsabschlüsse in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
3	Bis Ende des Haushaltsjahres 2026 soll der Bebauungsplan Nr. 11 „Seeburger Landstraße“ aufgestellt werden.	Ausführung und Umsetzung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
54100 Gemeindestraßen					
4	Die Planungsphase und der finalen Straßenausbau soll bis zum Ende des Jahres 2026 für das Baugebiet „Hinterdorfstraße Nord-West“ erfolgen.	Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau					
5	Im Jahr 2026 soll eine Neuanpflanzung von 2 Amberbäumen erfolgen.	Ausführung und Umsetzung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
57301 Bauhof					
6	Zur Sicherstellung und Aufrechterhaltung des Betriebs des Bauhofes sollen im Jahr 2026 im Rahmen von Neu- und Ersatzbeschaffungen Maschinen und Geräte angeschafft werden.	Anschaffung eines Hochentasters in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	

Nr.	Produktziel	Maßnahmen	Zielkennzahl	Plan 2027	Ist 2027
54100 Gemeindestraßen					
1	Die Abrechnung der Erschließungsbeiträge für den Straßenausbau des Baugebiets „Hinterdorfstraße Nord-West“ soll bis zum Ende des Jahres 2027 erfolgen.	Umsetzung / Ausführung in 2027	Umsetzungsquote (%)	100	

¹ Strategische Ziele sind längerfristige Ziele mit einer Dauer von ca. 5 Jahren.

² Operative Ziele sind kurzfristige Ziele mit einer Dauer von einem Haushaltsjahr.

Ausführungs- und Budgetrichtlinie zum Haushaltsplan

1. Budget – Definition

Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte, können gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit (**Budget**) mit Bewirtschaftungserleichterungen erklärt werden, jedoch nicht die durch Haushaltsvermerk zur Zweckbindung nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO gebundenen Haushaltsmittel. Folglich sind Ertragsproduktkonten, die durch Haushaltsvermerk nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO für bestimmte Aufwandsproduktkonten zweckgebunden werden, von der Budgetierung ausgeschlossen, folgerichtig betrifft das auch die damit verbundenen Aufwandsproduktkonten. Veranschlagungstechnisch bleiben die davon betroffenen Produktkonten Teil des im Übrigen budgetierten Bereichs, werden aber nicht in die mit der Budgetierung verbundenen Bewirtschaftungserleichterungen einbezogen.

Diese Regelung über die Bildung von Budgets wird von der Gemeinde in Anspruch genommen. Mit der Budgetbildung soll insbesondere das Prinzip der Ressourcenverantwortung konkretisiert und die Effektivität und Effizienz durch eine flexible Bewirtschaftung gesteigert werden. Innerhalb des Budgets gelten Bewirtschaftungserleichterungen.

2. Budgetverantwortung und -bewirtschaftung

Gem. § 4 Abs. 3 S. 2 KomHKVO wird die Verantwortung für ein Budget der fachlich zuständigen Organisationseinheit entsprechend der Verwaltungsgliederung zugeordnet. In der Gemeinde ist demnach der Bürgermeister*in / Gemeindedirektor*in (**Budgetverantwortlicher**) für alle gebildeten Budgets verantwortlich. Der Budgetverantwortliche hat die Einhaltung der im jeweiligen Budget ausgewiesenen Gesamtermächtigung sicherzustellen. Ist dies ausnahmsweise nicht möglich, sind die Gründe hierfür schriftlich anzugeben und anderweitige Deckungsvorschläge zu erarbeiten. Dabei sind die Belange des Gesamthaushalts vorrangig zu berücksichtigen. Entwicklungen, die zu einer möglichen Überschreitung des Budgets führen können, sind rechtzeitig von den Budgetverantwortlichen zu analysieren. Gegenmaßnahmen sind unverzüglich einzuleiten, sobald sie notwendig werden.

3. Bewirtschaftungserleichterungen

Innerhalb des Budgets gelten folgende Bewirtschaftungserleichterungen:

Zeitliche Übertragbarkeit nach § 20 Abs. 2 S. 1 KomHKVO

Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen sind innerhalb eines Budgets ohne Haushaltsvermerk übertragbar. Die übertragenen Ermächtigungen bleiben längstens ein Jahr nach Schluss des Haushaltsjahres verfügbar. § 20 Abs. 5 KomHKVO ist darüber hinaus zu berücksichtigen.

Deckungsfähigkeit nach § 19 Abs. 1 KomHKVO

Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste sind innerhalb eines Budgets ohne Haushaltsvermerk gegenseitig deckungsfähig. Dies gilt für die Auszahlungsansätze einschließlich der Haushaltsreste sowie für Verpflichtungsermächtigungen entsprechend. Die gegenseitige Deckungsfähigkeit (sog. echte Deckungsfähigkeit) hat gem. § 19 Abs. 1 S. 3 KomHKVO zur Folge, dass Minderaufwendungen auf einem Produktkonto zu Mehraufwendungen auf einem anderen Konto innerhalb eines Budgets führen.

Außerhalb des Budgets gelten folgende Bewirtschaftungserleichterungen:

Zweckbindungsvermerke nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO

- Die Auflösungserträge für Rückstellungen im Bereich des Personalwesens sind zweckgebunden für die Personal- und Versorgungsaufwendungen.
- Die Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (ILV) sind zweckgebunden für die Aufwendungen aus ILV.
- Die außerordentlichen Erträge aller Produkte sind zweckgebunden für die außerordentlichen Aufwendungen aller Produkte.

