

Gemeinde Wollbrandshausen



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

2024/2025

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 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

Investitionsübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Stellenplan und Stellenübersicht

Bilanz

Haushaltssatzung der Gemeinde Wollbrandshausen

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Wollbrandshausen für die Haushaltsjahre 2024 und 2025

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Wollbrandshausen in der Sitzung am 21.11.2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2024/2025 wird

	2024	2025
1. im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag		
1.1 der ordentlichen Erträge auf	730.000 €	739.000 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	936.600 €	903.300 €
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	687.200 €	697.000 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	830.600 €	977.400 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	76.500 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	133.000 €	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	687.200 €	773.500 €
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	963.600 €	980.400 €

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem in den Haushaltsjahren 2024 und 2025 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 229.000 € bzw. 116.100 € festgesetzt.

§ 5

Die Festsetzung der Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern erfolgt ab 2024 durch eine besondere Hebesatzsatzung.

Nachrichtlich:

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

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen sind als unerheblich im Sinne von § 117 Abs. 1 NKomVG anzusehen, wenn sie im Haushaltsjahr 5.000 Euro pro Buchungsstelle nicht überschreiten.

Als erheblich im Sinne des § 115 Abs. 2 Nr. 1 NKomVG gilt ein Fehlbetrag des Ergebnishaushalts, der drei Prozent des Gesamthaushaltsvolumens des Ergebnishaushalts im laufenden Haushaltsjahr übersteigt.

Als erheblich sind Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen im Sinne des § 115 Abs. 2 Nr. 2 NKomVG anzusehen, wenn sie im Einzelfall zwei Prozent des Volumens der Gesamtaufwendungen bzw. der Gesamtauszahlungen übersteigen.

Als erheblich im Sinne des § 8 Abs. 1 KomHKVO gelten Beträge, wenn sie im Einzelfall ein Prozent des Volumens der Gesamtaufwendungen bzw. der Gesamtauszahlungen oder der Gesamterträge bzw. der Gesamteinzahlungen 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 Bürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

- 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.

Die Zielberichterstattung ist in das unterjährige Berichtswesen eingebunden.

Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Vertretung hat die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Wollbrandshausen und die Jahresabschlüsse 2010-2018 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 2022 fehlen die Zu- und Abgänge zu den Vermögenswerten sowie die Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten. In die folgenden Zahlen für das Rechnungsjahr 2022 sind deshalb für diese Positionen die Planansätze eingeflossen.

Entwicklung des Gesamtergebnisses

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erträge	712.889	737.700	730.000	739.000	801.200	825.400	843.400
Aufwendungen	670.904	754.700	936.600	903.300	940.700	970.100	997.800
Ordentliches Ergebnis	41.985	-17.000	-206.600	-164.300	-139.500	-144.700	-154.400

* 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 2024 in Höhe von 206.600 € und für 2025 in Höhe von 164.300 €. 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. Dies ist aufgrund der Jahresüberschüsse aus den Jahren 2018 folgende zweifelsfrei gegeben. Die Bilanz zum 31.12.2018 weist Rücklagen aus Vorjahren i.H.v. **516.651,62 Euro** sowie ein Jahresergebnis in Höhe von **186.715,88 Euro** aus. Dieser Betrag i.H.v. insgesamt **703.367,50 Euro** kann grundsätzlich zur Verrechnung mit geplanten Fehlbeträgen herangezogen werden (§110 Abs. 5 NKomVG). Berücksichtigt man für die Jahre 2019-2023 die geplanten Jahresergebnisse, müssen zur Deckung dieses Zeitraumes 76.200 Euro aus der Überschussrücklage entnommen werden. Damit würde ein Betrag i.H.v. **627.167,50 Euro** in der Überschussrücklage verbleiben, der geeignet ist, den Fehlbetrag 2024/2025 sowie 2026 und anteilig auch 2027 auszugleichen. Anzumerken ist, dass die tatsächlichen Ergebnisse für die noch offenen Jahre 2019-2023 voraussichtlich mit deutlich über der Planung liegenden Überschüssen abschließen

werden.

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

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

§ 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	2024	Anteil in %	2025	Anteil in %
Steuern und ähnliche Abgaben	553.600	75,85	584.800	79,14
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.700	12,01	60.900	8,25
Auflösungserträge aus Sonderposten	42.800	5,86	47.400	6,41
Öffentlich-rechtliche Entgelte		0,0		0,0
Privatrechtliche Entgelte	13.900	1,9	13.900	1,88
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.000	1,37	10.000	1,35
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	400	0,05	400	0,05
Sonstige ordentliche Erträge	21.600	2,96	21.600	2,92
Summe ordentliche Erträge	730.000	100	739.000	100

Steuern und ähnliche Abgaben

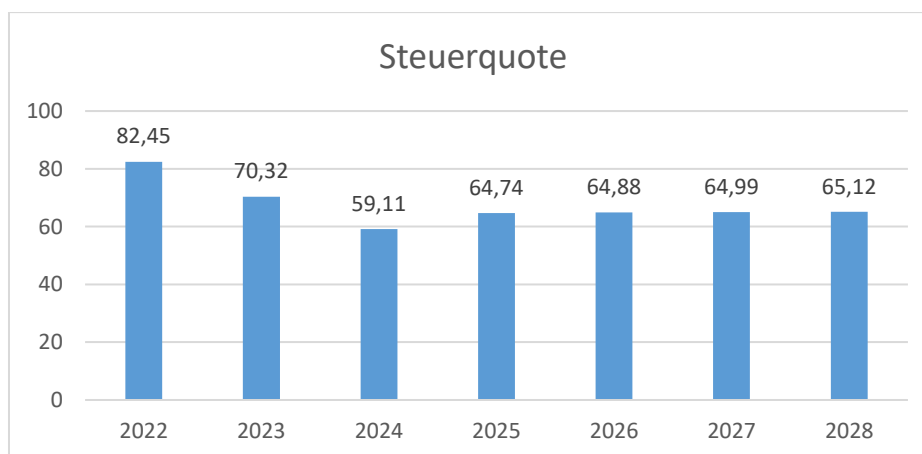
Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Grundsteuer A	15.299	14.800	14.800	14.800	14.800	14.800	14.800
Grundsteuer B	72.141	71.000	71.800	72.600	73.400	74.200	75.000
Gewerbsteuer	169.953	170.000	180.000	192.000	201.200	207.400	213.600
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	226.886	241.700	253.700	271.200	286.100	298.700	310.600
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	28.014	29.500	29.600	30.500	31.100	31.700	32.100
Vergnügungssteuer							
Hundsteuer	3.861	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
	516.154	530.700	553.600	584.800	610.300	630.500	649.800

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

Die Planansätze bei der Grundsteuer A und B sowie bei der Gewerbsteuer orientieren sich an der Jahresveranlagung 2024 und an den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2023 bis 2027 (vgl. Bek. d. MI. v. 23.06.2023 - 33.22 - 10301/01). Diese gehen zumindest im Bereich der Gewerbsteuer von konstanten bzw. von steigenden Steuereinnahmen aus. Es bleibt abzuwarten, inwieweit Konjunkturschwächen in den Folgejahren hier zu negativen Auswirkungen führen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird sich den Orientierungsdaten folgend für 2024 und 2025 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	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Land	1.154						
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Gem.	103.040	116.500	86.800	60.000	91.100	92.900	94.700
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Land							
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Gem. (GV)	4.471	3.000	900	900	900	900	900
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – übrige Bereiche	572						
	109.237	119.500	87.700	60.900	92.000	93.800	95.600

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 2023 bis 2027.

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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse		36.200	36.900	37.400	37.000	36.700	36.300
Erträge aus SoPo für Sammelposten							
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		5.900	5.900	10.000	16.000	18.500	15.800
	21.400	42.100	42.800	47.400	53.000	55.200	52.100

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	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Verwaltungsgebühren	40	200					
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	7.480						
	7.520	200	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 (s.u.) veranschlagt, da es sich bei der Mietentgeltordnung des Dorfgemeinschaftshauses nicht um eine Satzung handelt, so dass die Erträge nicht öffentlich-rechtlich zu vereinnahmen sind.

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Mieten und Pachten	4.097	4.200	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
Erträge aus Verkauf							
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.772	12.000	9.800	9.800	9.800	9.800	9.800
	5.869	16.200	13.900	13.900	13.900	13.900	13.900

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 Privatpersonen vereinnahmt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erstattungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	6.969	7.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Erstattungen von übrigen Bereichen	4.395						
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte							
	11.364	7.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000

Hier werden die Erstattungen durch den Landkreis im Rahmen der Jugendhilfevereinbarung (Kita) und die Erstattungen von der Samtgemeinde für die Pflegearbeiten am Friedhof durch den Bauhof Wollbrandshausen abgebildet.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zinserträge - Kreditinstitute							
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	240	300	400	400	400	400	400
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen		500					
	240	800	400	400	400	400	400

Geringfügige Erträge werden aus Beteiligungen erzielt.

