

Gemeinde Wollershausen



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

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 36602 Jugendräume

Produkt 42401 Sportstätten

Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produkt 54100 Gemeindestraßen

Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Produkt 57301 Bauhof

Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Produkt 53200 Gasversorgung

Produkt 53300 Wasserversorgung

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Stellenplan und Stellenübersicht

Bilanz

Haushaltssatzung der Gemeinde Wollershausen

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Wollershausen für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Wollershausen in seiner Sitzung am 06.02.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

1.	im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	451.100
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	432.400
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	0
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	0
2.	im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	425.800
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	374.800
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	68.700
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	106.500
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	0
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	20.000

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

der Einzahlungen des Finanzhaushalts	494.500
der Auszahlungen des Finanzhaushalts	501.300

§ 2

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

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 0 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2025 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 150.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Festsetzung der Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern erfolgt 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)	188 v. H.
2.	Gewerbesteuer	320 v. H.

§ 6

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

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

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

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

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

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

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

Wollershausen, den

Der Bürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan 2025

- Gemeinde Wollershausen -

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 Wollershausen über im Haushaltsplan festgelegte Leistungen, Ziele, Maßnahmen und Kennzahlen.

Die Gemeinde Wollershausen 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 Wollershausen und die Jahresabschlüsse 2010-2018 beschlossen. Die Jahresabschlüsse 2019-2021 sind abschließend aufgestellt und sollen in der Ratssitzung am 06.02.2025 zusammen mit dem Haushaltsplan 2025 beschlossen. Die Gemeinde Wollershausen ist intensiv darum bemüht, die fehlenden Jahresabschlüsse zeitnah zu erstellen und beabsichtigt, die fehlenden 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 2023 fehlen die Zu- und Abgänge zu den Vermögenswerten sowie die Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten. In die folgenden Zahlen für das Rechnungsjahr 2023 sind deshalb für diese Positionen die Planansätze eingeflossen.

Entwicklung des Gesamtergebnisses

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Erträge	433.573	437.100	451.100	491.200	505.800	520.700
Aufwendungen	351.307	427.200	432.400	474.300	492.800	503.500
Ordentliches Ergebnis	82.266	9.900	18.700	16.900	13.000	17.200

* 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.

Die Erträge i.H.v. 451.100 Euro übersteigen die Aufwendungen i.H.v. 432.400 Euro. Es wird ein Überschuss i.H.v. 18.700 Euro erwartet.

Damit ist der Haushalt ausgeglichen. Auch im Finanzplanungszeitraum werden für die Jahre 2026-2028 Überschüsse in ähnlicher Höhe prognostiziert.

Die letzte geprüfte und beschlossene Bilanz zum 31.12.2018 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 61.899,00 Euro aus. Zusätzlich besteht eine Überschussrücklage aus Vorjahren in Höhe von 268.227,18 Euro. Die Jahresrechnungen der Jahre 2019 bis 2021 schließen mit Überschüssen von insgesamt 182.984,50 Euro ab. Diese Beträge werden ebenfalls der Überschussrücklage zugeführt, so dass Ende 2021 eine Überschussrücklage i.H.v. 513.110,68 Euro zur Verfügung steht.

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Wollershausen ist bezüglich des Haushaltsausgleichs des Haushaltsjahres und der Folgejahre 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	2025	Anteil in %
Steuern und ähnliche Abgaben	266.800	59,14
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.900	29,46
Auflösungserträge aus Sonderposten	25.300	5,61
Öffentlich-rechtliche Entgelte	100	0,02
Privatrechtliche Entgelte	9.200	2,04
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000	0,23
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	100	0,02
Sonstige ordentliche Erträge	15.700	3,48
Summe ordentliche Erträge	451.100	100

Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Grundsteuer A	10.640	10.700	10.700	10.700	10.700	10.700
Grundsteuer B	31.787	32.300	32.300	32.700	33.100	33.500
Gewerbsteuer	25.085	25.800	11.600	25.000	25.900	26.700
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	170.983	187.000	200.200	211.800	223.700	234.700
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.015	6.400	9.200	9.400	9.600	9.800
Hundesteuer	2.461	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	246.971	265.000	266.800	292.400	305.800	318.200

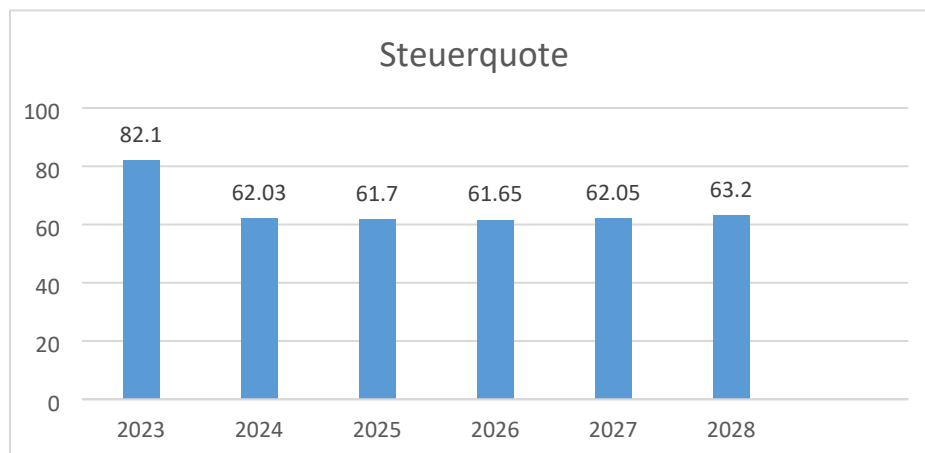
Die wichtigsten Einnahmen sind auch in diesem Jahr die Steuern und ähnliche Abgaben.

Bei der Jahresveranlagung 2025 für die Grundsteuer A und B hat die separat beschlossene Hebesatzsatzung Anwendung gefunden. Nach der neuen Grundsteuerreform soll das gesamte Grundsteueraufkommen für die Gemeinde aufkommensneutral im Vergleich zum Vorjahr bleiben. Da noch nicht alle Steuerfälle vom Finanzamt bereitgestellt worden sind, wurden die Ansätze 2025 für die Grundsteuer A und B deshalb bei der Veranschlagung zunächst identisch zum Vorjahr angesetzt. In welcher Höhe die Steuern endgültig festgesetzt werden und zu welchen Verschiebungen es zwischen der Grundsteuer A und B kommt, bleibt abzuwarten.

Auch die Höhe der Gewerbesteuer orientiert sich an der Jahresveranlagung 2025 und an den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2024 bis 2028 (vgl. Bek. d. MI. v. 27.06.2024 - 33.22 - 10301/01). Im Bereich der Gewerbesteuer ist für 2025 aufgrund von Rückrechnungen ein Rückgang im Vergleich zu den Vorjahren zu verzeichnen, ab 2026 wird weiterhin mit Gewerbesteuerereinnahmen in der ursprünglichen Höhe gerechnet. Es bleibt abzuwarten, inwieweit Konjunkturschwächen in den Folgejahren hier zu negativen Auswirkungen führen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird sich den Orientierungsdaten folgend ab 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	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Land						
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Gemeinden	133.192	127.300	128.200	132.400	135.400	138.600
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Land						
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Gemeinden (GV)	3.948	4.000	3.900	3.900	3.900	3.900
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – übrige Bereiche	1.463	0	800	800	800	800
	138.603	131.300	132.900	137.100	140.100	143.300

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 2024 bis 2028.

Bei den Zuschüssen für laufende Zwecke – Gemeinden werden beispielsweise die Zuwendungen der Samtgemeinde für die Seniorenarbeit dargestellt.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse		5.600	5.300	6.000	5.000	4.800
Erträge aus SoPo für Sammelkosten						
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		12.300	20.000	30.300	30.300	30.300
	21.400	17.900	25.300	36.300	35.300	35.100

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	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Verwaltungsgebühren	85	100	100	100	100	100
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte						
	85	100	100	100	100	100

Verwaltungsgebühren entstehen bei öffentlich-rechtlicher Verwaltungshandlung wie der Ausstellung von Bescheinigungen und Negativzeugnissen. Im Wesentlichen handelt es sich hier um die Prüfung des Vorkaufsrechts bei Grundstückskaufverträgen Privater.

Die jeweilige Festlegung basiert auf den Rechnungsergebnissen der Vorjahre, da die Höhe der Einnahmen nicht beeinflussbar ist.

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Mieten und Pachten	1.372	1.500	1.200	1.200	1.200	1.200
Erträge aus Verkauf						
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.788	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	9.160	7.500	9.200	9.200	9.200	9.200

Unter sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte werden (vorher unter Konto Benutzungsgebühren) die Erträge für die Überlassung des Dorfgemeinschaftshauses an Privatpersonen vereinnahmt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2027	2028	2029
Erträge aus Kostenerstattungen - Land						
Erstattungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	713	0	1.000	1.000	1.000	1.000
	713.490	0	1.000	1.000	1.000	1.000

Hier ist ein Betrag i.H.v. 1.000 Euro angesetzt, der aus Zinserträgen für gemeinsame Geldanlagen gem. der zwischen den Mitgliedsgemeinden und der Samtgemeinde geschlossenen Vereinbarung resultiert. Die jeweilige Berechnung erfolgt am Jahresende nach dem durchschnittlichen Liquiditätsstand der Gemeinde und den tatsächlich erhaltenen Guthabenzinsen.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Zinserträge - Kreditinstitute						
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen						
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	-432	100	100	100	100	100
	-432	100	100	100	100	100

Zinserträge werden im Wesentlichen im Rahmen der Gewerbesteuererhebung erzielt, wenn eine verspätete Festsetzung zu entsprechenden Ansprüchen führt.