Deckungsfähigkeitsvermerke nach § 19 Abs. 2 KomHKVO

- Die Personal- und Versorgungsaufwendungen aller Produkte sind gegenseitig deckungsfähig.
- Die Aufwendungen aus ILV aller Produkte sind gegenseitig deckungsfähig.
- Die außerordentlichen Aufwendungen aller Produkte sind gegenseitig deckungsfähig.

4. Budgetbereiche

Die gebildeten Budgets sind der Anlage 1 zu entnehmen. Die Abschreibungen, Auflösungserträge aus Sonderposten, außerordentlichen Erträge und Aufwendungen, Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie die Erträge und Aufwendungen aus ILV gehören keinem Budget an.

5. Haushaltswirtschaftliche Sperre nach § 32 KomHKVO

Wenn die Erträge und Einzahlungen oder Aufwendungen und Auszahlungen sich negativ entwickeln, kann der Bürgermeister*in / Gemeindedirektor*in die Inanspruchnahme der Haushaltsermächtigungen ganz oder teilweise sperren. Eine haushaltswirtschaftliche Sperre darf nur nach einer Verbesserung der Entwicklung aufgehoben werden. Ist eine negative Entwicklung innerhalb eines Budgets zu erkennen, ist unverzüglich zu handeln.

6. Berichtswesen, Ziele und Kennzahlen

Aufgrund der örtlichen Gegebenheiten erfolgt die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung nicht vollumfänglich, sondern nur bei relevanten Produkten. Ein unterjähriger Bericht nach § 21 Abs. 1 KomHKVO erfolgt durch den Budgetverantwortlichen in einem von ihm festgelegten Rahmen. Ziele und Kennzahlen werden zu den wesentlichen Produkten gem. § 4 Abs. 7 KomHKVO bestimmt.

7. Inkrafttreten

Diese Richtlinie tritt zum 01.01.2026 in Kraft.

Anlage 1

Nr.	Budget-Bezeichnung	Budget-Inhalt	Produkt	Konten
ERGEBNISHAUSHALT				
0001	Gemeindeverwaltung	Erträge und Aufwendungen	11100 28100 36200 36500 36601 36602 42401 51100 54100 54500 55100 55200 55500 57301 57302	
0090	Allgemeine Finanzwirtschaft	Erträge und Aufwendungen	53100 53200 53300 57300 61100 61200	

FINANZHAUSHALT - INVESTIV				
7001	Gemeindeverwaltung	investive Ein- und Auszahlungen	11100 28100 36200 36500 36601 36602 42401 51100 54100 54500 55100 55200 55500 57301 57302	
7090	Allgemeine Finanzwirtschaft	investive Ein- und Auszahlungen	53100 53200 53300 57300 61100 61200	

A. Produkte des Teilhaushalts 01 Gemeindeverwaltung

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):

11 Innere Verwaltung
 28 Kultur und Wissenschaft
 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 42 Sportförderung
 51 Räumliche Planung und Entwicklung
 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 55 Natur- und Landschaftspflege
 57 Wirtschaft und Tourismus

zugeordnete Produkte:

siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“

verantwortliche Person:

Steffen Ahrenhold

Budgetierungsbestimmungen:

Unter Berücksichtigung der Budgetierungsrichtlinie wird der Teilhaushalt zur Bewirtschaftungseinheit (Budget) gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO erklärt.

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	465,20	900	500	500	500	500	500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		43.600	44.100	44.100	46.600	46.400	46.300
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	70,00						
6. privatrechtliche Entgelte	16.245,38	13.900	16.900	16.900	16.900	16.900	16.900
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.197,59	10.000	18.000	10.000	9.900	9.900	9.800
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	480,00	400	200	200	200	200	200
11. sonstige ordentliche Erträge	471,69						
12. Summe ordentliche Erträge	29.929,86	68.800	79.700	71.700	74.100	73.900	73.700
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	55.020,78	57.300	60.700	62.600	64.500	66.400	68.400
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.186,48	71.300	78.100	68.600	69.400	68.900	69.200
16. Abschreibungen		71.600	65.800	64.800	68.000	67.600	67.200
18. Transferaufwendungen	86,61	100	200	200	200	200	200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	174.473,49	174.500	170.800	172.800	177.300	177.300	177.300
20. Summe ordentliche Aufwendungen	297.767,36	374.800	375.600	369.000	379.400	380.400	382.300
21. ordentliches Ergebnis	-267.837,50	-306.000	-295.900	-297.300	-305.300	-306.500	-308.600
22. außerordentliche Erträge	16.800,00						
24. außerordentliches Ergebnis	16.800,00						
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-251.037,50	-306.000	-295.900	-297.300	-305.300	-306.500	-308.600
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		54.500	54.100	54.100	55.700	57.300	59.000
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		54.500	54.100	37.100	55.700	57.300	59.000
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen				17.000			
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-251.037,50	-306.000	-295.900	-280.300	-305.300	-306.500	-308.600