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Konzessionsabgaben	21.057	21.000	21.400	21.400	21.400	21.400	21.400
Säumniszuschläge	175	200	200	200	200	200	200
Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen							
Erträge aus der Auflösung v. Überstunden							
Erträge aus der Auflösung v. Urlaub							
Sonstige nicht zahlungs-wirksame ordentliche Erträge	273						
	21.505	21.200	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600

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

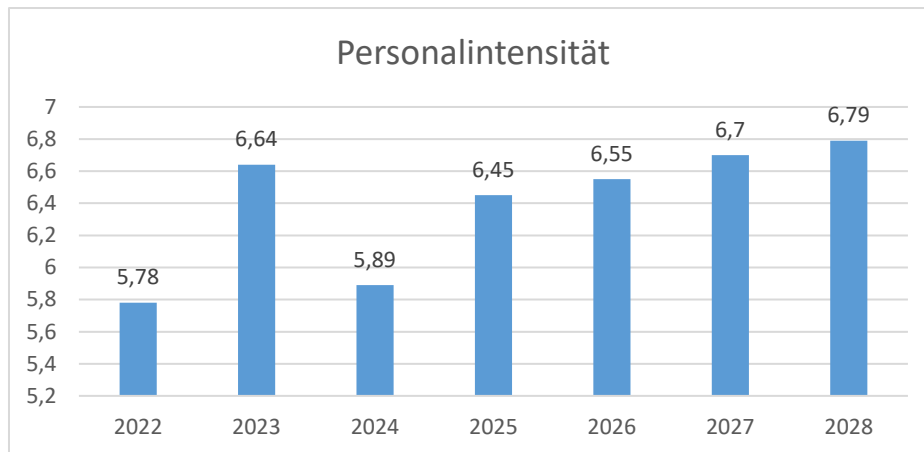
Bezeichnung	2024	Anteil in %	2025	Anteil in %
Personalaufwendungen	54.200	5,79	57.300	6,34
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.000	11,21	71.300	7,89
Abschreibungen	66.400	7,09	71.600	7,93
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	300	0,03	300	0,03
Transferaufwendungen	544.100	58,09	528.300	58,49
Sonstige ordentliche Aufwendungen	166.600	17,79	174.500	19,32
Summe ordentliche Aufwendungen	936.600	100	903.300	100

Personalaufwendungen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Entgelte Beschäftigte	28.464	39.500	44.000	46.500	49.200	52.000	55.000
Entgelte sonstige Beschäftigte							
SozVers Arbeitnehmer	5.744	8.600	9.200	9.800	10.400	11.000	11.700
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden	557	500	500	500	500	500	500
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub	428	500	500	500	500	500	500
	35.193	49.100	54.200	57.300	60.600	64.000	67.700

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	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.803	18.800	32.300	21.300	21.300	21.300	21.800
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	21.238	10.000	30.500	10.500	10.500	10.500	10.500
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	6.063	3.200	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.645	2.000	8.200	6.500	6.500	6.000	6.500
Mieten und Pachten							
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.592	16.900	22.600	22.600	22.900	22.900	23.200
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	418	300	400	400	400	400	400
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.296	9.500	7.600	6.600	6.600	6.600	6.600
Ehrungen, Repräsentationen und Verfügungsmittel			600	600	600	600	600
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	245	400					
	68.300	61.100	105.000	71.300	71.600	71.100	72.400

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 pauschalierte Ansätze aus den Erfahrungswerten der Vorjahre eingestellt.

Als größere Maßnahme sind hier Unterhaltungsarbeiten am DGH sowie der Austausch von einem Fenster und der Tür im Eingang für den Sportbereich zu nennen. Außerdem sind Ausbesserungsarbeiten an Straßen im Rahmen des Glasfaserausbaus vorgesehen. Im Bereich des Spielplatzes ist eine Überprüfung und eventuelle Erneuerung und Ausbesserung der Anlage geplant.

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.

Abschreibungen

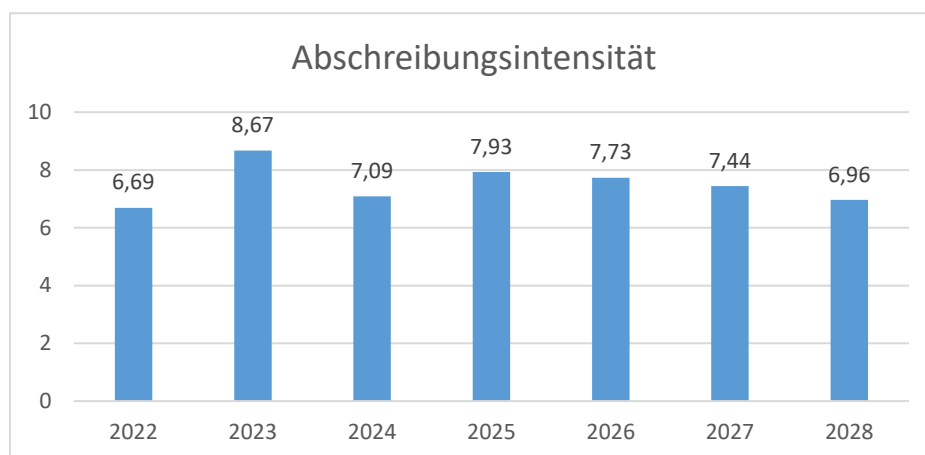
Die Abschreibungen entwickeln sich auf Grund der durchgeführten und vorgesehenen Investitionen entsprechend und erhöhen den Aufwand wie folgt:

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abschreibungen auf immaterielle VMGS		3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke		700	700	700	100	100	100
Abschreibungen auf Gebäude		13.000	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		45.100	45.100	50.200	50.200	50.200	47.200
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		900	900	900	2.400	1.600	1.600
Abschreibungen auf Fahrzeuge							
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.100	2.600	2.700	2.900	3.200	3.400
Sonstige Abschreibungen auf Forderungen							
	44.900	65.400	66.400	71.600	72.700	72.200	69.400

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.

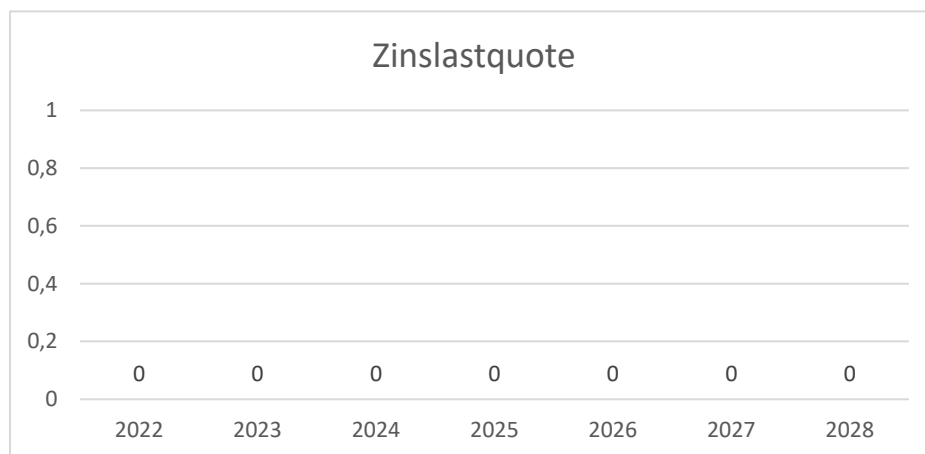


Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zinsaufwendungen – Kreditinstitute							
Zinsaufwendungen – Liquiditätskredite							
Verzinsung von Steuernachzahlungen	0	300	300	300	300	300	300
	0	300	300	300	300	300	300

Zinsaufwendungen sind nicht veranschlagt. Die Gemeinde Wollbrandshausen ist schuldenfrei. Die Aufnahme von Krediten ist ebenfalls nicht vorgesehen und 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 74 % aller Erträge.

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – pr. Unternehmen							
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – übrige Bereiche			100	100	100	100	100
Steuerbeteiligungen	17.150	17.000	19.000	19.500	21.000	22.000	22.500
Kreisumlage	223.216	253.000	325.000	317.900	331.900	346.100	360.000
Samtgemeindeumlage	140.824	151.800	200.000	190.800	199.200	207.700	215.000
	381.190	421.800	544.100	528.300	552.200	575.900	597.600

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 46,8 v. H., die Samtgemeinde eine Umlage in Höhe von 30 v. H. Festzustellen ist, dass trotz gleichbleibender prozentualer Festsetzungen der Umlagen die realen Umlagelasten weiter steigen. Bei der Veranschlagung des Ansatzes für die Umlagen werden sowohl die in Vorjahren gebildeten als auch die zu bildenden künftigen Rückstellungen berücksichtigt.

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. Kreis- und Samtgemeindeumlage berechnen sich nach dem tatsächlichen Steueraufkommen (viertes Quartal Vorvorjahr bis drittes Quartal Vorjahr).