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Konzessionsabgaben	16.248	15.200	15.700	15.000	14.200	13.700
Säumniszuschläge	150					
Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen	675					
Erträge aus der Auflösung v. Überstunden						
Erträge aus der Auflösung v. Urlaub						
Erträge aus Wertberichtigungen						
	17.073	15.200	15.700	15.000	14.200	13.700

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

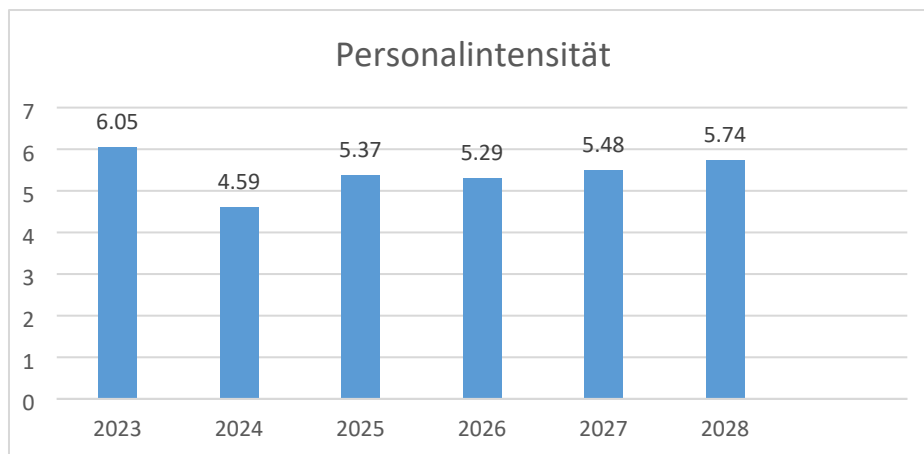
Bezeichnung	2025	Anteil in %
Personalaufwendungen	23.200	5,37
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.900	16,17
Abschreibungen	73.000	16,88
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.100	1,18
Transferaufwendungen	196.200	45,37
Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.000	15,03
Summe ordentliche Aufwendungen	432.400	100

Personalaufwendungen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Entgelte Beschäftigte	14.520	16.000	18.400	19.700	21.000	22.300
Entgelte sonstige Beschäftigte						
SozVers Arbeitnehmer	3.684	3.600	4.800	5.400	6.000	6.600
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden						
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub						
	18.204	19.600	23.200	25.100	27.000	28.900

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	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.455	11.000	10.500	9.200	9.200	9.200
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	21.201	30.800	28.500	28.500	28.500	28.500
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.839	1.500	500	500	600	600
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.709	3.700	3.200	3.200	3.200	3.200
Mieten und Pachten	600	600				
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.528	19.400	17.000	18.400	20.000	20.000
Haltung von Fahrzeugen	2.503	2.500	5.000	5.000	5.000	5.000
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.689	4.800	3.200	3.200	3.400	3.700
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	450	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	73.974	75.300	69.900	70.000	71.900	72.200

Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens

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

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** mit einem Ansatz von 3.200 Euro zu nennen. 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:

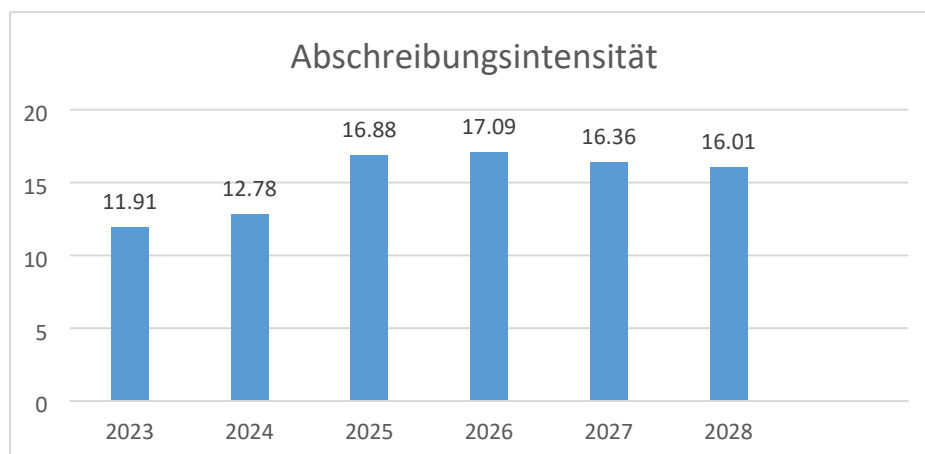
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abschreibungen auf immaterielle VMGS		9.200	9.600	9.500	9.500	9.500
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke		400	800	2.400	2.400	2.400
Abschreibungen auf Gebäude		7.700	7.700	7.700	7.700	7.700
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		32.000	50.000	56.400	56.400	56.400
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		300	300	300	300	300
Abschreibungen auf Fahrzeuge		1.900	1.700	2.700	2.700	2.700
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.100	2.900	2.100	1.600	1.600
Abschreibungen auf Forderungen						
	50.500	54.600	73.000	81.100	80.600	80.600

Neben auszahlungswirksamen Geschäftsvorfällen sind zur Darstellung des vollständigen Ressourcenverbrauchs auch auszahlungsunwirksame Aufwendungen abzubilden. Hierzu gehört der Ausweis des Werteverzehrs der im Eigentum der Gemeinde Wollershausen 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.

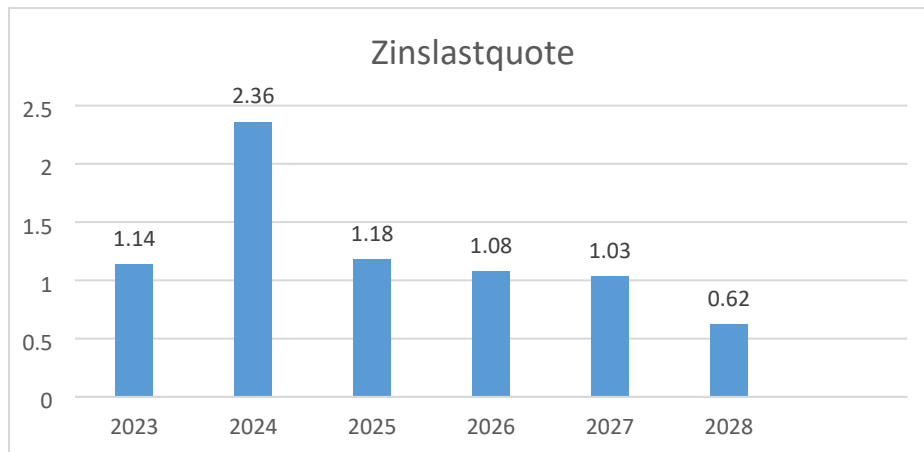


Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Zinsaufwendungen – Kreditinstitute	3.406	10.000	5.000	5.000	5.000	3.000
Zinsaufwendungen – Liquiditätskredite						
Verzinsung von Steuernachzahlungen	36	100	100	100	100	100
	3.442	10.100	5.100	5.100	5.100	3.100

Veranschlagt sind Zinsen für Investitionskredite. Der Anstieg des Ansatzes in 2024 resultierte aus der Berücksichtigung von Zinsen für eine veranschlagte Kreditermächtigung i.H.v. 300.000 Euro, die aber in dieser Höhe nicht in Anspruch genommen werden muss. Demzufolge können die Zinsbelastungen ab 2025 entsprechend reduziert werden.

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. Die tatsächliche Entwicklung der Zinslastquote ab 2025 hängt davon ab, ob und in welcher Höhe Kredite aus bisherigen Kreditermächtigungen aufgenommen werden müssen.



Transferaufwendungen

Die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Wollershausen sind die Transferaufwendungen. Sie werden weitestgehend durch die Kreis- und Samtgemeindeumlage bestimmt. Die Transferaufwendungen binden mit 196.200 € über 43 % aller Erträge.

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – pr. Unternehmen						
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – übrige Bereiche	2.100	0	300	300	300	300
Steuerbeteiligungen	2.761	3.000	1.300	2.800	2.900	3.000
Kreisumlage	108.048	119.300	121.200	130.100	136.000	142.000
Samtgemeindeumlage	65.344	72.400	73.400	89.700	93.800	97.900
	178.253	194.700	196.200	222.900	233.000	243.200

Die Kreisumlage berechnet sich (ebenso wie die Samtgemeindeumlage seit Beginn des Haushaltsjahres 2015) nach dem tatsächlichen Steueraufkommen (viertes Quartal Vorvorjahr bis drittes Quartal Vorjahr); der Landkreis erhebt eine Umlage von derzeit 50 v. H., die Samtgemeinde eine Umlage in Höhe von 34,48 v. H.. Festzustellen ist, dass trotz gleichbleibender prozentualer Festsetzungen der Umlagen die realen Umlagelasten weiter steigen.

Gem. § 45 Abs. 1 Nr. 7 KomHKVO sind Rückstellungen aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen des Haushaltsjahres für Umlagen in späteren Jahren zu bilden. Damit nicht jährlich eine Prüfung und Festlegung bezüglich der Grenzen von „ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen“ erfolgen muss, wurde mit dem Landkreis Göttingen eine praxisorientierte Lösung gefunden.

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

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

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). Bei der Veranschlagung wurden von den Prozentwerten des Vorjahres ausgegangen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.898	5.500	4.600	4.600	4.600	4.600
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.848	3.200	3.300	3.300	3.300	3.500
Geschäftsaufwendungen	5.914	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.273	1.600	2.100	2.200	2.300	2.400
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (lfd. Verw.) - Gemeinden	10.000	56.600	50.000	55.000	60.000	60.000
	26.933	72.900	65.000	70.100	75.200	75.500

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.