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.253,48	900	500	500			500	500	500
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	70,00								
5. privatrechtliche Entgelte	20.193,56	13.900	16.900	16.900			16.900	16.900	16.900
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.356,17	10.000	18.000	10.000			9.900	9.900	9.800
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	480,00	400	200	200			200	200	200
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		1.300		2.500			2.500	2.500	2.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.353,21	26.500	35.600	30.100			30.000	30.000	29.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	54.472,06	56.300	59.700	61.600			63.500	65.400	67.400
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	64.183,76	71.300	78.100	68.600			69.400	68.900	69.200
14. Transferauszahlungen	574,50	100	200	200			200	200	200
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	148.053,05	179.900	170.800	172.800			177.300	177.300	177.300
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	267.283,37	307.600	308.800	303.200			310.400	311.800	314.100
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-231.930,16	-281.100	-273.200	-273.100			-280.400	-281.800	-284.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		76.500		136.000					
20. Veräußerung von Sachvermögen			65.900						
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		76.500	65.900	136.000					
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Baumaßnahmen	11.795,56		80.000						
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.318,46	3.000	3.000	3.000			3.000	3.000	3.000
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	32.114,02	3.000	83.000	3.000			3.000	3.000	3.000
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-32.114,02	73.500	-17.100	133.000			-3.000	-3.000	-3.000
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-264.044,18	-207.600	-290.300	-140.100			-283.400	-284.800	-287.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-264.044,18	-207.600	-290.300	-140.100			-283.400	-284.800	-287.200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umla- gen	465,20	900	500	500	500	500	500
11. sonstige ordentliche Erträge	471,69						
12. Summe ordentliche Erträge	936,89	900	500	500	500	500	500
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	2.325,49	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	2.075,51	1.800	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	37.560,25	45.200	15.600	15.600	16.100	16.100	16.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	41.961,25	49.800	21.100	21.100	21.600	21.600	21.600
21. ordentliches Ergebnis	-41.024,36	-48.900	-20.600	-20.600	-21.100	-21.100	-21.100
22. außerordentliche Erträge	16.800,00						
24. außerordentliches Ergebnis	16.800,00						
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-24.224,36	-48.900	-20.600	-20.600	-21.100	-21.100	-21.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-24.224,36	-48.900	-20.600	-20.600	-21.100	-21.100	-21.100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.253,48	900	500	500			500	500	500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	1.253,48	900	500	500			500	500	500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	1.795,00	1.800	1.800	1.800			1.800	1.800	1.800
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwer- tige Vermögensgegenstände	2.244,80	1.800	2.700	2.700			2.700	2.700	2.700
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	32.568,88	50.600	15.600	15.600			16.100	16.100	16.100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.608,68	54.200	20.100	20.100			20.600	20.600	20.600
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-35.355,20	-53.300	-19.600	-19.600			-20.100	-20.100	-20.100
Einzahlungen für Investitionstätig- keit									
Auszahlungen für Investitionstätig- keit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-35.355,20	-53.300	-19.600	-19.600			-20.100	-20.100	-20.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-35.355,20	-53.300	-19.600	-19.600			-20.100	-20.100	-20.100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
Ordentliche Aufwendungen							
18. Transferaufwendungen	74,50	100	100	100	100	100	100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	74,50	100	100	100	100	100	100
21. ordentliches Ergebnis	-74,50	-100	-100	-100	-100	-100	-100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-74,50	-100	-100	-100	-100	-100	-100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-74,50	-100	-100	-100	-100	-100	-100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
14. Transferauszahlungen	74,50	100	100	100			100	100	100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74,50	100	100	100			100	100	100
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-74,50	-100	-100	-100			-100	-100	-100
Einzahlungen für Investitionstä- tigkeit									
Auszahlungen für Investitionstä- tigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-74,50	-100	-100	-100			-100	-100	-100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-74,50	-100	-100	-100			-100	-100	-100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten			100	100	100	100	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.336,59	3.100	2.800	2.800	2.700	2.700	2.600
12. Summe ordentliche Erträge	5.336,59	3.100	2.900	2.900	2.800	2.800	2.600
Ordentliche Aufwendungen							
16. Abschreibungen			400	200	200	200	100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	136.856,33	129.000	155.000	157.000	161.000	161.000	161.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	136.856,33	129.000	155.400	157.200	161.200	161.200	161.100
21. ordentliches Ergebnis	-131.519,74	-125.900	-152.500	-154.300	-158.400	-158.400	-158.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-131.519,74	-125.900	-152.500	-154.300	-158.400	-158.400	-158.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-131.519,74	-125.900	-152.500	-154.300	-158.400	-158.400	-158.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.495,17	3.100	2.800	2.800			2.700	2.700	2.600
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.495,17	3.100	2.800	2.800			2.700	2.700	2.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	115.423,07	129.000	155.000	157.000			161.000	161.000	161.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.423,07	129.000	155.000	157.000			161.000	161.000	161.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-108.927,90	-125.900	-152.200	-154.200			-158.300	-158.300	-158.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-108.927,90	-125.900	-152.200	-154.200			-158.300	-158.300	-158.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-108.927,90	-125.900	-152.200	-154.200			-158.300	-158.300	-158.400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.164,48	2.500	3.100	2.500	3.000	2.500	2.500
16. Abschreibungen		500	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.164,48	3.000	4.200	3.600	4.100	3.600	3.600
21. ordentliches Ergebnis	-3.164,48	-3.000	-4.200	-3.600	-4.100	-3.600	-3.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-3.164,48	-3.000	-4.200	-3.600	-4.100	-3.600	-3.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.700	2.700	2.700	2.800	2.900	3.000
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-2.700	-2.700	-2.700	-2.800	-2.900	-3.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.164,48	-5.700	-6.900	-6.300	-6.900	-6.500	-6.600