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.168	5.000	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.016	4.400	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
Geschäftsaufwendungen	6.250	6.200	6.700	6.700	7.200	7.200	7.700
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.513	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (Ifd. Verw.) - Gemeinden	124.100	139.400	147.400	155.300	163.600	166.900	170.200
	141.047	157.000	166.600	174.500	183.300	186.600	190.400

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

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 sind die Zahlungen an die Samtgemeinde für die Inanspruchnahme von Verwaltungspersonal durch die Gemeinde Wollbrandshausen. Hier sind die mit SGA-Beschluss gefassten Werte unter Berücksichtigung von Tarifsteigerungen zugrunde gelegt, da aktuell noch kein neuer Berechnungsmodus auf Ebene der Mitgliedsgemeinden festgelegt worden ist. 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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Spielplätze	8.900	2.300	2.600	2.700	2.900	3.100	3.300
Gemeindestraßen	7.000	7.100	7.800	8.200	8.900	9.200	9.800
Öffentliches Grün	11.000	21.200	23.200	24.500	26.600	27.700	29.300
Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen	9.000	16.500	18.100	19.100	20.700	21.600	22.800
	35.900	47.100	51.700	54.500	59.100	61.600	65.200

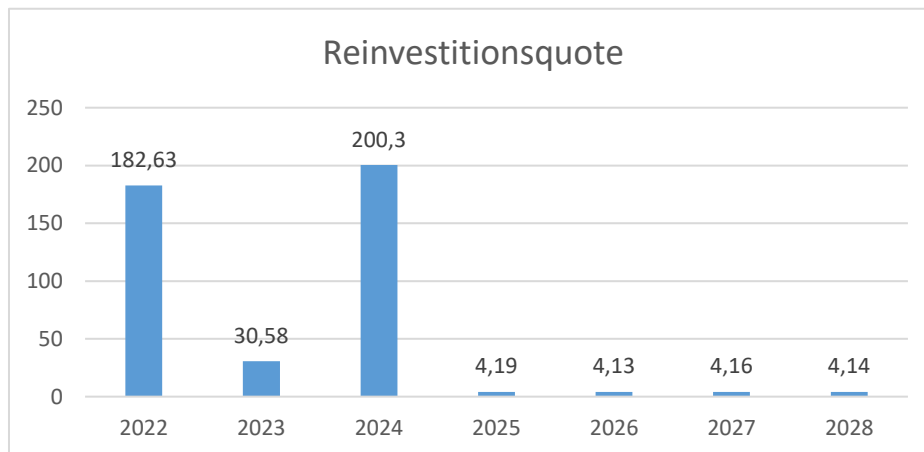
Finanzierung der geplanten Investitionen und ihre finanziellen Auswirkungen auf die folgenden Jahre

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. Die Kosten für diese Maßnahme werden sich voraussichtlich auf 85.000 Euro belaufen. Außerdem ist die Anschaffung eines Aufsitzmähers für den Bauhof mit Kosten von 15.000 Euro geplant. Für die energetische Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses sind zunächst Planungskosten i.H.v. 30.000 Euro angesetzt. Hier muss das Konzept der Firma Target abgewartet werden, aus dem ersichtlich sein wird, in welchem Umfang und in welchen Bereichen Sanierungsmaßnahmen erforderlich sind. Investive Einzahlungen werden erst in 2025 für die Maßnahme „Hinterdorfstraße“ i.H.v. 76.500 Euro erwartet.

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

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



Beteiligungen

Bioenergie Wollbrandshausen-Krebeck eG

Allgemeine Informationen:

Unternehmenssitz: Rote Str. 13, 37434 Krebeck

Tel. 05507 / 2552, Fax 05507/ 915273

E-Mail: k.heine@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.

Beteiligungsverhältnisse

Das Geschäftsguthaben beträgt 1.263.00 €. (Bilanz 2020) 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 Karl Heine, Krebeck (Vorsitzender)

Herr Kai Helmrich

Herr Thorsten Freiberg, Wollbrandshausen

Aufsichtsrat:

Helmrich, Josef	Aufsichtsratsvorsitzender
Hobrecht, Eckhard	Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender
Bleckert, Manfred	
Döring, Friedhelm	
Eger, Matthias	
Hörschelman, Stephan	
Dr. Rudolph, Martin	
Professor Ruwisch, Volker	
Wollborn, Thomas	
Müller, Karl	

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 Unternehmen 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

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Bilanz	12.607.241,00	11.181.440,00	11.756.686,00	10.226.586,00	9.766.345,00	9.797.517,00	10.642.319,00	11.555.580,00
Verbindlichkeiten	8.389.871,00	7.326.353,00	8.292.319,00	6.963.653,00	6.705.846,00	7.104.179,00	8.007.490,00	8.947.457,00
Umsatzerlöse	3.956.527	4.002.898,00	3.788.984,00	3.714.863,00	3.628.844,00	3.720.268,00	3.690.697,00	3.616.735,00
Jahresergebnis	258.538	428.963,00	244.348,00	184.025,00	251.846,00	90.475,00	46.512,00	-79.380,00

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 2022 erhalten) betrug 480 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

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

Stand jeweils zum 31.12.	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Gesamt	1.500.636	2.623.036	3.197.436	3.234.536	3.189.136	3.255.736	3.187.136	3.117.436	3.048.236	2.981.836

Entwicklung der Schulden

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten belaufen sich zum 31.12.2023 auf **0 Euro**, die Gemeinde Wollbrandshausen war und ist **schuldenfrei**. Im Haushalt 2024/2025 und in der mittelfristigen Finanzplanung sind ebenfalls keine Kreditaufnahmen veranschlagt.

Entwicklung der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln

Nach § 22 KomHKVO hat die Gemeinde ihre Zahlungsfähigkeit durch eine Liquiditätsplanung zu steuern. Die Einzahlungen und Auszahlungen entwickeln sich insgesamt wie folgt:

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	80.649	7.300	-143.400	-280.400	-123.900	-126.200	-136.100
Saldo Investitionstätigkeit	-8.024	-20.000	-133.000	73.500	-3.000	-3.000	-3.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit							
Saldo Einzahlungen/Auszahlungen = Finanzmittelveränderung	72.625	-12.700	-276.400	-206.900	-126.900	-129.200	-139.100

Als Liquidität wird die Fähigkeit definiert, zu jeder Zeit den Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können. Die Finanzrechnung zum **31.12.2022** weist einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von **753.318,79 Euro** aus. Unter Berücksichtigung des Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt für 2023 mit -12.700 Euro und 2024 mit -276.400 Euro angegeben ist, werden sich die liquiden Mittel zwar verringern, aber immer noch im mittleren sechsstelligen Bereich liegen.

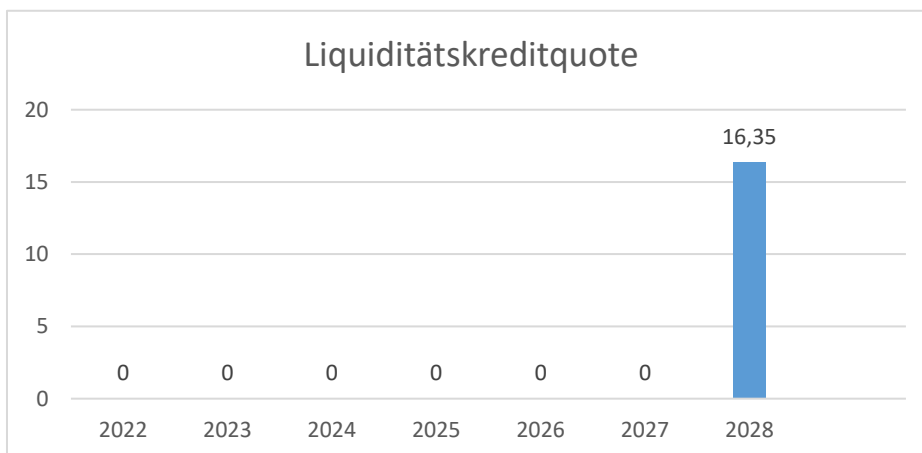
Unter Berücksichtigung des Ist-Kassenbestandes und der geplanten Finanzmittelveränderungen, wird sich die Liquidität bis zum Ende des Planungszeitraumes wie folgt verändern:

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 geplant	740.618,79
Finanzmittelstand 2024	464.218,79
Finanzmittelstand 2025	257.318,79
Finanzmittelstand 2026	130.418,79

Finanzrechnung und –planung	
Finanzmittelstand 2027	1.218,79
Finanzmittelbestand Ende 2028	-137.881,21

Liquiditätskredite mussten bisher zu keinem Zeitpunkt aufgenommen werden. Deshalb wird für die Veranschlagung in der Haushaltssatzung für die beiden Haushaltsjahre 2024/2025 der jeweilige genehmigungsfreie Höchstbetrag an Liquiditätskrediten als sachgerecht angesehen.

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Sollte sich die Planung wie vorgesehen entwickeln, müssen erst ab 2028 Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden.