Unter den Erstattungen für Aufwendungen Dritter wurden bis einschließlich 2024 die Zahlungen an die Samtgemeinde für die Inanspruchnahme von Verwaltungspersonal durch die Gemeinde Wollershausen veranschlagt. Ab 2025 entfallen die Zahlungen unter dieser Position, eine entsprechend angepasste Neuberechnung der Samtgemeindeumlage wurde vorgenommen.

Weiterhin werden hier die Erstattungen an die Gemeinde Rhumspringe 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	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Spielplätze	2.600	1.300	1.500	1.600	1.700	1.700
Gemeindestraßen	12.900	14.500	16.600	17.400	18.200	19.000
Öffentliches Grün	7.600	9.300	10.600	11.100	11.600	12.100
Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen	2.600	1.300	1.500	1.600	1.600	1.800
	25.700	26.400	30.200	31.700	33.100	34.600

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.

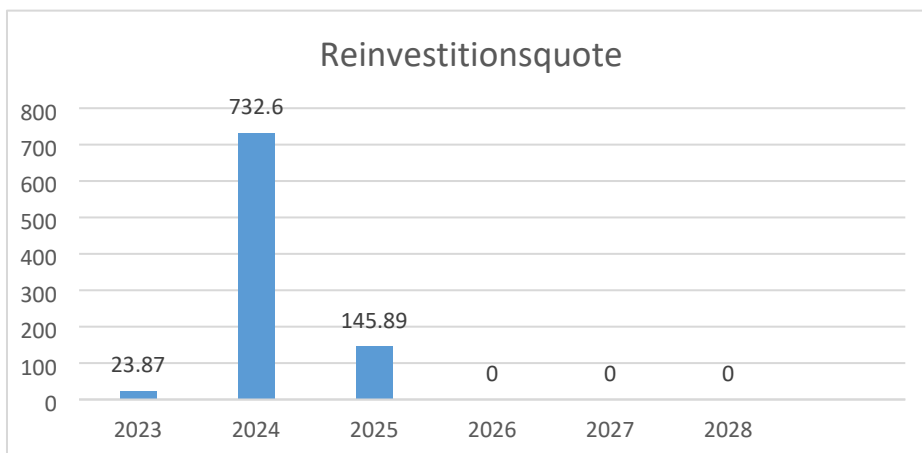
Als besonders kostenintensive Maßnahme ist hier nach wie vor die Erschließung der letzten Bauplätze mit Endausbau des Neubaugebietes „Zur Birnreeke“ zu nennen. Die Kosten für diese Maßnahme werden sich voraussichtlich auf insgesamt 420.000 Euro belaufen. Davon waren bereits 400.000 Euro als Ansatz im Haushalt 2024 veranschlagt, die noch benötigten Kosten von 20.000 Euro werden als Ansatz in 2025 dargestellt. Um den vorhandenen Bedarf nach verfügbaren Bauplätzen zu befriedigen, ist die Erschließung weiterer Flächen unbedingt erforderlich. Der Endausbau ist u.a. auch Voraussetzung für die endgültige Beitragserhebung im Rahmen des Erschließungsrechtes.

Weiterhin ist die Anschaffung eines neuen Fahrzeuges für den Bauhof mit Kosten von 19.500 Euro vorgesehen. Außerdem plant die Gemeinde die Herstellung des Dorfteiches und des umliegenden Geländes mit einer Summe von 67.000 Euro. Hier werden Fördergelder vom Land i.H.v. 35.000 Euro erwartet.

Als investive Einzahlung steht außerdem ein Betrag i.H.v. 33.700 Euro aus dem Verkauf von Bauplätzen zur Verfügung. Unter Berücksichtigung der aktuellen Liquidität der Gemeinde, der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und des Überschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit, ist eine neue Kreditermächtigung nicht erforderlich.

Ob und in welcher Höhe die Ermächtigung aus 2023 in Anspruch genommen werden muss, bleibt abzuwarten und hängt insbesondere vom Baufortschritt ab und der dann durchzuführenden Endabrechnung hinsichtlich der Beiträge. Vorsorglich sollte die Höhe der Liquiditätskredite in der Haushaltssatzung über das genehmigungsfreie Sechstel hinaus erhöht werden, damit kurzfristige Liquiditätsengpässe überbrückt werden könnten.

Die Reinvestitionsquote zeigt, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Aufgrund der angespannten Haushaltsslage war es der Gemeinde in den zurückliegenden Jahren nur bedingt möglich, Investitionen zu tätigen. Die geplanten Investitionen gleichen den Vermögensverlust der Vorjahre aus und führen zu einer entsprechen hohen Reinvestitionsquote.



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:

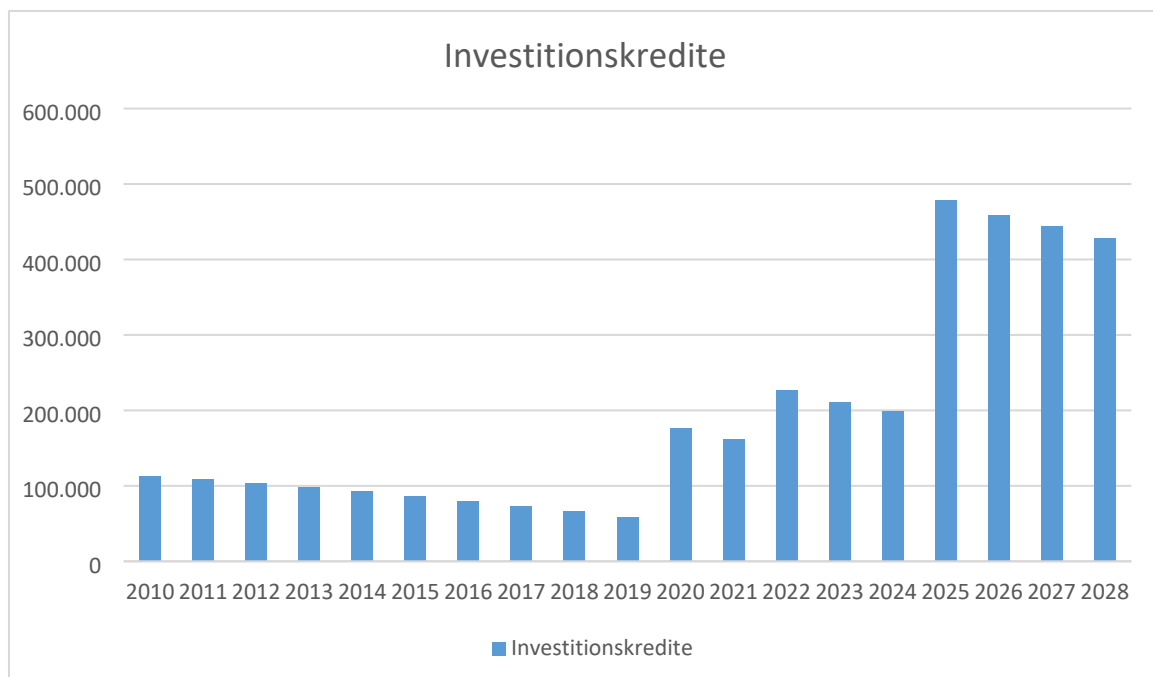
Stand jeweils zum 31.12.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Immaterielles Vermögen	101.783,08	103.307,67	101.381,97	99.693,37	115.110,02	114.144,77	111.287,15	108.429,56	105.571,97
Sachvermögen	1.149.046,53	1.119.909,31	1.147.315,61	1.137.908,67	1.117.274,85	1.166.229,72	1.200.945,67	1.172.854,73	1.156.627,27
Finanzvermögen	7.224,85	12.824,21	5.945,88	156.164,76	23.060,70	30.568,34	8.699,26	17.298,97	33.430,84
	1.258.054,46	1.236.041,19	1.254.643,46	1.393.766,8	1.255.445,57	1.310.942,83	1.320.932,08	1.298.583,26	1.295.630,08
Stand jeweils zum 31.12.	2019	2020	2021						
Immaterielles Vermögen	102.714,38	130.900,59	127.628,63						
Sachvermögen	1.142.165,67	1.177.362,23	1.111.572,32						
Finanzvermögen	24.518,76	43.235,62	58.650,22						
	1.269.398,81	1.351.498,44	1.297.851,17						

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

Stand jeweils zum 31.12.	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Gesamt	1.273.693,66	1.544.193,66	1.889.593,66	1.923.093,66	1.841.993,66	1.761.393,66	1.680.793,66

Entwicklung der Schulden

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten belaufen sich zum 31.12.2024 auf **198.596 Euro** und würden sich unter der Voraussetzung, dass die aus 2024 geplante Kreditermächtigung in voller Höhe in Anspruch genommen werden muss, bis Ende 2028 auf 428.596 Euro belaufen. Sollte kein weiterer Kredit aufgenommen werden, würde sich der Schuldenstand bis Ende 2028 auf 150.728 Euro verringern. Die Gesamtentwicklung unter Berücksichtigung der bestehenden Kredite und der geplanten bzw. noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen sowie der geplanten Tilgungsleistungen zeigt nachstehendes Schaubild:



Die letzte Kreditaufnahme erfolgte in 2022 aus der Kreditermächtigung 2022. Aus 2023 besteht noch eine Ermächtigung i.H.v. 73.400 Euro, die allerdings nicht mehr in Anspruch genommen wird. Außerdem war im Haushalt 2024 eine Kreditaufnahme i.H.v. 300.000 Euro veranschlagt. In den Folgejahren ergibt sich kein Kreditbedarf. Inwieweit die Kreditermächtigung aus 2024 tatsächlich genutzt werden muss, bleibt abzuwarten, da die Liquidität der Gemeinde Wollershausen geeignet ist, einen erheblichen Beitrag zur Finanzierung von Investitionen zu leisten.