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.164,48	2.500	3.100	2.500			3.000	2.500	2.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.164,48	2.500	3.100	2.500			3.000	2.500	2.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.164,48	-2.500	-3.100	-2.500			-3.000	-2.500	-2.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-3.164,48	-2.500	-3.100	-2.500			-3.000	-2.500	-2.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-3.164,48	-2.500	-3.100	-2.500			-3.000	-2.500	-2.500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	705,42	1.400	900	900	900	900	900
20. Summe ordentliche Aufwendungen	705,42	1.400	900	900	900	900	900
21. ordentliches Ergebnis	-705,42	-1.400	-900	-900	-900	-900	-900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-705,42	-1.400	-900	-900	-900	-900	-900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-705,42	-1.400	-900	-900	-900	-900	-900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwer- tige Vermögensgegenstände	1.173,42	1.400	900	900			900	900	900
14. Transferauszahlungen	500,00								
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.673,42	1.400	900	900			900	900	900
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-1.673,42	-1.400	-900	-900			-900	-900	-900
Einzahlungen für Investitionstä- tigkeit									
Auszahlungen für Investitionstä- tigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-1.673,42	-1.400	-900	-900			-900	-900	-900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-1.673,42	-1.400	-900	-900			-900	-900	-900

B. Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	70,00						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			8.000				
12. Summe ordentliche Erträge	70,00		8.000				
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.019,64		8.000				
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.019,64		8.000				
21. ordentliches Ergebnis	-1.949,64						
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-1.949,64						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.949,64						

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	70,00								
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			8.000						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70,00		8.000						
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.019,64		8.000						
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.019,64		8.000						
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.949,64								
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
20. Veräußerung von Sachvermögen			65.900						
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			65.900						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
31. Saldo aus Investitionstätigkeit			65.900						
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-1.949,64		65.900						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-1.949,64		65.900						

D. Investitionen Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken oder die oberhalb der in der Haushaltssatzung festgelegten Wertgrenze (§ 4 Abs. 6 KomHKVO) liegen.

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions-s umme	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Ansatz	Planung			Verpflichtungs- ermächtigungen	
			2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wert- grenze									
51100202001 Verkauf von Bauplätzen									
Einzahlungen	65.900,00		65.900						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	65.900,00		65.900						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		38.700	39.000	39.000	41.700	41.700	41.700
6. privatrechtliche Entgelte	3.492,00	3.500	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
12. Summe ordentliche Erträge	3.492,00	42.200	42.300	42.300	45.000	45.000	45.000
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.315,99	14.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
16. Abschreibungen		52.200	44.500	44.500	47.800	47.800	47.800
20. Summe ordentliche Aufwendungen	24.315,99	66.700	56.000	56.000	59.300	59.300	59.300
21. ordentliches Ergebnis	-20.823,99	-24.500	-13.700	-13.700	-14.300	-14.300	-14.300
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-20.823,99	-24.500	-13.700	-13.700	-14.300	-14.300	-14.300
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		8.200	18.900	1.900	19.500	20.000	20.600
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-8.200	-18.900	-1.900	-19.500	-20.000	-20.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-20.823,99	-32.700	-32.600	-15.600	-33.800	-34.300	-34.900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
5. privatrechtliche Entgelte	3.492,00	3.500	3.300	3.300			3.300	3.300	3.300
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	3.492,00	3.500	3.300	3.300			3.300	3.300	3.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	23.298,54	14.500	11.500	11.500			11.500	11.500	11.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.298,54	14.500	11.500	11.500			11.500	11.500	11.500
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-19.806,54	-11.000	-8.200	-8.200			-8.200	-8.200	-8.200
Einzahlungen für Investitionstätig- keit									
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		76.500		136.000					
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		76.500		136.000					
Auszahlungen für Investitionstätig- keit									
25. Baumaßnahmen			80.000						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			80.000						
31. Saldo aus Investitionstätigkeit		76.500	-80.000	136.000					
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-19.806,54	65.500	-88.200	127.800			-8.200	-8.200	-8.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit									

36. Finanzmittelveränderung	-19.806,54	65.500	-88.200	127.800			-8.200	-8.200	-8.200
-----------------------------	------------	--------	---------	---------	--	--	--------	--------	--------

D. Investitionen Produkt 54100 Gemeindestraßen

Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken oder die oberhalb der in der Haushaltssatzung festgelegten Wertgrenze (§ 4 Abs. 6 KomHKVO) liegen.

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions-summe	bisher bereitgestellt	Ansatz	Ansatz	Planung			Verpflichtungs-ermächtigungen	
			2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
54100202201 Ausbau Baugebiet "Hinterdorf-str."									
Einzahlungen	136.000,00			136.000					
Auszahlungen	165.000,00	85.000,00	80.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-29.000,00	-85.000,00	-80.000	136.000					

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten			100	100	100	100	100
12. Summe ordentliche Erträge			100	100	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.663,90	11.100	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200
16. Abschreibungen		500	500	500	500	500	500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	5.663,90	11.600	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
21. ordentliches Ergebnis	-5.663,90	-11.600	-8.600	-8.600	-8.600	-8.600	-8.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-5.663,90	-11.600	-8.600	-8.600	-8.600	-8.600	-8.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.663,90	-11.600	-8.600	-8.600	-8.600	-8.600	-8.600