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 2018		703.367,50
	Planergebnis	Voraussichtliches Ergebnis
Jahresergebnis 2019	0	
Jahresergebnis 2020	-21.600	
Jahresergebnis 2021	-15.900	
Jahresergebnis 2022	-21.700	
Jahresergebnis 2023	-17.000	
Überschussrücklage Ende 2023	627.167,50	
Jahresergebnis 2024	-206.600	
Jahresergebnis 2025	-164.300	
Jahresergebnis 2026	-139.500	
Jahresergebnis 2027	-144.700	
Jahresergebnis 2028	-154.400	
Bestand Überschussrücklage Ende 2028	-182.332,50	

Die Planergebnisse der noch nicht erstellten Jahresrechnungen ab 2019 waren mit geringen Fehlbeträgen geplant. Nach hiesigen Erkenntnissen werden alle Jahre deutlich besser als geplant mit Überschüssen abschließen. Auf die voraussichtlichen Ergebnisse wird hier allerdings nicht weiter eingegangen, da für die Fiktion des Haushaltsausgleichs 2024-2025 die Überschussrücklage Ende 2023 unter Berücksichtigung der Planergebnisse mehr als ausreichend ist.

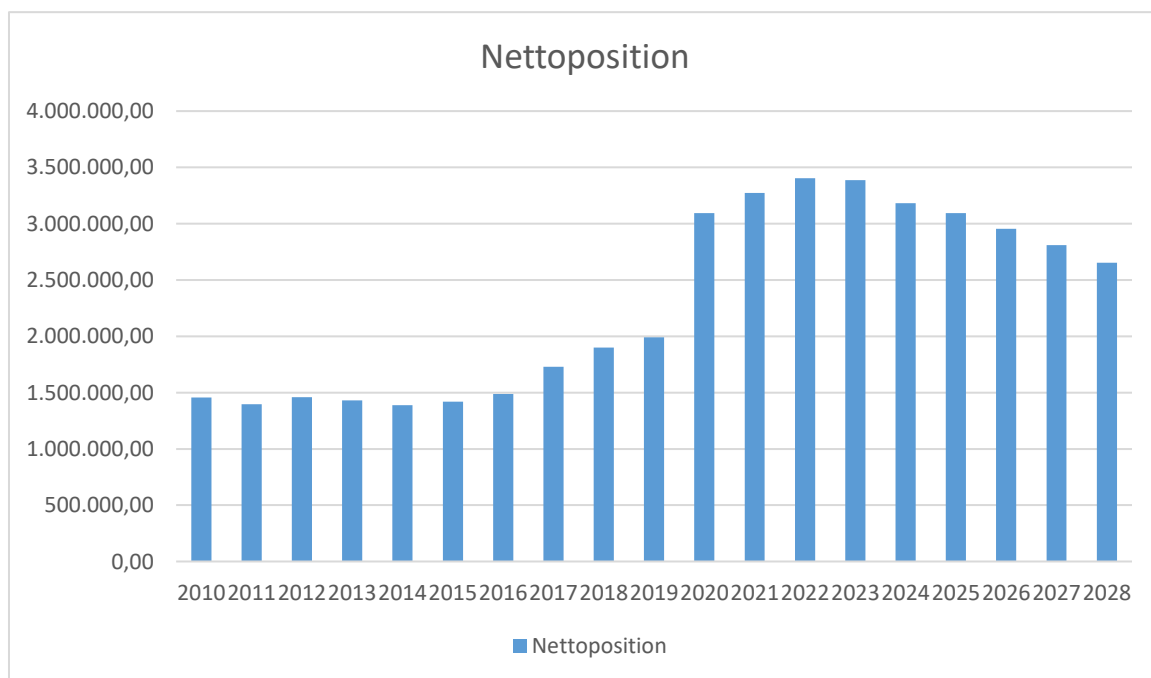
Entwicklung der Nettoposition

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	1.989.592,38
2020	3.092.992,38
2021	3.273.092,38
2022	3.404.392,38
2023	3.387.392,38
2024	3.180.792,38
2025	3.092.992,38
2026	2.953.492,38
2027	2.808.792,38
2028	2.654.392,38

Als Nettoposition 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 Nettoposition der Gemeinde Wollbrandshausen hat sich seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 bis Ende 2018 um über 400.000 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, das bereits im Vorjahr Gegenstand der mittelfristigen Ergebnisplanung war, ein nur geringfügig schlechteres Ergebnis ab.

Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen		Vorjahres- planung 2024	Ansatz 2024	Abweichung 2024
	Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	556.900	553.600	-3.300
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.800	87.700	-41.100
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	41.800	42.800	1.000
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	200	0	-200
6.	Privatrechtliche Entgelte	16.200	13.900	-2.300
7.	Kostenerstattungen und -umlagen	7.000	10.000	3.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	800	400	-400
11.	Sonstige ordentliche Erträge	21.200	21.600	400
12.	=Summe ordentliche Erträge	772.900	730.000	-42.900
	Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	50.600	54.200	3.600
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	62.100	105.000	42.900
16.	Abschreibungen	66.100	66.400	300
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	300	300	0
18.	Transferaufwendungen	437.300	544.100	106.800
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	157.000	166.600	9.600
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	773.400	936.600	163.200
21.	Ordentliches Ergebnis	-500	-206.600	-206.100
Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen		Vorjahres- planung 2024	Ansatz 2024	Abweichung 2024
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	731.100	687.200	-43.900

16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	706.300	830.600	124.300
23.	Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0	0	0
30.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	133.000	133.000
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, die sich prozentual nicht erhöht haben, stellen eine deutliche Belastung für den Haushalt der Gemeinde Wollbrandshausen dar. Hier wird sich der finanzielle Spielraum weiter verengen. Letztendlich binden die Transferaufwendungen fast 75 % 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, so dass zusätzliche Belastungen durch Zins- und Tilgungsleistungen vermieden werden können.

Anpassung der gemeindlichen Einrichtungen auf Grund der Bevölkerungsentwicklung

Das Geographische Institut der Universität Göttingen/Abteilung Humangeographie wurde mit einer Projektstudie zum demographischen Wandel und seine Auswirkungen auf die Samtgemeinde Gieboldehausen beauftragt; das Ergebnis dieser Untersuchungen wurde im Mai 2007 veröffentlicht. Die Ergebnisse der innovativen Prognoserechnung zeigen auf, dass die Bevölkerung der Samtgemeinde bis zum Jahr 2020 um 3,9 % abnehmen wird. Wesentlich bedeutsamer für die Kommunalplanung, so die Studie weiter, werde eine stark ausgeprägte Verschiebung der Altersstruktur hin zu den höheren Altersklassen sein, wobei die Zahl der 3- bis 6-Jährigen um 24 % abnehmen und die der über 75-Jährigen um 47 % ansteigen werde.

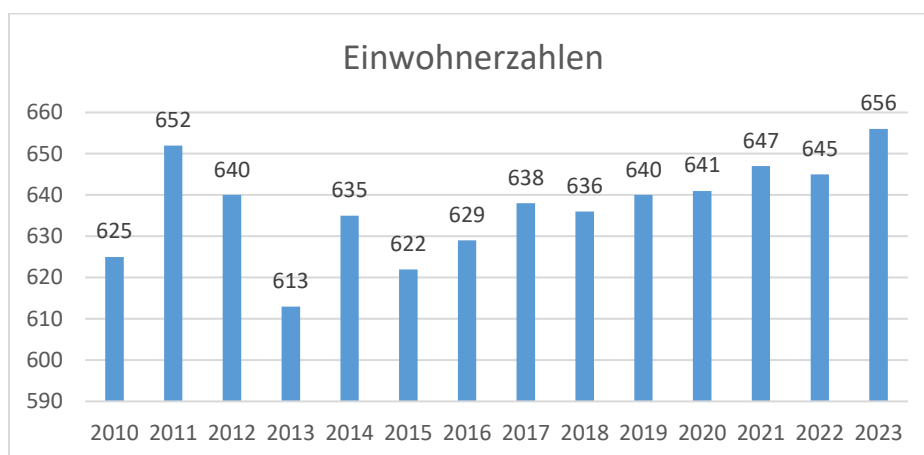
Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird sich langfristig verringern, der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen angewiesen sind, wird steigen. Dies wird zu einer Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

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 30.06.2023 weist eine Einwohnerzahl von 656 aus. Seit dem Jahr 2015 steigen die Einwohnerzahlen -wenn auch nur geringfügig- aber kontinuierlich an.



Offene Jahresabschlüsse - Zeitplan

Der Gemeinderat hat die erste Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und die geprüften Jahresabschlüsse **2010 bis 2018** beschlossen.

Die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2019 bis 2021 ist nach derzeitigem Zeitplan für das Haushaltsjahr 2024 vorgesehen. Bis Ende des Haushaltsjahres 2025 sollen die Abschlüsse für die Jahre 2022 bis 2024 folgen. Im Anschluss daran ist beabsichtigt, bis Ende 2027 die Jahre 2025 und 2026 abschließend aufzustellen und vorzulegen. Unter der Voraussetzung, dass dieser Zeitplan eingehalten werden kann, würde somit Anfang 2028 die Jahresrechnung 2027 vorgelegt werden und damit ab diesem Zeitpunkt den Vorgaben des NKomVG entsprechen werden.

Ergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1		2	3	4	5	6	7	8
	Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	516.154,43	530.700	553.600	584.800	610.300	630.500	649.800
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.236,63	119.500	87.700	60.900	92.000	93.800	95.600
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		42.100	42.800	47.400	53.000	55.200	52.100
4.	sonstige Transfererträge							
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	7.520,00	200					
6.	privatrechtliche Entgelte	5.869,21	16.200	13.900	13.900	13.900	13.900	13.900
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.364,10	7.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	240,00	800	400	400	400	400	400
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen							
10.	Bestandsveränderungen							
11.	sonstige ordentliche Erträge	21.504,59	21.200	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
12.	= Summe ordentliche Erträge	671.888,96	737.700	730.000	739.000	801.200	825.400	843.400
	Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	35.192,99	49.100	54.200	57.300	60.600	64.000	67.700
14.	Versorgungsaufwendungen							
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.300,14	61.100	105.000	71.300	71.600	71.100	72.400
16.	Abschreibungen	273,00	65.400	66.400	71.600	72.700	72.200	69.400
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		300	300	300	300	300	300
18.	Transferaufwendungen	381.190,00	421.800	544.100	528.300	552.200	575.900	597.600
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	141.047,41	157.000	166.600	174.500	183.300	186.600	190.400
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	626.003,54	754.700	936.600	903.300	940.700	970.100	997.800
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	45.885,42	-17.000	-206.600	-164.300	-139.500	-144.700	-154.400
22.	außerordentliche Erträge	23.883,00						
23.	außerordentliche Aufwendungen							
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	23.883,00						
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	69.768,42	-17.000	-206.600	-164.300	-139.500	-144.700	-154.400
26.	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO							

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
			2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	532.791,22	530.700	553.600	584.800	610.300	630.500	649.800
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.130,43	119.500	87.700	60.900	92.000	93.800	95.600
3. sonstige Transfereinzahlungen							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.970,00	200					
5. privatrechtliche Entgelte	7.642,21	16.200	13.900	13.900	13.900	13.900	13.900
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.256,08	7.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	600,00	800	400	400	400	400	400
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	24.491,10	21.200	21.600	27.000	27.000	27.000	27.000
= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	688.881,04	695.600	687.200	697.000	753.600	775.600	796.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	34.162,23	48.100	53.200	56.300	59.600	63.000	66.700
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	59.315,80	61.100	105.000	71.300	71.600	71.100	72.400
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen		300	300	300	300	300	300
14. Transferauszahlungen	358.991,00	421.800	505.500	669.600	557.300	575.400	597.600
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	155.762,63	157.000	166.600	179.900	188.700	192.000	195.800
= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	608.231,66	688.300	830.600	977.400	877.500	901.800	932.800
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	80.649,38	7.300	-143.400	-280.400	-123.900	-126.200	-136.100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	463.098,50						
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	11.245,91			76.500			
20. Veräußerung von Sachvermögen	23.610,00						
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit							
= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	497.954,41			76.500			
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
25. Baumaßnahmen	505.978,34	20.000	115.000				
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			18.000	3.000	3.000	3.000	3.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
28. Aktivierbare Zuwendungen							
29. Sonstige Investitionstätigkeit							
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	505.978,34	20.000	133.000	3.000	3.000	3.000	3.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-8.023,93	-20.000	-133.000	73.500	-3.000	-3.000	-3.000
= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	72.625,45	-12.700	-276.400	-206.900	-126.900	-129.200	-139.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							

33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							
35.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)							
36.	Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)	72.625,45	-12.700	-276.400	-206.900	-126.900	-129.200	-139.100

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)

2024						
Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	64.000	392.300	-328.300	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	666.000	544.300	121.700	0	0	0
Summe	730.000	936.600	-206.600	0	0	0

2025						
Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	68.800	374.800	-306.000	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	670.200	528.500	141.700	0	0	0
Summe	739.000	903.300	-164.300	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 KomHKVO

A:

2024										
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	11
01 Gemeindeverwaltung	25.200	324.900	-299.700	0	133.000	-133.000	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	662.000	505.700	156.300	0	0	0	0	0	0	0
Summe	687.200	830.600	-143.400	0	133.000	-133.000	0	0	0	0

2025										
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	11
01 Gemeindeverwaltung	26.500	307.600	-281.100	76.500	3.000	73.500	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	670.500	669.800	700	0	0	0	0	0	0	0
Summe	697.000	977.400	-280.400	76.500	3.000	73.500	0	0	0	0

B:

Zusammenfassung	Einzahlungen		Auszahlungen	
	2024	2025	2024	2025
Laufende Verwaltungstätigkeit	687.200	697.000	830.600	977.400
Investitionstätigkeit	0	76.500	133.000	3.000
Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0
Summe	687.200	773.500	963.600	980.400

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
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
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

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 2024/2025

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 2024	Ist 2024
36601 Spielplätze					
1	Bis zum Ende des Jahres 2024 sollen Spielgeräte und Anlagen erneuert und ausgebaut werden, um die Attraktivität des Spielplatzes weiterhin sicherzustellen.	Spielplatzüberprüfung	Umsetzungsquote (%)	100	
54100 Gemeindestraßen					
2	Im Rahmen des Glasfaserausbaus sollen bis Ende des Jahres 2024 Ausbesserungsarbeiten an den Gemeindestraßen erfolgen.	Ausführung und Umsetzung der Ausbesserungsarbeiten	Umsetzungsquote (%)	100	
3	Bis zum Ende des Jahres 2024 soll der Ausbau des Baugebietes „Hinterdorfstraße“ erfolgen.	Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2024	Umsetzungsquote (%)	100	
57301 Bauhof					
4	Ein Aufsitzmäher soll im Jahr 2024 angeschafft werden.	Ausschreibung, Umsetzung / Beschaffung in 2024	Umsetzungsquote (%)	100	
5	Zur Sicherstellung und Aufrechterhaltung des Betriebs des Bauhofes sollen im Jahr 2024 im Rahmen von Neu- und Ersatzbeschaffungen Maschinen und Geräte angeschafft werden.	Ausschreibung, Umsetzung / Beschaffung in 2024	Umsetzungsquote (%)	100	
57302 Wirtschaftliche Einrichtung und Unternehmen					
6	Ein Defibrillator soll im Jahr 2024 angeschafft werden.	Ausschreibung, Umsetzung / Beschaffung in 2024	Umsetzungsquote (%)	100	
7	Bis zum Ende des Jahres 2024 soll ein Fenster und eine Tür im Sportbereich der Mehrzweckhalle ausgetauscht werden.	Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2024	Umsetzungsquote (%)	100	
8	Die Mehrzweckhalle (MZH) soll bis Ende des Jahres 2024 hinsichtlich einer energetischen Sanierung bewertet werden.	Erstellung eines Sanierungskonzeptes	Umsetzungsquote (%)	100	

Nr.	Produktziel	Maßnahmen	Zielkennzahl	Plan 2025	Ist 2025
57301 Bauhof					
1	Zur Sicherstellung und Aufrechterhaltung des Betriebs des Bauhofes sollen im Jahr 2025 im Rahmen von Neu- und Ersatzbeschaffungen Maschinen und Geräte angeschafft werden.	Ausschreibung, Umsetzung / Beschaffung in 2025	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 2024/2025

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 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 Budget 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.

4. Budgetbereiche

Die im Haushaltsplan ausgewiesenen Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte bilden jeweils separate Budgets. Es wird unterschieden zwischen Allgemeinbudgets und Querschnittbudgets. Einem Allgemeinbudget gehören im Teilergebnishaushalt alle ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen, im Teilfinanzhaushalt alle Ein- und Auszahlungen an. Querschnittbudgets werden aus Kontenklassen, Kontengruppen oder Kontenarten gebildet, die aus den Allgemeinbudgets ausgegliedert werden.

Allgemeinbudgets:

Budget-Nr.	Budgetinhalt
Budget 01.1	Erträge und Aufwendungen aus Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung
Budget 01.2	Einzahlungen und Auszahlungen aus Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung aus laufender Verwaltungstätigkeit der Gemeindeverwaltung
Budget 01.3	Einzahlungen und Auszahlungen aus Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung aus Investitionstätigkeit der Gemeindeverwaltung
Budget 90.1	Erträge und Aufwendungen aus Teilhaushalt 90 allgemeiner Finanzwirtschaft

Budget 90.2	Einzahlungen und Auszahlungen aus Teilhaushalt 90 allgemeiner Finanzwirtschaft
Budget 90.3	Einzahlungen und Auszahlungen aus Teilhaushalt 90 allgemeiner Finanzwirtschaft aus Investitionstätigkeit

Querschnittsbudgets:

Budget-Nr.	Budgetinhalt
Budget 40	Kontengruppe 40, 41 (Personal- und Versorgungsaufwendungen)
Budget 47	Kontenart 316, 337 (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und bilanzielle Abschreibungen)
Budget 48	und Kontengruppe 47 (Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehung)
Budget 50	Kontengruppe 38, 48 (Außerordentliche Erträge und Aufwendungen)
Budget 70	Kontenklasse 5 (Personal- und Versorgungsauszahlungen)
	Kontengruppe 70, 71

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, Controlling, Ziele und Kennzahlen

Aufgrund der örtlichen Gegebenheiten erfolgt die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung nicht vollumfänglich, sondern nur bei den öffentlichen Einrichtungen einer Gemeinde (z.B. Kindergarten, Dorfgemeinschaftshaus, Spielplätze). Ein unterjähriger Bericht nach § 21 Abs. 1 KomHKVO wird den Gremien im 3. Quartal eines Haushaltsjahres zur Verfügung gestellt. Ziele und Kennzahlen werden zu den wesentlichen Produkten gem. § 4 Abs. 7 KomHKVO bestimmt.