Die Verschuldung pro Einwohner beträgt aktuell 427,09 Euro und liegt damit über dem Landesdurchschnitt von Kommunen vergleichbarer Größe (260,36 Euro je Einwohner).

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	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	97.953	51.400	51.000	59.800	56.600	63.000
Saldo Investitionstätigkeit	-280.922	-357.500	-37.800	0	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-16.336	285.000	-20.000	-20.000	-15.000	-15.000
Saldo Einzahlungen/Auszahlungen = Finanzmittelveränderung	-199.305	-21.100	-6.800	39.800	41.600	48.000

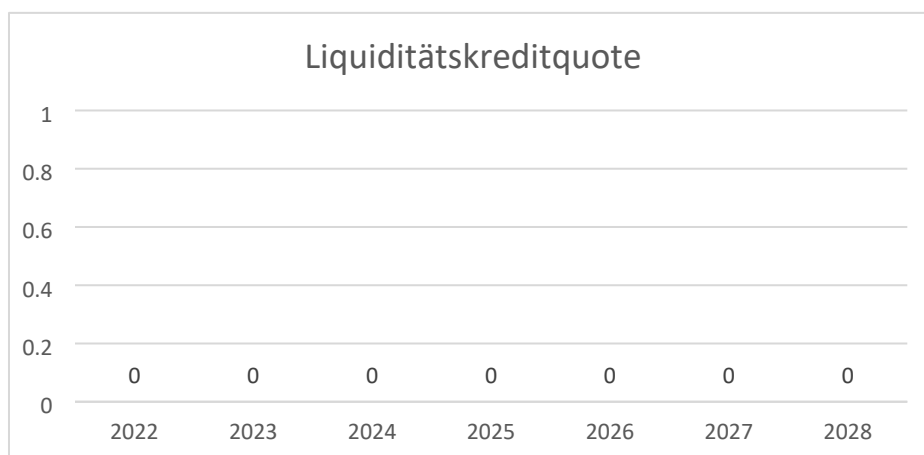
Als Liquidität wird die Fähigkeit definiert, zu jeder Zeit den Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können. Die Finanzrechnung zum **31.12.2024** weist einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 540.485,24 Euro aus. Unter Berücksichtigung des Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt für 2025 mit - 6.800 Euro angegeben ist und dem noch aufgrund von Haushaltsresten zu erwartenden Liquiditätsabfluss, werden sich die liquiden Mittel zwar verringern, aber in ausreichender Höhe zur Verfügung stehen und spätestens mit Eingang der Erschließungsbeiträge Ende 2026 wieder deutlich ansteigen.

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	175.801,48
Liquiditätsstand 31.12.2019	198.813,67
Liquiditätsstand 31.12.2020	311.157,53
Liquiditätsstand 31.12.2021	424.147,78
Liquiditätsstand 31.12.2022	605.826,16
Liquiditätsstand 31.12.2023	407.595,58
Liquiditätsstand 31.12.2024	540.485,24
Finanzmittelveränderung 2025	-6.800
Finanzmittelveränderung 2026	39.800
Finanzmittelveränderung 2027	41.600
Finanzmittelveränderung 2028	48.000
Finanzmittelbestand Ende 2028	663.085,24

Liquiditätskredite mussten bisher nicht aufgenommen werden. Aufgrund der zu erwartenden investiven Auszahlungen für die Baumaßnahme „Zur Birnreeke“ und der eventuellen Notwendigkeit, kurzfristig eventuelle Liquiditätsengpässe zu überbrücken, wird deshalb für das Haushaltsjahr 2025 als ein in der Haushaltssatzung zu veranschlagender Höchstbetrag an Liquiditätskrediten in Höhe von **150.000 Euro** als sachgerecht angesehen. Dieser Betrag liegt über dem genehmigungsfreien Sechstel, sollte aber geeignet sein, die anstehenden Auszahlungen der Gemeinde zu Spitzenzeiten rechtssicher aufzufangen. Die Liquidität ist regelmäßig zu überprüfen und ggf. mit der Aufnahme eines investiven Kredites ist letztendlich doch dafür Sorge zu tragen, dass Investitionen nicht dauerhaft über Liquiditätskredite finanziert werden.

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



Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren

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

Ergebnisrechnung und –planung		
Überschussrücklage aus Vorjahren Ende 2021 einschließlich Jahresergebnis 2021	513.110,68	
	Planergebnis	Voraussichtliches Ergebnis
Jahresergebnis 2022	0	
Jahresergebnis 2023	9.000	
Jahresergebnis 2024	9.900	
Jahresergebnis 2025	18.700	
Jahresergebnis 2026	16.900	
Jahresergebnis 2027	13.000	
Jahresergebnis 2028	17.200	
Bestand Überschussrücklage Ende 2028	597.810,68	

Die Jahresergebnisse der noch nicht erstellten Jahresrechnungen ab 2022 waren alle ausgeglichen bzw. mit Überschüssen geplant. Auf die voraussichtlichen Ergebnisse wird hier nicht weiter eingegangen, da der Haushalt 2025 ff. ausgeglichen ist, eine Entnahme aus der Überschussrücklage somit nicht erfolgen muss.

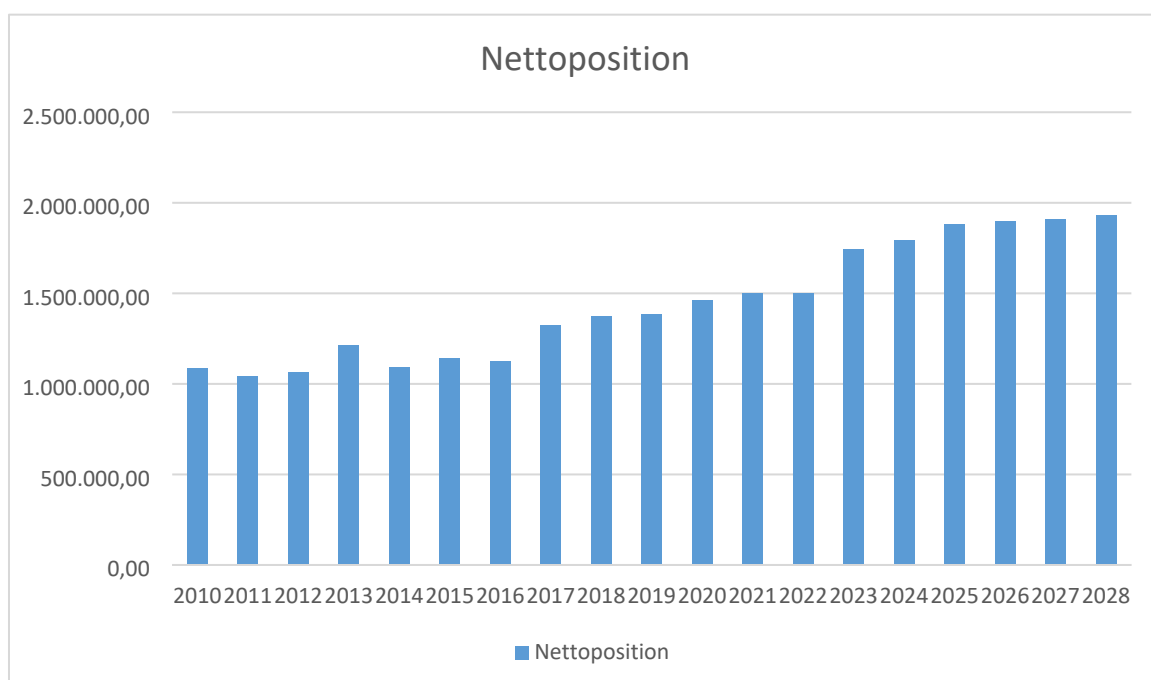
Entwicklung der Nettoposition

Nettoposition zum 31.12.	Euro
2010	1.084.217,04
2011	1.042.926,43
2012	1.063.953,78
2013	1.212.693,95
2014	1.091.370,54
2015	1.139.109,96
2016	1.122.605,79
2017	1.321.765,59
2018	1.373.169,79
2019	1.381.636,33
2020	1.461.289,12
2021	1.499.076,21
2022	1.499.826,21

2023	1.740.826,21
2024	1.793.226,21
2025	1.880.626,21
2026	1.897.526,21
2027	1.910.526,21
2028	1.927.726,21

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 Wollershausen hat sich seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 bis Ende 2021 um über 400.000 Euro erhöht und wird sich unter Berücksichtigung der zu erwartenden Sonderposten und der geplanten Jahresüberschüsse 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 2025	Ansatz 2025	Abweichung 2025
	Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	280.000	266.800	-13.200
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.500	132.900	-600
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	25.300	25.300	0
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	100	100	0
6.	Privatrechtliche Entgelte	7.500	9.200	1.700
7.	Kostenerstattungen und -umlagen	0	1.000	1.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	100	100	0
11.	Sonstige ordentliche Erträge	15.400	15.700	300
12.	=Summe ordentliche Erträge	461.900	451.100	-10.800
	Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	20.100	23.200	3.100
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	70.800	69.900	-900
16.	Abschreibungen	67.100	73.000	5.900
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.100	5.100	-10.000
18.	Transferaufwendungen	194.500	196.200	1.700
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.100	65.000	-8.100
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	440.700	432.400	-8.300
21.	Ordentliches Ergebnis	21.200	18.700	-2.500
Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen		Vorjahres- planung 2025	Ansatz 2025	Abweichung 2025
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	436.600	425.800	-10.800

16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	375.200	374.800	-400
23.	Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	450.000	68.700	-381.300
30.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	106.500	106.500
33.	Aufnahme von Krediten	0	0	0
34.	Tilgung von Krediten	30.000	20.000	-10.000

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Schlussbetrachtung

Die Erträge entwickeln sich über den Finanzplanungszeitraum relativ konstant, wenn auch die Realisierung weiterer Steigerungen in den Steuereinnahmen abzuwarten bleibt. Die Umlagezahlungen stellen eine deutliche Belastung für den Haushalt der Gemeinde Wollershausen dar. Hier wird sich der finanzielle Spielraum weiter verengen. Letztendlich binden die Transferaufwendungen fast die Hälfte 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. Die Finanzplanungsjahre 2026-2028 konnten ausgeglichen bzw. sogar mit Überschüssen im Ergebnishaushalt dargestellt werden. Im Finanzhaushalt sind die Überschüsse in jedem Jahr mehr als ausreichend, um die Zahlungen für den Schuldendienst zu decken. Neben der Deckung des Schuldendienstes ist es weiteres Ziel, die Finanzierung der Investitionen durch Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu ermöglichen bzw. mindestens zu unterstützen. Aufgrund der vorhandenen Liquidität müssen für die Finanzierung der geplanten Investitionsauszahlungen voraussichtlich nur in geringer Höhe zusätzliche Kreditaufnahmen erfolgen, so dass weitere zusätzliche Belastungen durch Zins- und Tilgungsleistungen weitestgehend 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.