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Straßenbeleuchtung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	4.518,85	11.100	8.200	8.200			8.200	8.200	8.200
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.518,85	11.100	8.200	8.200			8.200	8.200	8.200
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-4.518,85	-11.100	-8.200	-8.200			-8.200	-8.200	-8.200
Einzahlungen für Investitionstä- tigkeit									
Auszahlungen für Investitionstä- tigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-4.518,85	-11.100	-8.200	-8.200			-8.200	-8.200	-8.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-4.518,85	-11.100	-8.200	-8.200			-8.200	-8.200	-8.200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
6. privatrechtliche Entgelte	120,00	600	600	600	600	600	600
7. Kostenerstattungen und Kostenumla- gen		6.900					
12. Summe ordentliche Erträge	120,00	7.500	600	600	600	600	600
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	273,50						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	252,69	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100					
20. Summe ordentliche Aufwendungen	526,19	4.600	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
21. ordentliches Ergebnis	-406,19	2.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-406,19	2.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen		24.500	29.800	29.800	30.600	31.500	32.400
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehun- gen		-24.500	-29.800	-29.800	-30.600	-31.500	-32.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-406,19	-21.600	-33.700	-33.700	-34.500	-35.400	-36.300

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
5. privatrechtliche Entgelte	120,00	600	600	600			600	600	600
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		6.900							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		1.300		1.300			1.300	1.300	1.300
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	120,00	8.800	600	1.900			1.900	1.900	1.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	273,50								
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwer- tige Vermögensgegenstände	1.439,51	4.500	4.500	4.500			4.500	4.500	4.500
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		100							
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.713,01	4.600	4.500	4.500			4.500	4.500	4.500
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-1.593,01	4.200	-3.900	-2.600			-2.600	-2.600	-2.600
Einzahlungen für Investitionstätig- keit									
Auszahlungen für Investitionstätig- keit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-1.593,01	4.200	-3.900	-2.600			-2.600	-2.600	-2.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit									

36. Finanzmittelveränderung	-1.593,01	4.200	-3.900	-2.600			-2.600	-2.600	-2.600
-----------------------------	-----------	-------	--------	--------	--	--	--------	--------	--------

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		100	100	100	100	100	100
12. Summe ordentliche Erträge		100	100	100	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen							
16. Abschreibungen		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
21. ordentliches Ergebnis		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
Ordentliche Aufwendungen							
18. Transferaufwendungen	12,11		100	100	100	100	100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	12,11		100	100	100	100	100
21. ordentliches Ergebnis	-12,11		-100	-100	-100	-100	-100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-12,11		-100	-100	-100	-100	-100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-12,11		-100	-100	-100	-100	-100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
14. Transferauszahlungen			100	100			100	100	100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			100	100			100	100	100
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit			-100	-100			-100	-100	-100
Einzahlungen für Investitionstät- igkeit									
Auszahlungen für Investitionstät- igkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag			-100	-100			-100	-100	-100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung			-100	-100			-100	-100	-100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	480,00	400	200	200	200	200	200
12. Summe ordentliche Erträge	480,00	400	200	200	200	200	200
Ordentliche Aufwendungen							
21. ordentliches Ergebnis	480,00	400	200	200	200	200	200
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	480,00	400	200	200	200	200	200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	480,00	400	200	200	200	200	200

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	480,00	400	200	200			200	200	200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	480,00	400	200	200			200	200	200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	480,00	400	200	200			200	200	200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	480,00	400	200	200			200	200	200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	480,00	400	200	200			200	200	200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.861,00		6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
12. Summe ordentliche Erträge	6.861,00		6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	45.933,44	47.700	50.700	52.400	54.000	55.600	57.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.674,04	5.000	6.900	6.000	6.000	6.000	6.000
16. Abschreibungen		1.600	3.100	2.300	2.300	2.300	2.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	56,91	200	200	200	200	200	200
20. Summe ordentliche Aufwendungen	50.664,39	54.500	60.900	60.900	62.500	64.100	65.800
21. ordentliches Ergebnis	-43.803,39	-54.500	-54.100	-54.100	-55.700	-57.300	-59.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-43.803,39	-54.500	-54.100	-54.100	-55.700	-57.300	-59.000
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		54.500	54.100	54.100	55.700	57.300	59.000
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		54.500	54.100	54.100	55.700	57.300	59.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-43.803,39						

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.861,00		6.800	6.800			6.800	6.800	6.800
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen				1.200			1.200	1.200	1.200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.861,00		6.800	8.000			8.000	8.000	8.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	45.897,63	47.700	50.700	52.400			54.000	55.600	57.300
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	4.674,04	5.000	6.900	6.000			6.000	6.000	6.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	61,10	200	200	200			200	200	200
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.632,77	52.900	57.800	58.600			60.200	61.800	63.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-43.771,77	-52.900	-51.000	-50.600			-52.200	-53.800	-55.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.318,46	3.000	3.000	3.000			3.000	3.000	3.000
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	20.318,46	3.000	3.000	3.000			3.000	3.000	3.000
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.318,46	-3.000	-3.000	-3.000			-3.000	-3.000	-3.000