7. Inkrafttreten

Diese Richtlinie tritt zum 01.01.2024 in Kraft.

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		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1		2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge								
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		5.042,63	3.000	900	900	900	900	900
3. Auflösungserträge aus Sonderposten			37.800	38.800	43.600	49.600	52.100	49.300
5. öffentlich-rechtliche Entgelte		7.520,00	200					
6. privatrechtliche Entgelte		5.869,21	16.200	13.900	13.900	13.900	13.900	13.900
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		11.364,10	7.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge		240,00	300	400	400	400	400	400
12. = Summe ordentliche Erträge		30.035,94	64.500	64.000	68.800	74.800	77.300	74.500
Ordentliche Aufwendungen								
13. Aufwendungen für aktives Personal		35.192,99	49.100	54.200	57.300	60.600	64.000	67.700
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		68.300,14	61.100	105.000	71.300	71.600	71.100	72.400
16. Abschreibungen			65.400	66.400	71.600	72.700	72.200	69.400
18. Transferaufwendungen				100	100	100	100	100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		141.047,41	157.000	166.600	174.500	183.300	186.600	190.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		244.540,54	332.600	392.300	374.800	388.300	394.000	400.000
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)		-214.504,60	-268.100	-328.300	-306.000	-313.500	-316.700	-325.500
22. außerordentliche Erträge		23.610,00						
24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)		23.610,00						
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		-190.894,60	-268.100	-328.300	-306.000	-313.500	-316.700	-325.500
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			47.100	51.700	54.500	59.100	61.600	65.200
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			47.100	51.700	54.500	59.100	61.600	65.200
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-190.894,60	-268.100	-328.300	-306.000	-313.500	-316.700	-325.500

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									

h:/
hkr/
form-
verwa-
ltung/
f-
teilha-
ushalt-
kurz-
2j_18.
01.20
23
ohne
produ-
ktblatt

2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.536,43	3.000	900	900			900	900	900
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	6.970,00	200							
5.	privatrechtliche Entgelte	7.642,21	16.200	13.900	13.900			13.900	13.900	13.900
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.256,08	7.000	10.000	10.000			10.000	10.000	10.000
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	600,00	300	400	400			400	400	400
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen				1.300			1.300	1.300	1.300
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.004,72	26.700	25.200	26.500			26.500	26.500	26.500
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10.	Auszahlungen für aktives Personal	34.162,23	48.100	53.200	56.300			59.600	63.000	66.700
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	59.315,80	61.100	105.000	71.300			71.600	71.100	72.400
14.	Transferauszahlungen			100	100			100	100	100
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	155.762,63	157.000	166.600	179.900			188.700	192.000	195.800
16.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	249.240,66	266.200	324.900	307.600			320.000	326.200	335.000
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-218.235,94	-239.500	-299.700	-281.100			-293.500	-299.700	-308.500
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	463.098,50								
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	11.245,91			76.500					
20.	Veräußerung von Sachvermögen	23.610,00								
23.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	497.954,41			76.500					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25.	Baumaßnahmen	505.978,34	20.000	115.000						
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen			18.000	3.000			3.000	3.000	3.000
30.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	505.978,34	20.000	133.000	3.000			3.000	3.000	3.000
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-8.023,93	-20.000	-133.000	73.500			-3.000	-3.000	-3.000
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-226.259,87	-259.500	-432.700	-207.600			-296.500	-302.700	-311.500
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-226.259,87	-259.500	-432.700	-207.600			-296.500	-302.700	-311.500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.465,51	1.000	900	900	900	900	900
5. öffentlich-rechtliche Entgelte		100					
12. = Summe ordentliche Erträge	1.465,51	1.100	900	900	900	900	900
Ordentliche Aufwendungen							
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.157,83	2.700	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.060,26	1.200	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	31.539,81	32.600	37.300	45.200	49.000	52.300	56.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	34.757,90	36.500	41.900	49.800	53.600	56.900	60.700
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-33.292,39	-35.400	-41.000	-48.900	-52.700	-56.000	-59.800
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-33.292,39	-35.400	-41.000	-48.900	-52.700	-56.000	-59.800
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-33.292,39	-35.400	-41.000	-48.900	-52.700	-56.000	-59.800

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.459,31	1.000	900	900			900	900	900
4. öffentlich-rechtliche Entgelte		100							
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.459,31	1.100	900	900			900	900	900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Auszahlungen für aktives Personal	1.173,36	1.700	1.800	1.800			1.800	1.800	1.800
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	921,89	1.200	1.800	1.800			1.800	1.800	1.800
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	24.402,33	32.600	37.300	50.600			54.400	57.700	61.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.497,58	35.500	40.900	54.200			58.000	61.300	65.100
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-25.038,27	-34.400	-40.000	-53.300			-57.100	-60.400	-64.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-25.038,27	-34.400	-40.000	-53.300			-57.100	-60.400	-64.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-25.038,27	-34.400	-40.000	-53.300			-57.100	-60.400	-64.200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
Ordentliche Aufwendungen							
18. Transferaufwendungen			100	100	100	100	100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	20,00	100					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	20,00	100	100	100	100	100	100
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-20,00	-100	-100	-100	-100	-100	-100
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-20,00	-100	-100	-100	-100	-100	-100
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-20,00	-100	-100	-100	-100	-100	-100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
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
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	25,00	100							
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25,00	100	100	100			100	100	100
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-25,00	-100	-100	-100			-100	-100	-100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-25,00	-100	-100	-100			-100	-100	-100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-25,00	-100	-100	-100			-100	-100	-100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.077,12	2.000					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
12.= Summe ordentliche Erträge	3.077,12	2.000	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
Ordentliche Aufwendungen							
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	109.400,00	124.000	129.000	129.000	134.000	134.000	134.000
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	109.400,00	124.000	129.000	129.000	134.000	134.000	134.000
21.= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-106.322,88	-122.000	-125.900	-125.900	-130.900	-130.900	-130.900
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-106.322,88	-122.000	-125.900	-125.900	-130.900	-130.900	-130.900
29.= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-106.322,88	-122.000	-125.900	-125.900	-130.900	-130.900	-130.900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.077,12	2.000							
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-0,03		3.100	3.100			3.100	3.100	3.100
9.= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.077,09	2.000	3.100	3.100			3.100	3.100	3.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	131.247,70	124.000	129.000	129.000			134.000	134.000	134.000
16.= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.247,70	124.000	129.000	129.000			134.000	134.000	134.000
17.= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-128.170,61	-122.000	-125.900	-125.900			-130.900	-130.900	-130.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32.= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-128.170,61	-122.000	-125.900	-125.900			-130.900	-130.900	-130.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-128.170,61	-122.000	-125.900	-125.900			-130.900	-130.900	-130.900

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00						
12. = Summe ordentliche Erträge	500,00						
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.506,38	500	5.500	2.500	2.500	2.000	3.000
16. Abschreibungen		100	500	500	500	500	500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.506,38	600	6.000	3.000	3.000	2.500	3.500
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-1.006,38	-600	-6.000	-3.000	-3.000	-2.500	-3.500
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.006,38	-600	-6.000	-3.000	-3.000	-2.500	-3.500
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.300	2.600	2.700	2.900	3.100	3.300
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-2.300	-2.600	-2.700	-2.900	-3.100	-3.300
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.006,38	-2.900	-8.600	-5.700	-5.900	-5.600	-6.800

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
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 den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.506,38	500	5.500	2.500			2.500	2.000	3.000
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.506,38	500	5.500	2.500			2.500	2.000	3.000
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.506,38	-500	-5.500	-2.500			-2.500	-2.000	-3.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Baumaßnahmen		5.000							
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		5.000							
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)		-5.000							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.506,38	-5.500	-5.500	-2.500			-2.500	-2.000	-3.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-1.506,38	-5.500	-5.500	-2.500			-2.500	-2.000	-3.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	667,03	700	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	667,03	700	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-667,03	-700	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-667,03	-700	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-667,03	-700	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
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 den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	737,52	700	1.400	1.400			1.400	1.400	1.400
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	737,52	700	1.400	1.400			1.400	1.400	1.400
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-737,52	-700	-1.400	-1.400			-1.400	-1.400	-1.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-737,52	-700	-1.400	-1.400			-1.400	-1.400	-1.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-737,52	-700	-1.400	-1.400			-1.400	-1.400	-1.400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,00	100					
12. = Summe ordentliche Erträge	40,00	100					
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.353,90	4.000	1.000				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.353,90	4.000	1.000				
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-4.313,90	-3.900	-1.000				
22. außerordentliche Erträge	20.310,00						
24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	20.310,00						
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	15.996,10	-3.900	-1.000				
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	15.996,10	-3.900	-1.000				