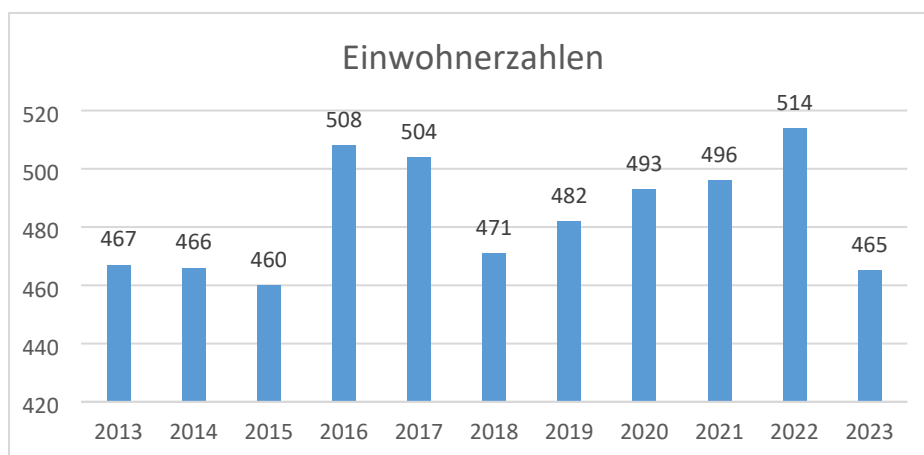
Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird sich langfristig verringern, der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen

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 Wollershausen besuchen gemeinsam mit den Kindern aus Rhumspringe und Rüdershausen die Kindertagesstätte in Rhumspringe, 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 Wollershausen über relativ konstante Einwohnerzahlen verfügt, ist hier kein Anpassungsbedarf gegeben.

Das Diagramm beinhaltet die vom Landesamt für Statistik herausgegebenen Einwohnerzahlen. Die Veröffentlichung zum 31.12.2023 weist eine Einwohnerzahl von 465 aus. Seit dem Jahr 2013 bewegen sich die Einwohnerzahlen bereits in diesem Bereich. Größere Schwankungen gab es kurzfristig nur durch die Unterbringung von Flüchtlingen in einer Gemeinschaftsunterkunft.



Offene Jahresabschlüsse - Zeitplan

Der Gemeinderat hat die erste Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und die geprüften Jahresabschlüsse **2010 bis 2021** beschlossen.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses 2022 wird nach derzeitigem Zeitplan bis zum 31.07.2025 abgeschlossen sein. Im Anschluss daran ist beabsichtigt, bis Ende 2026 die Jahre 2023 bis 2025 abschließend aufzustellen und vorzulegen. Unter der Voraussetzung, dass dieser Zeitplan eingehalten werden kann, würde somit in 2027 die Jahresrechnung 2026 vorgelegt werden und damit ab diesem Zeitpunkt den Vorgaben des NKomVG entsprechen werden.

Ergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-	2028 -Euro-	
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	246.970,41	265.000	266.800	292.400	305.800	318.200
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	138.602,62	131.300	132.900	137.100	140.100	143.300
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	17.900	25.300	36.300	35.300	35.100
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	85,20	100	100	100	100	100
6. privatrechtliche Entgelte	9.160,41	7.500	9.200	9.200	9.200	9.200
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	713,29	0	1.000	1.000	1.000	1.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-432,00	100	100	100	100	100
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	17.073,06	15.200	15.700	15.000	14.200	13.700
12. Summe ordentliche Erträge	412.172,99	437.100	451.100	491.200	505.800	520.700
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	18.204,41	19.600	23.200	25.100	27.000	28.900
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.974,34	75.300	69.900	70.000	71.900	72.200
16. Abschreibungen	0,00	54.600	73.000	81.100	80.600	80.600
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.442,35	10.100	5.100	5.100	5.100	3.100
18. Transferaufwendungen	178.253,00	194.700	196.200	222.900	233.000	243.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	26.933,09	72.900	65.000	70.100	75.200	75.500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	300.807,19	427.200	432.400	474.300	492.800	503.500
21. ordentliches Ergebnis	111.365,80	9.900	18.700	16.900	13.000	17.200
22. außerordentliche Erträge	8.777,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	8.777,00	0	0	0	0	0
25. Jahresergebnis	120.142,80	9.900	18.700	16.900	13.000	17.200
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	246.862,08	265.000	266.800	292.400	305.800	318.200
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	142.097,63	131.300	132.900	137.100	140.100	143.300
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	110,40	100	100	100	100	100
5. privatrechtliche Entgelte	9.005,03	7.500	9.200	9.200	9.200	9.200
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-54,00	100	100	100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	18.141,28	15.200	15.700	15.000	14.200	13.700
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	416.162,42	419.200	425.800	454.900	470.500	485.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	18.204,41	19.600	23.200	25.100	27.000	28.900
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	77.550,45	75.300	69.900	70.000	71.900	72.200
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.442,35	10.100	5.100	5.100	5.100	3.100
14. Transferauszahlungen	188.914,00	185.900	211.600	224.800	234.700	242.900
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	30.098,66	76.900	65.000	70.100	75.200	75.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	318.209,87	367.800	374.800	395.100	413.900	422.600
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.952,55	51.400	51.000	59.800	56.600	63.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	35.000	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	8.777,00	42.500	33.700	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
23. Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	8.777,00	42.500	68.700	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.796,25	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	173.002,88	400.000	87.000	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	19.500	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	111.900,00	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	289.699,13	400.000	106.500	0	0	0
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-280.922,13	-357.500	-37.800	0	0	0
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-182.969,58	-306.100	13.200	59.800	56.600	63.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	300.000	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	16.336,00	15.000	20.000	20.000	15.000	15.000
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-16.336,00	285.000	-20.000	-20.000	-15.000	-15.000
36. Finanzmittelveränderung	-199.305,58	-21.100	-6.800	39.800	41.600	48.000

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)

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge -Euro-	Ordentliche Aufwendungen -Euro-	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-)) -Euro-	Außerordentliche Erträge -Euro-	Außerordentliche Aufwendungen -Euro-	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-)) -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	36.100	231.400	-195.300	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	415.000	201.000	214.000	0	0	0
Summe	451.100	432.400	18.700	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:

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Einzahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Auszahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Saldo aus Investitionstätigkeit -Euro-	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Saldo aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Verpflichtungsermächtigungen -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01 Gemeindeverwaltung	14.000	158.400	-144.400	68.700	106.500	-37.800	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	411.800	216.400	195.400	0	0	0	0	20.000	-20.000	0
Summe	425.800	374.800	51.000	68.700	106.500	-37.800	0	20.000	-20.000	0

B:

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	425.800	374.800
Investitionstätigkeit	68.700	106.500
Finanzierungstätigkeit	0	20.000
Summe	494.500	501.300

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
		532	Gasversorgung
		533	Wasserversorgung
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		
		541	Gemeindestraßen
		545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
55	Natur- und Landschaftspflege		
		551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
		555	Land- und Forstwirtschaft
57	Wirtschaft und Tourismus		
		571	Wirtschaftsförderung
		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
36602	Jugendräume
42401	Sportstätten
51100*	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
54100*	Gemeindestraßen
54500	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
55100*	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
55500	Land- und Forstwirtschaft
57100	Wirtschaftsförderung
57301*	Bauhof
57302	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	
53100	Elektrizitätsversorgung
53200	Gasversorgung
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: Holger Bode

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: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

36500 Tageseinrichtung für Kinder

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

- Kommunale Beteiligung an Kindertagesstätten in Rhumspringe

36601 Spielplätze

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

42101 Sportstätten

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

54100 Gemeindestraßen

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

- Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung

55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

- Bewirtschaftung der Parkanlagen und öffentlichen Grünflächen
- Anlage und Unterhaltung von Wanderwegen

55500 Land- und Forstwirtschaft

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

- Bewirtschaftung von Wäldern

57100 Wirtschaftsförderung

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

- Förderung der Niederlassung von Gewerbebetrieben
- Mitgliedschaft in Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaften
- Vermarktung von Gewerbeflächen

57301 Bauhof

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

- Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

- Betrieb und Unterhaltung des Dorfgemeinschaftshauses
- Vermietung des Dorfgemeinschaftshauses für Vereine und Bürger und Bürgerinnen

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

53100 Elektrizitätsversorgung

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

53200 Gasversorgung

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

53300 Wasserversorgung

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktverantwortung: Holger Bode

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: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2025

Die Gemeinde Wollershausen verfolgt nachstehende **strategische Ziele**¹:

1. Das Leben und Wohnen in der Gemeinde für junge Familien attraktiver gestalten.
2. Die Dorfgemeinschaft u.a. durch Vereine, Veranstaltungen und die Bereitstellung des Dorfgemeinschaftshauses und des Sportgeländes stärken.
3. Die örtliche Infrastruktur für Bürgerinnen und Bürger aufrechterhalten und optimieren.