32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-64.090,23	-55.900	-54.000	-53.600			-55.200	-56.800	-58.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-64.090,23	-55.900	-54.000	-53.600			-55.200	-56.800	-58.500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplan- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		4.800	4.800	4.800	4.600	4.400	4.400
6. privatrechtliche Entgelte	12.633,38	9.800	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			400	400	400	400	400
12. Summe ordentliche Erträge	12.633,38	14.600	18.200	18.200	18.000	17.800	17.800
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	6.488,35	6.800	7.200	7.400	7.700	8.000	8.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.314,81	30.500	32.300	32.300	32.600	32.600	32.900
16. Abschreibungen		15.700	15.100	15.100	15.000	14.600	14.300
20. Summe ordentliche Aufwendungen	31.803,16	53.000	54.600	54.800	55.300	55.200	55.500
21. ordentliches Ergebnis	-19.169,78	-38.400	-36.400	-36.600	-37.300	-37.400	-37.700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-19.169,78	-38.400	-36.400	-36.600	-37.300	-37.400	-37.700
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		19.100	2.700	2.700	2.800	2.900	3.000
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-19.100	-2.700	-2.700	-2.800	-2.900	-3.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-19.169,78	-57.500	-39.100	-39.300	-40.100	-40.300	-40.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
5. privatrechtliche Entgelte	16.581,56	9.800	13.000	13.000			13.000	13.000	13.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			400	400			400	400	400
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	16.581,56	9.800	13.400	13.400			13.400	13.400	13.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	6.505,93	6.800	7.200	7.400			7.700	8.000	8.300
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	21.650,48	30.500	32.300	32.300			32.600	32.600	32.900
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.156,41	37.300	39.500	39.700			40.300	40.600	41.200
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-11.574,85	-27.500	-26.100	-26.300			-26.900	-27.200	-27.800
Einzahlungen für Investitionstätig- keit									
Auszahlungen für Investitionstätig- keit									
25. Baumaßnahmen	11.795,56								
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	11.795,56								

31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.795,56								
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-23.370,41	-27.500	-26.100	-26.300			-26.900	-27.200	-27.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-23.370,41	-27.500	-26.100	-26.300			-26.900	-27.200	-27.800

A. Produkte des Teilhaushalts 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):

53 Ver- und Entsorgung

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

zugeordnete Produkte:

siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“

verantwortliche Person:

Steffen Ahrenhold

Budgetierungsbestimmungen:

Unter Berücksichtigung der Budgetierungsrichtlinie wird der Teilhaushalt zur Bewirtschaftungseinheit (Budget) gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO erklärt.

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	517.863,19	584.800	524.500	545.500	565.900	585.500	604.100
2. Zuwendungen und allgemeine Umla- gen	91.040,00	60.000	141.000	149.400	144.800	141.900	139.500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		3.800	3.400	3.100	2.800	2.400	2.100
7. Kostenerstattungen und Kostenumla- gen	14.050,68		12.300	15.300	8.400	6.300	5.200
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	574,00						
11. sonstige ordentliche Erträge	20.223,26	21.600	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900
12. Summe ordentliche Erträge	643.751,13	670.200	702.100	734.200	742.800	757.000	771.800
Ordentliche Aufwendungen							
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	282,00	300	300	300	300	300	300
18. Transferaufwendungen	405.636,00	528.200	426.700	448.500	415.400	483.500	458.300
20. Summe ordentliche Aufwendungen	405.918,00	528.500	427.000	448.800	415.700	483.800	458.600
21. ordentliches Ergebnis	237.833,13	141.700	275.100	285.400	327.100	273.200	313.200
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	237.833,13	141.700	275.100	285.400	327.100	273.200	313.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	237.833,13	141.700	275.100	285.400	327.100	273.200	313.200

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1. Steuern und ähnliche Abgaben	546.978,76	584.800	524.500	545.500			565.900	585.500	604.100
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.040,00	60.000	141.000	149.400			144.800	141.900	139.500
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.049,40		12.300	15.300			8.400	6.300	5.200
7. Zinsen und ähnliche Einzahl- ungen	1.214,00								
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	20.023,26	25.700	20.900	24.700			24.700	24.700	24.700
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	660.305,42	670.500	698.700	734.900			743.800	758.400	773.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									