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	20,00	100							
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20,00	100							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände		4.000	1.000						
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		4.000	1.000						
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	20,00	-3.900	-1.000						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
20. Veräußerung von Sachvermögen	20.310,00								
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.310,00								
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	20.310,00								
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	20.330,00	-3.900	-1.000						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									

36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	20.330,00	-3.900	-1.000						
--	-----------	--------	--------	--	--	--	--	--	--

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1		2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge								
3. Auflösungserträge aus Sonderposten			33.900	33.900	38.700	44.700	47.200	44.500
6. privatrechtliche Entgelte	3.517,00	3.600	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.395,11							
12. = Summe ordentliche Erträge	7.912,11	37.500	37.400	42.200	48.200	50.700	48.000	
Ordentliche Aufwendungen								
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.620,73	12.500	34.500	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
16. Abschreibungen		47.100	47.100	52.200	52.200	52.200	52.200	49.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	27.620,73	59.600	81.600	66.700	66.700	66.700	66.700	63.700
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-19.708,62	-22.100	-44.200	-24.500	-18.500	-16.000	-15.700	
22. außerordentliche Erträge	3.300,00							
24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	3.300,00							
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-16.408,62	-22.100	-44.200	-24.500	-18.500	-16.000	-15.700	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		7.100	7.800	8.200	8.900	9.200	9.800	9.800
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-7.100	-7.800	-8.200	-8.900	-9.200	-9.800	-9.800
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-16.408,62	-29.200	-52.000	-32.700	-27.400	-25.200	-25.500	

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
5. privatrechtliche Entgelte	5.017,00	3.600	3.500	3.500				3.500	3.500	3.500
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.395,11									
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.412,11	3.600	3.500	3.500				3.500	3.500	3.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	27.620,73	12.500	34.500	14.500				14.500	14.500	14.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.620,73	12.500	34.500	14.500				14.500	14.500	14.500
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-18.208,62	-8.900	-31.000	-11.000				-11.000	-11.000	-11.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	463.098,50									
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	11.245,91				76.500					
20. Veräußerung von Sachvermögen	3.300,00									
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	477.644,41				76.500					

	Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25.	Baumaßnahmen	505.618,66		85.000					
30.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	505.618,66		85.000					
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-27.974,25		-85.000	76.500				
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-46.182,87	-8.900	-116.000	65.500			-11.000	-11.000
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-46.182,87	-8.900	-116.000	65.500			-11.000	-11.000

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	
			2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
54100202201 Ausbau Baugebiet "Hinterdorfstr."									
Einzahlungen	76.500,00			76.500					
Auszahlungen	85.000,00		85.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-8.500,00		-85.000	76.500					

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.333,77	10.000	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
16. Abschreibungen		500	500	500	500	500	500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.333,77	10.500	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-5.333,77	-10.500	-11.600	-11.600	-11.600	-11.600	-11.600
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-5.333,77	-10.500	-11.600	-11.600	-11.600	-11.600	-11.600
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.333,77	-10.500	-11.600	-11.600	-11.600	-11.600	-11.600

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
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 den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.025,99	10.000	11.100	11.100			11.100	11.100	11.100
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.025,99	10.000	11.100	11.100			11.100	11.100	11.100
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-5.025,99	-10.000	-11.100	-11.100			-11.100	-11.100	-11.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-5.025,99	-10.000	-11.100	-11.100			-11.100	-11.100	-11.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-5.025,99	-10.000	-11.100	-11.100			-11.100	-11.100	-11.100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1		2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge								
6. privatrechtliche Entgelte		580,00	600	600	600	600	600	600
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		6.968,99	7.000	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900
12. = Summe ordentliche Erträge		7.548,99	7.600	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Ordentliche Aufwendungen								
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.123,62	3.000	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		30,00	100	100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		1.153,62	3.100	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)		6.395,37	4.500	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)		6.395,37	4.500	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			21.200	23.200	24.500	26.600	27.700	29.300
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			-21.200	-23.200	-24.500	-26.600	-27.700	-29.300
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		6.395,37	-16.700	-20.300	-21.600	-23.700	-24.800	-26.400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
5. privatrechtliche Entgelte										
	580,00	600	600	600				600	600	600
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.861,00	7.000	6.900	6.900				6.900	6.900	6.900
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen				1.300				1.300	1.300	1.300
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.441,00	7.600	7.500	8.800				8.800	8.800	8.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.668,77	3.000	4.500	4.500				4.500	4.500	4.500
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	30,00	100	100	100				100	100	100
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.698,77	3.100	4.600	4.600				4.600	4.600	4.600
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	3.742,23	4.500	2.900	4.200				4.200	4.200	4.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	3.742,23	4.500	2.900	4.200				4.200	4.200	4.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	3.742,23	4.500	2.900	4.200				4.200	4.200	4.200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
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 (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) 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 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	240,00	300	400	400	400	400	400
12. = Summe ordentliche Erträge	240,00	300	400	400	400	400	400
Ordentliche Aufwendungen							
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	240,00	300	400	400	400	400	400
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	240,00	300	400	400	400	400	400
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	240,00	300	400	400	400	400	400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	600,00	300	400	400			400	400	400
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	600,00	300	400	400			400	400	400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	600,00	300	400	400			400	400	400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	600,00	300	400	400			400	400	400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	600,00	300	400	400			400	400	400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
Ordentliche Aufwendungen							
13. Aufwendungen für aktives Personal	28.605,95	41.000	45.000	47.700	50.600	53.600	56.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.887,69	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16. Abschreibungen		1.400	1.500	1.600	3.300	2.800	3.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	57,60	200	200	200	200	200	200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	35.551,24	47.100	51.700	54.500	59.100	61.600	65.200
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-35.551,24	-47.100	-51.700	-54.500	-59.100	-61.600	-65.200
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-35.551,24	-47.100	-51.700	-54.500	-59.100	-61.600	-65.200
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		47.100	51.700	54.500	59.100	61.600	65.200
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		47.100	51.700	54.500	59.100	61.600	65.200
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-35.551,24						

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Auszahlungen für aktives Personal	28.605,95	41.000	45.000	47.700			50.600	53.600	56.900
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.621,35	4.500	5.000	5.000			5.000	5.000	5.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	57,60	200	200	200			200	200	200
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.284,90	45.700	50.200	52.900			55.800	58.800	62.100
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-34.284,90	-45.700	-50.200	-52.900			-55.800	-58.800	-62.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			18.000	3.000			3.000	3.000	3.000
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			18.000	3.000			3.000	3.000	3.000
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)			-18.000	-3.000			-3.000	-3.000	-3.000
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-34.284,90	-45.700	-68.200	-55.900			-58.800	-61.800	-65.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-34.284,90	-45.700	-68.200	-55.900			-58.800	-61.800	-65.100

D. Investitionen Produkt 57301 Bauhof

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 be- reitgestellt	Ansatz	Ansatz	Planung			Verpflichtungs- ermächtigungen	
			2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wert- grenze									
57301202001 Aufsitzra- senmäher									
Auszahlungen	15.000,00		15.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-15.000,00		-15.000						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		3.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.700
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	7.480,00						
6. privatrechtliche Entgelte	1.772,21	12.000	9.800	9.800	9.800	9.800	9.800
12. = Summe ordentliche Erträge	9.252,21	15.800	14.600	14.600	14.600	14.600	14.500
Ordentliche Aufwendungen							
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.429,21	5.400	6.400	6.800	7.200	7.600	8.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.746,76	24.700	40.200	30.500	30.800	30.800	31.100
16. Abschreibungen		15.200	15.700	15.700	15.100	15.100	15.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	24.175,97	45.300	62.300	53.000	53.100	53.500	54.100
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-14.923,76	-29.500	-47.700	-38.400	-38.500	-38.900	-39.600
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-14.923,76	-29.500	-47.700	-38.400	-38.500	-38.900	-39.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		16.500	18.100	19.100	20.700	21.600	22.800
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-16.500	-18.100	-19.100	-20.700	-21.600	-22.800
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-14.923,76	-46.000	-65.800	-57.500	-59.200	-60.500	-62.400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.950,00								
5. privatrechtliche Entgelte	2.045,21	12.000	9.800	9.800			9.800	9.800	9.800
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.995,21	12.000	9.800	9.800			9.800	9.800	9.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Auszahlungen für aktives Personal	4.382,92	5.400	6.400	6.800			7.200	7.600	8.000
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	14.213,17	24.700	40.200	30.500			30.800	30.800	31.100
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.596,09	30.100	46.600	37.300			38.000	38.400	39.100
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-9.600,88	-18.100	-36.800	-27.500			-28.200	-28.600	-29.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Baumaßnahmen	359,68	15.000	30.000						
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen									

30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	359,68	15.000	30.000						
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-359,68	-15.000	-30.000						
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-9.960,56	-33.100	-66.800	-27.500			-28.200	-28.600	-29.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-9.960,56	-33.100	-66.800	-27.500			-28.200	-28.600	-29.300

D. Investitionen Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

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 be- reitetgestellt	Ansatz	Ansatz	Planung			Verpflichtungs- ermächtigungen	
			2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
57302202401 Energetische Sanierung DGH									
Auszahlungen	30.000,00		30.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-30.000,00		-30.000						