Die Gemeinde Wollershausen verfolgt nachstehende **operative Produktziele**²:

Nr.	Produktziel	Maßnahmen	Zielkennzahl	Plan 2025	Ist 2025
51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen					
1	Die letzten vier Grundstücke im Neubaugebiet „Zur Birnreeke“ sollen bis 30.05.25 erschlossen werden.	Baubeginn im Frühjahr	Umsetzungsquote (%)	100	
2	Während des laufenden Haushaltsjahres 2025 sollen die 4 neu erschlossenen Bauplätze ‚Zur Birnreeke-letzter Abschnitt‘ verkauft werden.	Kaufverträge mit Interessenten schließen	Umsetzungsquote (%)	100	
54100 Gemeindestraßen					
3	Die Straße „Zur Birnreeke“ soll bis 30.05.2025 endausgebaut werden.	Baubeginn im Frühjahr	Umsetzungsquote (%)	100	
55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau					
4	Zur Steigerung der Dorfattraktivität soll bis zum Ende des Jahres 2025 das LEADER-Projekt Dorfteich Wollershausen umgesetzt und damit das Gelände der Öffentlichkeit zugänglich gemacht werden.	Umsetzung / Ausführung in 2025	Umsetzungsquote (%)	100	
57301 Bauhof					
5	Bis zum Jahresende soll ein Bauhoffahrzeug als Ersatz für den abgängigen Schlepper angeschafft werden.	Ausschreibung / Umsetzung / Ausführung 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

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	Kontengruppe 38, 48 (Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehung)
Budget 50	Kontenklasse 5 (Außerordentliche Erträge und Aufwendungen)
Budget 70	Kontengruppe 70, 71 (Personal- und Versorgungsauszahlungen)

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 01.01.2025 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:

Holger Bode

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	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.410,62	4.000	4.700	4.700	4.700	4.700
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		14.400	22.100	33.200	32.400	32.400
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	85,20	100	100	100	100	100
6. privatrechtliche Entgelte	9.160,41	7.500	9.200	9.200	9.200	9.200
11. sonstige ordentliche Erträge	675,00					
12. Summe ordentliche Erträge	15.331,23	26.000	36.100	47.200	46.400	46.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	18.204,41	19.600	23.200	25.100	27.000	28.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.974,34	75.300	69.900	70.000	71.900	72.200
16. Abschreibungen		54.600	73.000	81.100	80.600	80.600
18. Transferaufwendungen	2.100,00		300	300	300	300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	26.933,09	72.900	65.000	70.100	75.200	75.500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	121.211,84	222.400	231.400	246.600	255.000	257.500
21. ordentliches Ergebnis	-105.880,61	-196.400	-195.300	-199.400	-208.600	-211.100
22. außerordentliche Erträge	8.777,00					
24. außerordentliches Ergebnis	8.777,00					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-97.103,61	-196.400	-195.300	-199.400	-208.600	-211.100
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		26.400	30.200	31.700	33.100	34.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		26.400	30.200	31.700	33.100	34.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-97.103,61	-196.400	-195.300	-199.400	-208.600	-211.100

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.169,63	4.000	4.700		4.700	4.700	4.700
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	110,40	100	100		100	100	100
5. privatrechtliche Entgelte	9.005,03	7.500	9.200		9.200	9.200	9.200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.285,06	11.600	14.000		14.000	14.000	14.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	18.204,41	19.600	23.200		25.100	27.000	28.900
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	77.550,45	75.300	69.900		70.000	71.900	72.200
14. Transferauszahlungen	1.000,00		300		300	300	300
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	30.098,66	76.900	65.000		70.100	75.200	75.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	126.853,52	171.800	158.400		165.500	174.400	176.900
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-111.568,46	-160.200	-144.400		-151.500	-160.400	-162.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit			35.000				
20. Veräußerung von Sachvermögen	8.777,00	42.500	33.700				
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.777,00	42.500	68.700				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							

24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.796,25						
25. Baumaßnahmen	173.002,88	400.000	87.000				
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			19.500				
28. Aktivierbare Zuwendungen	111.900,00						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	289.699,13	400.000	106.500				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-280.922,13	-357.500	-37.800				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-392.490,59	-517.700	-182.200		-151.500	-160.400	-162.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-392.490,59	-517.700	-182.200		-151.500	-160.400	-162.900

B. Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	350,84	400	1.100	1.100	1.100	1.100
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	85,20	100	100	100	100	100
6. privatrechtliche Entgelte	442,00	500	700	700	700	700
11. sonstige ordentliche Erträge	675,00					
12. Summe ordentliche Erträge	1.553,04	1.000	1.900	1.900	1.900	1.900
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.980,00	2.000	3.400	3.400	3.400	3.400
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	757,46	1.900	1.800	1.800	1.800	1.800
18. Transferaufwendungen	2.100,00		300	300	300	300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	26.933,09	27.800	14.900	15.000	15.100	15.400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	31.770,55	31.700	20.400	20.500	20.600	20.900
21. ordentliches Ergebnis	-30.217,51	-30.700	-18.500	-18.600	-18.700	-19.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-30.217,51	-30.700	-18.500	-18.600	-18.700	-19.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-30.217,51	-30.700	-18.500	-18.600	-18.700	-19.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	346,27	400	1.100		1.100	1.100	1.100
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	110,40	100	100		100	100	100
5. privatrechtliche Entgelte	699,50	500	700		700	700	700
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.156,17	1.000	1.900		1.900	1.900	1.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	1.980,00	2.000	3.400		3.400	3.400	3.400
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	691,60	1.900	1.800		1.800	1.800	1.800
14. Transferauszahlungen	1.000,00		300		300	300	300
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	26.578,91	31.800	14.900		15.000	15.100	15.400
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.250,51	35.700	20.400		20.500	20.600	20.900
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.094,34	-34.700	-18.500		-18.600	-18.700	-19.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-29.094,34	-34.700	-18.500		-18.600	-18.700	-19.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-29.094,34	-34.700	-18.500		-18.600	-18.700	-19.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen		500	500	500	500	500
20. Summe ordentliche Aufwendungen		500	500	500	500	500
21. ordentliches Ergebnis		-500	-500	-500	-500	-500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		-500	-500	-500	-500	-500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-500	-500	-500	-500	-500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
28. Aktivierbare Zuwendungen	11.900,00						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	11.900,00						
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.900,00						
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-11.900,00						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-11.900,00						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.597,28	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
12. Summe ordentliche Erträge	3.597,28	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		45.000	50.000	55.000	60.000	60.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen		51.000	56.000	61.000	66.000	66.000
21. ordentliches Ergebnis	3.597,28	-47.400	-52.400	-57.400	-62.400	-62.400
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	3.597,28	-47.400	-52.400	-57.400	-62.400	-62.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.597,28	-47.400	-52.400	-57.400	-62.400	-62.400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.823,36	3.600	3.600		3.600	3.600	3.600
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.823,36	3.600	3.600		3.600	3.600	3.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.519,75	45.000	50.000		55.000	60.000	60.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.519,75	45.000	50.000		55.000	60.000	60.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.303,61	-41.400	-46.400		-51.400	-56.400	-56.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
28. Aktivierbare Zuwendungen	100.000,00						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	100.000,00						
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-100.000,00						
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-98.696,39	-41.400	-46.400		-51.400	-56.400	-56.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-98.696,39	-41.400	-46.400		-51.400	-56.400	-56.400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80,92	800	500	500	500	500
16. Abschreibungen		800	600	500	500	500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	80,92	1.600	1.100	1.000	1.000	1.000
21. ordentliches Ergebnis	-80,92	-1.600	-1.100	-1.000	-1.000	-1.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-80,92	-1.600	-1.100	-1.000	-1.000	-1.000
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.300	1.500	1.600	1.700	1.700
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-1.300	-1.500	-1.600	-1.700	-1.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-80,92	-2.900	-2.600	-2.600	-2.700	-2.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	811,58	800	500		500	500	500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	811,58	800	500		500	500	500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-811,58	-800	-500		-500	-500	-500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen							
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
31. Saldo aus Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-811,58	-800	-500		-500	-500	-500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-811,58	-800	-500		-500	-500	-500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600,00	600				
16. Abschreibungen		100				
20. Summe ordentliche Aufwendungen	600,00	700				
21. ordentliches Ergebnis	-600,00	-700				
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-600,00	-700				
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-600,00	-700				

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	600,00	600					
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	600,00	600					
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-600,00	-600					
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-600,00	-600					
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-600,00	-600					

B. Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.600,53	2.600	2.200	2.000	2.100	2.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.600,53	2.600	2.200	2.000	2.100	2.100
21. ordentliches Ergebnis	-1.600,53	-2.600	-2.200	-2.000	-2.100	-2.100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-1.600,53	-2.600	-2.200	-2.000	-2.100	-2.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.600,53	-2.600	-2.200	-2.000	-2.100	-2.100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.166,87	2.600	2.200		2.000	2.100	2.100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.166,87	2.600	2.200		2.000	2.100	2.100
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.166,87	-2.600	-2.200		-2.000	-2.100	-2.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-2.166,87	-2.600	-2.200		-2.000	-2.100	-2.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-2.166,87	-2.600	-2.200		-2.000	-2.100	-2.100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132,09					
20. Summe ordentliche Aufwendungen	132,09					
21. ordentliches Ergebnis	-132,09					
22. außerordentliche Erträge	8.777,00					
24. außerordentliches Ergebnis	8.777,00					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	8.644,91					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	8.644,91					