13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	282,00	300	300	300			300	300	300
14. Transferauszahlungen	502.926,00	669.500	443.300	406.300			448.800	458.000	492.700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	503.208,00	669.800	443.600	406.600			449.100	458.300	493.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	157.097,42	700	255.100	328.300			294.700	300.100	280.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	157.097,42	700	255.100	328.300			294.700	300.100	280.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	157.097,42	700	255.100	328.300			294.700	300.100	280.500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
11. sonstige ordentliche Erträge	12.289,30	14.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
12. Summe ordentliche Erträge	12.289,30	14.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Ordentliche Aufwendungen							
21. ordentliches Ergebnis	12.289,30	14.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	12.289,30	14.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	12.289,30	14.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	12.289,30	16.700	13.000	15.400			15.400	15.400	15.400
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	12.289,30	16.700	13.000	15.400			15.400	15.400	15.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	12.289,30	16.700	13.000	15.400			15.400	15.400	15.400
Einzahlungen für Investitionstätig- keit									
Auszahlungen für Investitionstätig- keit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	12.289,30	16.700	13.000	15.400			15.400	15.400	15.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	12.289,30	16.700	13.000	15.400			15.400	15.400	15.400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
11. sonstige ordentliche Erträge	7.333,96	7.400	7.700	7.700	7.700	7.700	7.700
12. Summe ordentliche Erträge	7.333,96	7.400	7.700	7.700	7.700	7.700	7.700
Ordentliche Aufwendungen							
21. ordentliches Ergebnis	7.333,96	7.400	7.700	7.700	7.700	7.700	7.700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	7.333,96	7.400	7.700	7.700	7.700	7.700	7.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	7.333,96	7.400	7.700	7.700	7.700	7.700	7.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.333,96	8.800	7.700	9.100			9.100	9.100	9.100
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	7.333,96	8.800	7.700	9.100			9.100	9.100	9.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	7.333,96	8.800	7.700	9.100			9.100	9.100	9.100
Einzahlungen für Investitionstätig- keit									
Auszahlungen für Investitionstätig- keit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	7.333,96	8.800	7.700	9.100			9.100	9.100	9.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	7.333,96	8.800	7.700	9.100			9.100	9.100	9.100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplan- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	517.863,19	584.800	524.500	545.500	565.900	585.500	604.100
2. Zuwendungen und allgemeine Umla- gen	91.040,00	60.000	141.000	149.400	144.800	141.900	139.500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		3.800	3.400	3.100	2.800	2.400	2.100
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	574,00						
11. sonstige ordentliche Erträge	600,00	200	200	200	200	200	200
12. Summe ordentliche Erträge	610.077,19	648.800	669.100	698.200	713.700	730.000	745.900
Ordentliche Aufwendungen							
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	282,00	300	300	300	300	300	300
18. Transferaufwendungen	405.636,00	528.200	426.700	448.500	415.400	483.500	458.300
20. Summe ordentliche Aufwendungen	405.918,00	528.500	427.000	448.800	415.700	483.800	458.600
21. ordentliches Ergebnis	204.159,19	120.300	242.100	249.400	298.000	246.200	287.300
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	204.159,19	120.300	242.100	249.400	298.000	246.200	287.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	204.159,19	120.300	242.100	249.400	298.000	246.200	287.300

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1. Steuern und ähnliche Abgaben	546.978,76	584.800	524.500	545.500			565.900	585.500	604.100
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.040,00	60.000	141.000	149.400			144.800	141.900	139.500
7. Zinsen und ähnliche Einzahl- ungen	1.214,00								
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	400,00	200	200	200			200	200	200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	639.632,76	645.000	665.700	695.100			710.900	727.600	743.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
13. Zinsen und ähnliche Auszahlun- gen	282,00	300	300	300			300	300	300
14. Transferauszahlungen	502.926,00	669.500	443.300	406.300			448.800	458.000	492.700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	503.208,00	669.800	443.600	406.600			449.100	458.300	493.000
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	136.424,76	-24.800	222.100	288.500			261.800	269.300	250.800
Einzahlungen für Investitionstätig- keit									
Auszahlungen für Investitionstätig- keit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	136.424,76	-24.800	222.100	288.500			261.800	269.300	250.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit									

36. Finanzmittelveränderung	136.424,76	-24.800	222.100	288.500			261.800	269.300	250.800
-----------------------------	------------	---------	---------	---------	--	--	---------	---------	---------

B. Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.050,68		12.300	15.300	8.400	6.300	5.200
12. Summe ordentliche Erträge	14.050,68		12.300	15.300	8.400	6.300	5.200
Ordentliche Aufwendungen							
21. ordentliches Ergebnis	14.050,68		12.300	15.300	8.400	6.300	5.200
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	14.050,68		12.300	15.300	8.400	6.300	5.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	14.050,68		12.300	15.300	8.400	6.300	5.200

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.049,40		12.300	15.300			8.400	6.300	5.200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.049,40		12.300	15.300			8.400	6.300	5.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.049,40		12.300	15.300			8.400	6.300	5.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	1.049,40		12.300	15.300			8.400	6.300	5.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	1.049,40		12.300	15.300			8.400	6.300	5.200

Investitionsplan 2026/2027 - Gemeinde Wollbrandshausen

Verkauf von Bauplätzen (Maßnahme-Nr.: 51100202001)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	65.900	0	0	0	0	0,00	0	0	65.900,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00

Ausbau Baugebiet "Hinterdorfstr." (Maßnahme-Nr.: 54100202201)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	136.000	0	0	0	0,00	0	0	136.000,00
Auszahlungen	80.000	0	0	0	0	85.000,00	0	0	165.000,00

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

(ohne Kassenkredite)
- in € -

Art		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2026 ¹⁾	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2027 ¹⁾
1.	Geldschulden aus			
1.1	Anleihen	0	0	0
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	0	0	0
1.3	Liquiditätskrediten	0	0	0
1.4	sonstigen Geldschulden	0	0	0
2.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0
4.	Transferverbindlichkeiten	0	0	0
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0
	Schulden insgesamt	0	0	0

¹⁾ Die Zu- und Abgänge können in weitere Spalten getrennt angegeben werden

²⁾ Für die einzelnen Sondervermögen getrennte Angaben

³⁾ Barwert des kreditähnlichen Rechtsgeschäftes angeben

Stellenplan 2026/2027 - Teil A, B und Anhang und Stellenübersicht

Beschäftigte				Haushaltsjahr		Am 30.06.2025		Erläuterungen
				2027	2026	2025		
Art	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gruppe	Ergebnis	Ergebnis	besetzt	frei	
1 Tariflich Beschäftigte/r	1	Bauhofmit- arbeiter					0,1	keine Veränderung zum Vorjahr, Die Darstellung wurde von Anzahl Person auf prozentualen Zeitanteil geändert.
				1	1	0,9		
1 Tariflich Beschäftigte/r Ergebnis				1	1	0,9	0,1	
								keine Veränderung zum Vorjahr, Die Darstellung wurde von Anzahl Person auf prozentualen Zeitanteil geändert.
2 Sonstige Beschäftigte/r	2	Geringfügig Beschäftigte	Mindestlohn	0,11	0,11	0,11	0	
2 Sonstige Beschäftigte/r Ergebnis				0,11	0,11	0,11	0	
Gesamtergebnis				1,11	1,11	1,01	0,1	