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	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	516.154,43	530.700	553.600	584.800	610.300	630.500	649.800
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.194,00	116.500	86.800	60.000	91.100	92.900	94.700
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		4.300	4.000	3.800	3.400	3.100	2.800
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge		500					
11. sonstige ordentliche Erträge	21.504,59	21.200	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
12. = Summe ordentliche Erträge	641.853,02	673.200	666.000	670.200	726.400	748.100	768.900
Ordentliche Aufwendungen							
16. Abschreibungen	273,00						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		300	300	300	300	300	300
18. Transferaufwendungen	381.190,00	421.800	544.000	528.200	552.100	575.800	597.500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	381.463,00	422.100	544.300	528.500	552.400	576.100	597.800
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	260.390,02	251.100	121.700	141.700	174.000	172.000	171.100
22. außerordentliche Erträge	273,00						
24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	273,00						
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	260.663,02	251.100	121.700	141.700	174.000	172.000	171.100
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	260.663,02	251.100	121.700	141.700	174.000	172.000	171.100

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1. Steuern und ähnliche Abgaben	532.791,22	530.700	553.600	584.800			610.300	630.500	649.800
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.594,00	116.500	86.800	60.000			91.100	92.900	94.700
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen		500							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	24.491,10	21.200	21.600	25.700			25.700	25.700	25.700
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	657.876,32	668.900	662.000	670.500			727.100	749.100	770.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									

13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen		300	300	300			300	300	300
14. Transferauszahlungen	358.991,00	421.800	505.400	669.500			557.200	575.300	597.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	358.991,00	422.100	505.700	669.800			557.500	575.600	597.800
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	298.885,32	246.800	156.300	700			169.600	173.500	172.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	298.885,32	246.800	156.300	700			169.600	173.500	172.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	298.885,32	246.800	156.300	700			169.600	173.500	172.400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
11. sonstige ordentliche Erträge	14.667,26	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
12. = Summe ordentliche Erträge	14.667,26	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Ordentliche Aufwendungen							
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	14.667,26	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	14.667,26	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	14.667,26	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	17.260,19	14.000	14.000	16.700			16.700	16.700	16.700
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.260,19	14.000	14.000	16.700			16.700	16.700	16.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	17.260,19	14.000	14.000	16.700			16.700	16.700	16.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	17.260,19	14.000	14.000	16.700			16.700	16.700	16.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	17.260,19	14.000	14.000	16.700			16.700	16.700	16.700

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
11. sonstige ordentliche Erträge	6.389,33	7.000	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400
12. = Summe ordentliche Erträge	6.389,33	7.000	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400
Ordentliche Aufwendungen							
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	6.389,33	7.000	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	6.389,33	7.000	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	6.389,33	7.000	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.055,91	7.000	7.400	8.800			8.800	8.800	8.800
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.055,91	7.000	7.400	8.800			8.800	8.800	8.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	7.055,91	7.000	7.400	8.800			8.800	8.800	8.800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	7.055,91	7.000	7.400	8.800			8.800	8.800	8.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	7.055,91	7.000	7.400	8.800			8.800	8.800	8.800

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

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	516.154,43	530.700	553.600	584.800	610.300	630.500	649.800
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.194,00	116.500	86.800	60.000	91.100	92.900	94.700
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		4.300	4.000	3.800	3.400	3.100	2.800
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge		500					
11. sonstige ordentliche Erträge	448,00	200	200	200	200	200	200
12. = Summe ordentliche Erträge	620.796,43	652.200	644.600	648.800	705.000	726.700	747.500
Ordentliche Aufwendungen							
16. Abschreibungen	273,00						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		300	300	300	300	300	300
18. Transferaufwendungen	381.190,00	421.800	544.000	528.200	552.100	575.800	597.500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	381.463,00	422.100	544.300	528.500	552.400	576.100	597.800
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	239.333,43	230.100	100.300	120.300	152.600	150.600	149.700
22. außerordentliche Erträge	273,00						
24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	273,00						
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	239.606,43	230.100	100.300	120.300	152.600	150.600	149.700
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	239.606,43	230.100	100.300	120.300	152.600	150.600	149.700

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1. Steuern und ähnliche Abgaben	532.791,22	530.700	553.600	584.800			610.300	630.500	649.800
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.594,00	116.500	86.800	60.000			91.100	92.900	94.700
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen		500							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	175,00	200	200	200			200	200	200
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	633.560,22	647.900	640.600	645.000			701.600	723.600	744.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen		300	300	300			300	300	300
14. Transferauszahlungen	358.991,00	421.800	505.400	669.500			557.200	575.300	597.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	358.991,00	422.100	505.700	669.800			557.500	575.600	597.800
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	274.569,22	225.800	134.900	-24.800			144.100	148.000	146.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									

	Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	274.569,22	225.800	134.900	-24.800		144.100	148.000	146.900
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	274.569,22	225.800	134.900	-24.800		144.100	148.000	146.900

Investitionsplan 2024/2025 - Gemeinde Wollbrandshausen

Ausbau Baugebiet "Hinterdorfstr." (Maßnahme-Nr.: 54100202201)	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2024	Gesamt VE 2025	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	76.500	0	0	0	0,00	0	0	76.500,00
Auszahlungen	85.000	0	0	0	0	0,00	0	0	85.000,00

Aufsitzrasenmäher (Maßnahme-Nr.: 57301202001)	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2024	Gesamt VE 2025	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	15.000	0	0	0	0	0,00	0	0	15.000,00

Energetische Sanie- rung DGH (Maßnahme-Nr.: 57302202401)	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2024	Gesamt VE 2025	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	30.000	0	0	0	0	0,00	0	0	30.000,00

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

(ohne Kassenkredite)
- in € -

Art		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2024 ¹⁾	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2025 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 2024 - Teil A, B und Anhang und Stellenübersicht

Beschäftigte				Haushaltsjahr		Am 30.06.2023		Erläuterungen
				2024	2023	besetzt	frei	
Art	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gruppe	Ergebnis	Ergebnis			
1 Tariflich Beschäftigte/r	1	Bauhofmitarbeiter		1	1	1	0	keine Veränderung zum Vorjahr, Die Darstellung wurde von Anzahl Person auf prozentualen Zeitanteil geändert.
1 Tariflich Beschäftigte/r Ergebnis				1	1	1	0	
2 Sonstige Beschäftigte/r	2	Geringfügig Beschäftig	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	1,11	0	

Produkt	Organisationseinheit	Entgeltgruppe	Minijob	Gesamt
		EG 05		
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 31.12.2018

Aktiva		2017 - Euro -	2018 - Euro -	Passiva		2017 - Euro -	2018 - Euro -
1.	Immaterielles Vermögen	134.971,20	131.455,63	1.	Nettoposition	1.730.447,32	1.899.592,38
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	134.971,20	131.455,63	1.1	Basisreinerwerb	854.442,64	854.442,64
2.	Sachvermögen	991.256,06	1.118.335,31	1.1.1	Reinvermögen	854.442,64	854.442,64
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	22.258,38	38.390,98	1.2	Rücklagen	485.110,79	516.651,62
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	723.084,03	711.214,51	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentli- chen Ergebnisses	477.777,27	509.318,10
2.3	Infrastrukturvermögen	170.402,09	276.218,00	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außer- ordentlichen Ergebnisses	7.333,52	7.333,52
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflan- zen und Tiere	22.447,54	19.910,16	1.3	Jahresergebnis	31.540,83	186.715,88
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	53.064,02	72.601,66	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	31.540,83	186.715,88
3.	Finanzvermögen	45.082,82	68.345,06		Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen		67.753,95
3.2	Beteiligungen	12.000,00	12.000,00	1.4	Sonderposten	359.353,06	341.782,24
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.048,33	22.580,97	1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	258.789,96	248.583,48
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	19.063,73		1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	100.563,10	93.198,76
3.8	Privatrechtliche Forderungen	9.970,76	33.764,09	2.	Schulden	5.708,11	29.879,23
4.	Liquide Mittel	572.080,27	615.046,17	2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	487,09	8.196,87
	BILANZSUMME	1.743.390,35	1.933.182,17	2.4	Transfervverbindlichkeiten	1.938,00	20.109,00
				2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten		11.680,00
				2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	1.938,00	8.429,00
				2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	3.283,02	1.573,36
				2.5.1	Durchlaufende Posten	2.458,02	
				2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	2.458,02	
				2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	825,00	1.573,36
				3.	Rückstellungen	6.932,00	3.622,50
				3.8	Andere Rückstellungen	6.932,00	3.622,50
				4.	Passive Rechnungsabgrenzung	302,92	88,06
					BILANZSUMME	1.743.390,35	1.933.182,17

– 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 31.12.2018 wird gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Wollbrandshausen, den 11.05.2022

Gemeinde Wollbrandshausen
Der Bürgermeister

Th. Frey

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

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere		- Euro -
1	Haushaltsreste	120.991,10
1.1	für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	77.940,40
1.2	für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.050,70
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	7984,00