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	132,09						
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132,09						
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-132,09						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
20. Veräußerung von Sachvermögen	8.777,00	42.500	33.700				
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.777,00	42.500	33.700				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.796,25						
25. Baumaßnahmen	1.635,71						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.431,96						
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	2.345,04	42.500	33.700				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	2.212,95	42.500	33.700				
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	2.212,95	42.500	33.700				

D. Investitionen Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions-s umme	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2025	2026	2027	2028	2026	2027	2028
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
51100201401 Verkauf Bau- plätze									
Einzahlungen	33.700,00		33.700						
= Saldo oberhalb der Wert- grenze	33.700,00		33.700						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		13.700	21.400	31.500	30.700	30.700
6. privatrechtliche Entgelte	930,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12. Summe ordentliche Erträge	930,00	14.700	22.400	32.500	31.700	31.700
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.743,32	23.200	23.200	24.000	25.000	25.000
16. Abschreibungen		34.600	53.000	59.300	59.300	59.300
20. Summe ordentliche Aufwendungen	13.743,32	57.800	76.200	83.300	84.300	84.300
21. ordentliches Ergebnis	-12.813,32	-43.100	-53.800	-50.800	-52.600	-52.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-12.813,32	-43.100	-53.800	-50.800	-52.600	-52.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		14.500	16.600	17.400	18.200	19.000
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-14.500	-16.600	-17.400	-18.200	-19.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-12.813,32	-57.600	-70.400	-68.200	-70.800	-71.600

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	930,00	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	930,00	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	17.981,07	23.200	23.200		24.000	25.000	25.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.981,07	23.200	23.200		24.000	25.000	25.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.051,07	-22.200	-22.200		-23.000	-24.000	-24.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	171.367,17	400.000	20.000				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	171.367,17	400.000	20.000				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-171.367,17	-400.000	-20.000				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-188.418,24	-422.200	-42.200		-23.000	-24.000	-24.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-188.418,24	-422.200	-42.200		-23.000	-24.000	-24.000

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-somme	bisher bereitgestellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2025	2026	2027	2028	2026	2027	2028
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
54100201801 Endausbau Birnreeke									
Auszahlungen	420.000,00	400.000	20.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-420.000,00	400.000	-20.000						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.371,50	19.500	14.500	14.500	14.700	15.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	18.371,50	19.500	14.500	14.500	14.700	15.000
21. ordentliches Ergebnis	-18.371,50	-19.500	-14.500	-14.500	-14.700	-15.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-18.371,50	-19.500	-14.500	-14.500	-14.700	-15.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.371,50	-19.500	-14.500	-14.500	-14.700	-15.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	17.357,93	19.500	14.500		14.500	14.700	15.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.357,93	19.500	14.500		14.500	14.700	15.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.357,93	-19.500	-14.500		-14.500	-14.700	-15.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-17.357,93	-19.500	-14.500		-14.500	-14.700	-15.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-17.357,93	-19.500	-14.500		-14.500	-14.700	-15.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.462,50					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten				1.000	1.000	1.000
12. Summe ordentliche Erträge	1.462,50			1.000	1.000	1.000
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.436,95	2.500	5.500	5.500	5.500	5.500
16. Abschreibungen			500	2.100	2.100	2.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	4.436,95	2.500	6.000	7.600	7.600	7.600
21. ordentliches Ergebnis	-2.974,45	-2.500	-6.000	-6.600	-6.600	-6.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-2.974,45	-2.500	-6.000	-6.600	-6.600	-6.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		9.300	10.600	11.100	11.600	12.100
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-9.300	-10.600	-11.100	-11.600	-12.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.974,45	-11.800	-16.600	-17.700	-18.200	-18.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.000,00						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000,00						
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.876,95	2.500	5.500		5.500	5.500	5.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.876,95	2.500	5.500		5.500	5.500	5.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.876,95	-2.500	-5.500		-5.500	-5.500	-5.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit			35.000				
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			35.000				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen			67.000				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			67.000				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit			-32.000				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-2.876,95	-2.500	-37.500		-5.500	-5.500	-5.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-2.876,95	-2.500	-37.500		-5.500	-5.500	-5.500

D. Investitionen Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

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	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2025	2026	2027	2028	2026	2027	2028
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
55100202501 Herstellung "Projekt Dorfteich"									
Einzahlungen	35.000,00		35.000						
Auszahlungen	67.000,00		67.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-32.000,00		-32.000						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
20. Summe ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
21. ordentliches Ergebnis		-100	-100	-100	-100	-100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		-100	-100	-100	-100	-100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-100	-100	-100	-100	-100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		100	100		100	100	100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		100	100		100	100	100
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		-100	-100		-100	-100	-100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag		-100	-100		-100	-100	-100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung		-100	-100		-100	-100	-100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen		100	100	100	100	100
20. Summe ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
21. ordentliches Ergebnis		-100	-100	-100	-100	-100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		-100	-100	-100	-100	-100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-100	-100	-100	-100	-100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	13.942,53	14.500	16.000	17.500	19.000	20.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.228,97	7.500	10.000	9.000	9.000	9.000
16. Abschreibungen		4.400	4.200	5.200	5.100	5.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	18.171,50	26.400	30.200	31.700	33.100	34.600
21. ordentliches Ergebnis	-18.171,50	-26.400	-30.200	-31.700	-33.100	-34.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-18.171,50	-26.400	-30.200	-31.700	-33.100	-34.600
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		26.400	30.200	31.700	33.100	34.600
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		26.400	30.200	31.700	33.100	34.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.171,50					

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	13.942,53	14.500	16.000		17.500	19.000	20.500
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	4.245,91	7.500	10.000		9.000	9.000	9.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.188,44	22.000	26.000		26.500	28.000	29.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.188,44	-22.000	-26.000		-26.500	-28.000	-29.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			19.500				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			19.500				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit			-19.500				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-18.188,44	-22.000	-45.500		-26.500	-28.000	-29.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-18.188,44	-22.000	-45.500		-26.500	-28.000	-29.500

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 bereitgestellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2025	2026	2027	2028	2026	2027	2028
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
57301202501 Anschaffung von Fahrzeugen									
Auszahlungen	19.500,00		19.500						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-19.500,00		-19.500						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		700	700	700	700	700
6. privatrechtliche Entgelte	7.788,41	6.000	7.500	7.500	7.500	7.500
12. Summe ordentliche Erträge	7.788,41	6.700	8.200	8.200	8.200	8.200
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.281,88	3.100	3.800	4.200	4.600	5.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.022,60	16.700	12.200	12.700	13.300	13.300
16. Abschreibungen		8.100	8.100	7.400	7.000	7.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	32.304,48	27.900	24.100	24.300	24.900	25.300
21. ordentliches Ergebnis	-24.516,07	-21.200	-15.900	-16.100	-16.700	-17.100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-24.516,07	-21.200	-15.900	-16.100	-16.700	-17.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.300	1.500	1.600	1.600	1.800
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-1.300	-1.500	-1.600	-1.600	-1.800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-24.516,07	-22.500	-17.400	-17.700	-18.300	-18.900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	7.375,53	6.000	7.500		7.500	7.500	7.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.375,53	6.000	7.500		7.500	7.500	7.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	2.281,88	3.100	3.800		4.200	4.600	5.000
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	29.686,45	16.700	12.200		12.700	13.300	13.300
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.968,33	19.800	16.000		16.900	17.900	18.300
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.592,80	-13.800	-8.500		-9.400	-10.400	-10.800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-24.592,80	-13.800	-8.500		-9.400	-10.400	-10.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-24.592,80	-13.800	-8.500		-9.400	-10.400	-10.800

A. Produkte des Teilhaushalts 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):

53 Ver- und Entsorgung
57 Wirtschaft und Tourismus
61 Allgemeine Finanzwirtschaft

zugeordnete Produkte:

siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“

verantwortliche Person:

Holger Bode

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	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	246.970,41	265.000	266.800	292.400	305.800	318.200
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.192,00	127.300	128.200	132.400	135.400	138.600
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		3.500	3.200	3.100	2.900	2.700
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	713,29		1.000	1.000	1.000	1.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-432,00	100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge	16.398,06	15.200	15.700	15.000	14.200	13.700
12. Summe ordentliche Erträge	396.841,76	411.100	415.000	444.000	459.400	474.300
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.442,35	10.100	5.100	5.100	5.100	3.100
18. Transferaufwendungen	176.153,00	194.700	195.900	222.600	232.700	242.900
20. Summe ordentliche Aufwendungen	179.595,35	204.800	201.000	227.700	237.800	246.000
21. ordentliches Ergebnis	217.246,41	206.300	214.000	216.300	221.600	228.300
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	217.246,41	206.300	214.000	216.300	221.600	228.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter- nen Leistungsbeziehungen	217.246,41	206.300	214.000	216.300	221.600	228.300

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	246.862,08	265.000	266.800		292.400	305.800	318.200
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.928,00	127.300	128.200		132.400	135.400	138.600
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.000		1.000	1.000	1.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-54,00	100	100		100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	18.141,28	15.200	15.700		15.000	14.200	13.700
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	400.877,36	407.600	411.800		440.900	456.500	471.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.442,35	10.100	5.100		5.100	5.100	3.100
14. Transferauszahlungen	187.914,00	185.900	211.300		224.500	234.400	242.600
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	191.356,35	196.000	216.400		229.600	239.500	245.700
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	209.521,01	211.600	195.400		211.300	217.000	225.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	209.521,01	211.600	195.400		211.300	217.000	225.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		300.000					
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	16.336,00	15.000	20.000		20.000	15.000	15.000
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-16.336,00	285.000	-20.000		-20.000	-15.000	-15.000
36. Finanzmittelveränderung	193.185,01	496.600	175.400		191.300	202.000	210.900