Produkt	Organisations einheit	Entgeltgruppe		Gesamt
		EG 05	Minijob	
57301	Bauhof	1		1
57301 Ergebnis		1		1
57302	Dorfgemeinschaftshaus		0,11	0,11
57302 Ergebnis			0,11	0,11
Gesamtergebnis		1	0,11	1,11

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Wollbrandshausen zum 31.12.2022

Aktiva	Vorjahr 2021 -Euro-	Haushaltsjahr 2022 -Euro-	Passiva	Vorjahr 2021 -Euro-	Haushaltsjahr 2022 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	123.479,29	119.569,28	1. Nettoposition	2.221.103,24	2.735.369,06
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	123.479,29	119.569,28	1.1 Basisreinvermögen	854.442,64	854.442,64
2. Sachvermögen	1.434.064,51	1.896.415,62	1.1.1 Reinvermögen	854.442,64	854.442,64
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	74.651,70	57.726,70	1.2 Rücklagen	679.876,73	794.022,98
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	745.155,98	732.057,27	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	671.833,81	785.980,06
2.3 Infrastrukturvermögen	241.162,42	230.915,08	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	8.042,92	8.042,92
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	4.142,86	3.285,72	1.3 Jahresergebnis	114.146,25	59.679,69
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	16.123,76	13.984,40	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	114.146,25	59.679,69
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	352.827,79	858.446,45	<i>Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>	20.000,00	9.500,00
3. Finanzvermögen	40.422,45	61.433,50	1.4 Sonderposten	572.637,62	1.027.223,75
3.2 Beteiligungen	12.000,00	12.000,00	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	337.046,15	323.077,14
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	20.974,22	8.231,71	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	72.496,31	77.952,95
3.8 Privatrechtliche Forderungen	7.168,23	41.201,79	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	163.095,16	626.193,66
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	280,00	0,00	2. Schulden	17.084,17	56.067,66
4. Liquide Mittel	680.693,34	753.318,79	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.244,36	19.520,18
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	189,00	0,00	2.4 Transferverbindlichkeiten	5.099,00	34.010,00
BILANZSUMME	2.278.848,59	2.830.737,19	2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	28.745,00
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	5.099,00	5.265,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	740,81	2.537,48
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	740,81	2.537,48
			3. Rückstellungen	40.528,00	39.300,47
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	0,00	984,47
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	24.528,00	17.816,00
			3.8 Andere Rückstellungen	16.000,00	20.500,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	133,18	0,00
			BILANZSUMME	2.278.848,59	2.830.737,19

– Nicht werthaltige Bilanzpositionen sind nicht gedruckt, so dass die vom Land vorgegebene Numerik hier ggf. nicht fortlaufend ist. –

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Bilanz der Gemeinde Wollbrandshausen zum Stichtag 31.12.2022 wird gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Gieboldehausen, den 21.02.2025

Gemeinde Wollbrandshausen
Der Gemeindedirektor

B. Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere	- Euro -
1 Haushaltsreste	29.500,00
1.1 für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.500,00
1.2 für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2 Bürgschaften	0,00
3 Gewährleistungsverträge	0,00
4 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
5 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
6 Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00

Auszug aus dem Protokoll der 17. Sitzung Gemeinderates vom 18.03.2025

**TOP 5, öffentlich: Jahresabschlüsse 2019-2022 Beschluss gem. § 129 NKomVG
Vorlage: WP 21-26-Wb-0081**

Beschluss:

1. Die über-/außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden zur Kenntnis genommen und soweit die Zustimmung des Rates erforderlich ist, diese erteilt.
2. Die Jahresabschlüsse 2019, 2020, 2021 und 2022 werden in der vorliegenden Fassung nach § 129 Abs. 1 NKomVG beschlossen.
3. Der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in 2019 in Höhe von -37.653,02 € ist mit der aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage von insgesamt 695.866,98 € der kumulierten Jahresergebnisse der Vorjahre zu verrechnen. Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 542,40 € ist der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.
4. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in 2020 in Höhe von 13.619,85 € ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen.
5. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in 2021 in Höhe von 114.146,25 € ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen.
6. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in 2022 in Höhe von 52.942,03 € ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 6.737,66 € ist der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.
7. Dem Bürgermeister Thorsten Freiberg wird die vorbehaltlose Entlastung gem. § 129 Abs. 1 NKomVG für die Jahre 2019, 2020, 2021 und 2022 erteilt.

BGM Thorsten Freiberg hat an der Abstimmung nicht teilgenommen.

Ja 7 Nein 0 Enthaltung 0 Befangen 1

Die Richtigkeit des Auszuges wird beglaubigt. Gleichzeitig wird bescheinigt, dass zur Sitzung unter Mitteilung der Tagesordnung rechtzeitig und ordnungsgemäß eingeladen worden ist. Die Beschlussfähigkeit war gegeben.