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	9.499,20	8.200	7.500	7.000	6.500	6.000
12. Summe ordentliche Erträge	9.499,20	8.200	7.500	7.000	6.500	6.000
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	9.499,20	8.200	7.500	7.000	6.500	6.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	9.499,20	8.200	7.500	7.000	6.500	6.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	9.499,20	8.200	7.500	7.000	6.500	6.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	10.082,49	8.200	7.500		7.000	6.500	6.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.082,49	8.200	7.500		7.000	6.500	6.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.082,49	8.200	7.500		7.000	6.500	6.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	10.082,49	8.200	7.500		7.000	6.500	6.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	10.082,49	8.200	7.500		7.000	6.500	6.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	1.271,17	1.800	3.200	3.000	2.500	2.500
12. Summe ordentliche Erträge	1.271,17	1.800	3.200	3.000	2.500	2.500
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	1.271,17	1.800	3.200	3.000	2.500	2.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	1.271,17	1.800	3.200	3.000	2.500	2.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.271,17	1.800	3.200	3.000	2.500	2.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.600,00	1.800	3.200		3.000	2.500	2.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.600,00	1.800	3.200		3.000	2.500	2.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.600,00	1.800	3.200		3.000	2.500	2.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	1.600,00	1.800	3.200		3.000	2.500	2.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	1.600,00	1.800	3.200		3.000	2.500	2.500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	5.477,69	5.200	5.000	5.000	5.200	5.200
12. Summe ordentliche Erträge	5.477,69	5.200	5.000	5.000	5.200	5.200
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	5.477,69	5.200	5.000	5.000	5.200	5.200
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	5.477,69	5.200	5.000	5.000	5.200	5.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	5.477,69	5.200	5.000	5.000	5.200	5.200

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.308,79	5.200	5.000		5.000	5.200	5.200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.308,79	5.200	5.000		5.000	5.200	5.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.308,79	5.200	5.000		5.000	5.200	5.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	6.308,79	5.200	5.000		5.000	5.200	5.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	6.308,79	5.200	5.000		5.000	5.200	5.200

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

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	246.970,41	265.000	266.800	292.400	305.800	318.200
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.192,00	127.300	128.200	132.400	135.400	138.600
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		3.500	3.200	3.100	2.900	2.700
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-432,00	100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge	150,00					
12. Summe ordentliche Erträge	379.880,41	395.900	398.300	428.000	444.200	459.600
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36,00	100	100	100	100	100
18. Transferaufwendungen	176.153,00	194.700	195.900	222.600	232.700	242.900
20. Summe ordentliche Aufwendungen	176.189,00	194.800	196.000	222.700	232.800	243.000
21. ordentliches Ergebnis	203.691,41	201.100	202.300	205.300	211.400	216.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	203.691,41	201.100	202.300	205.300	211.400	216.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-nen Leistungsbeziehungen	203.691,41	201.100	202.300	205.300	211.400	216.600

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	246.862,08	265.000	266.800		292.400	305.800	318.200
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.928,00	127.300	128.200		132.400	135.400	138.600
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-54,00	100	100		100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	150,00						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	382.886,08	392.400	395.100		424.900	441.300	456.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	36,00	100	100		100	100	100
14. Transferauszahlungen	187.914,00	185.900	211.300		224.500	234.400	242.600
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	187.950,00	186.000	211.400		224.600	234.500	242.700
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.936,08	206.400	183.700		200.300	206.800	214.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	194.936,08	206.400	183.700		200.300	206.800	214.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	194.936,08	206.400	183.700		200.300	206.800	214.200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	713,29		1.000	1.000	1.000	1.000
12. Summe ordentliche Erträge	713,29		1.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.406,35	10.000	5.000	5.000	5.000	3.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.406,35	10.000	5.000	5.000	5.000	3.000
21. ordentliches Ergebnis	-2.693,06	-10.000	-4.000	-4.000	-4.000	-2.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-2.693,06	-10.000	-4.000	-4.000	-4.000	-2.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.693,06	-10.000	-4.000	-4.000	-4.000	-2.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.000		1.000	1.000	1.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			1.000		1.000	1.000	1.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.406,35	10.000	5.000		5.000	5.000	3.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.406,35	10.000	5.000		5.000	5.000	3.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.406,35	-10.000	-4.000		-4.000	-4.000	-2.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-3.406,35	-10.000	-4.000		-4.000	-4.000	-2.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		300.000					
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	16.336,00	15.000	20.000		20.000	15.000	15.000
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-16.336,00	285.000	-20.000		-20.000	-15.000	-15.000
36. Finanzmittelveränderung	-19.742,35	275.000	-24.000		-24.000	-19.000	-17.000

Investitionsplan 2025/2026 - Gemeinde Wollershausen

Verkauf Bauplätze (Maßnahme-Nr.: 51100201401)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2025	Gesamt VE 2026	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	33.700	0	0	0	0	0,00	0	0	33.700,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00

Endausbau Birnreeke (Maßnahme-Nr.: 54100201801)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2025	Gesamt VE 2026	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	400.000,00	0	0	420.000,00

Herstellung "Projekt Dorfteich" (Maßnahme-Nr.: 55100202501)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2025	Gesamt VE 2026	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	35.000	0	0	0	0	0,00	0	0	35.000,00
Auszahlungen	67.000	0	0	0	0	0,00	0	0	67.000,00

Anschaffung von Fahrzeugen (Maßnahme-Nr.: 57301202501)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2025	Gesamt VE 2026	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	19.500	0	0	0	0	0,00	0	0	19.500,00

**Übersicht über den
voraussichtlichen Stand
der Schulden
(ohne Kassenkredite)
- in € -**

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2025 ¹⁾
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen	0	0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	211.004	198.596
1.3 Liquiditätskrediten	0	0
1.4 sonstigen Geldschulden	0	0
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0
4. Transferverbindlichkeiten	0	0
5. Sonstige Verbindlichkeiten	0	0
Schulden insgesamt	211.004	198.596

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 : 2025

Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe,Sondertarif	ellen imHaushalt	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	Tatsächlichbes	Nichtbesetzt	
1	Reinigungskraft	Std./Entgelt	2	2	2	0	geringfügig beschäftigt
2	Bauhofleiter	Aufwandsentschädigung	1	1	1	0	geringfügig beschäftigt
3	Bauhofmitarbeiter	Std./Entgelt	1	1	1	0	geringfügig beschäftigt
Summe Beschäftigte			4	4	4	0	

Übersicht zum Stellenplan

Konto/Gliederungs-Nr.	Organisationseinheit/Sachgebiet	Beschäftigte		Erläuterungen
		Std./Entgelt	Pauschale	
57301	Bauhof	1	1	
57302	Wirtschaftliche Einrichtungenund	2	0	
Insgesamt		3	1	

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Wollershhausen zum 31.12.2021

Aktiva	Vorjahr 2020 -Euro-	Haushaltsjahr 2021 -Euro-	Passiva	Vorjahr 2020 -Euro-	Haushaltsjahr 2021 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	130.900,59	127.628,63	1. Nettoposition	1.461.289,12	1.499.076,21
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	130.900,59	127.628,63	1.1 Basisreinvermögen	721.748,38	721.748,38
2. Sachvermögen	1.177.362,23	1.111.572,32	1.1.1 Reinvermögen	721.748,38	721.748,38
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	85.996,09	78.209,44	1.2 Rücklagen	357.618,73	456.297,58
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	457.558,44	449.583,88	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	334.216,01	432.209,86
2.3 Infrastrukturvermögen	512.699,43	488.324,71	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	23.402,72	24.087,72
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.285,67	942,82	1.3 Jahresergebnis	98.678,85	56.813,10
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	18.586,03	15.191,72	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	98.678,85	56.813,10
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	101.236,57	79.319,75	1.4 Sonderposten	283.243,16	264.217,15
3. Finanzvermögen	43.235,62	58.650,22	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	85.184,98	78.691,47
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	16.358,38	11.974,42	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	198.058,18	185.525,68
3.8 Privatrechtliche Forderungen	26.877,24	46.675,80	2. Schulden	183.961,65	204.793,11
4. Liquide Mittel	311.157,53	424.147,78	2.1 Geldschulden	176.433,79	162.454,21
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	44,44	50,00	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	176.433,79	162.454,21
BILANZSUMME	1.662.700,41	1.722.048,95	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.548,86	39.515,30
			2.4 Transferverbindlichkeiten		1.046,00
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		1.046,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	4.979,00	1.777,60
			2.5.1 Durchlaufende Posten	1.750,00	1.777,60
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	1.750,00	1.777,60
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	3.229,00	
			3. Rückstellungen	17.004,00	18.000,00
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	3.504,00	
			3.8 Andere Rückstellungen	13.500,00	18.000,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	445,64	179,63
			BILANZSUMME	1.662.700,41	1.722.048,95

– 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 Wollershhausen zum Stichtag 31.12.2021 wird gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Wollershhausen, den 19.12.2024

Gemeinde Wollershhausen
Der Bürgermeister

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

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere	- Euro -
1 Haushaltsreste	247.256,37
1.1 für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.000,00
1.2 für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	217.256,37
2 Bürgschaften	0,00
3 Gewährleistungsverträge	0,00
4 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
5 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
6 Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00