Gemeinde Bilshausen

Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan 2023

Inhaltsverzeichnis

Beschreibung	Seite
Haushaltssatzung	5
Vorbericht	7
Ergebnis- und Finanzhaushalt	29
Übersicht Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt	33
Übersicht Produktgruppen	35
Übersicht über die (wesentlichen) Produkte	37
Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibungen)	39
Zusammenstellung der Produktziele	43
Budgetrichtlinie	45
Teilhaushalte nach Produkten mit Investitionen	
Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung	47
Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service	
Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	
Produkt 36200 Jugendarbeit	
Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder	
Produkt 36601 Spielplätze	
Produkt 42401 Sportstätten	
Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	
Produkt 54100 Gemeindestraßen	
Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	
Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau	
Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft	
Produkt 57100 Wirtschaftsförderung	
Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
Produkt 57301 Bauhof	
Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen	
Produkt 57501 Tourismus allgemein	
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	70
Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung	
Produkt 53200 Gasversorgung	
Produkt 53300 Wasserversorgung	
Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
Investitionsübersicht	77
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	79
Stellenplan und Stellenübersicht	81
Bilanz	82

Haushaltssatzung der Gemeinde Bilshausen

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

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1.	im **Ergebnishaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	2.672.500
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	2.842.100
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	2.543.700
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	3.135.700
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	227.800
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	196.000
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	0
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	35.400

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

der Einzahlungen des Finanzhaushalts	2.771.500
der Auszahlungen des Finanzhaushalts	3.367.100

§ 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 2023 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 847.800 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2023 wie folgt festgesetzt:

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	340 v. H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B)	360 v. H.
2.	Gewerbesteuer	340 v. H.

§ 6

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

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

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

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

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

Für Investitionen in unbewegliche Vermögensgegenstände wird eine Wertgrenze nach § 12 Abs. 1 KomHKVO in Höhe von 150.000 Euro, für Investitionen in bewegliche Vermögensgegenstände eine Wertgrenze in Höhe von 100.000 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.

Bilshausen, den

Der Bürgermeister

Gemeindedirektor

Vorbericht zum Haushaltsplan 2023
der Gemeinde Bilshausen

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

Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Vertretung hat die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Bilshausen und die Jahresabschlüsse 2010 – 2017 beschlossen. Der Jahresabschluss 2018 wurde dem Landkreis Anfang August 2022 zur Prüfung vorgelegt.
Die Gemeinde Bilshausen ist intensiv darum bemüht, die fehlenden Jahresabschlüsse zeitnah zu erstellen und beabsichtigt, die Jahresrechnung 2019, 2020 und 2021 bis Endes des Haushaltsjahres 2024 zur Prüfung vorzulegen.
Für das Jahr 2021 fehlen die Zu- und Abgänge zu den Vermögenswerten sowie die Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten. In die folgenden Zahlen für das Rechnungsjahr 2021 sind deshalb für diese Positionen die Planansätze eingeflossen.

Entwicklung des Gesamtergebnisses

Bezeichnung	2021 RE*	2022	2023	2024	2025	2026
Erträge	2.578.476	2.259.900	2.672.500	2.762.100	2.854.800	2.943.400
Aufwendungen	2.431.588	2.323.700	2.842.100	3.498.900	3.605.900	3.673.100
Ordentliches Ergebnis	**146.888**	**-63.800**	**-169.600**	**-736.800**	**-751.100**	**-729.700**

* RE = vorläufiges Rechnungsergebnis

Der Haushalt ist in Erträgen und Aufwendungen nicht ausgeglichen.
Auch im Finanzplanungszeitraum werden für die folgenden Jahre Fehlbeträge im Ergebnis erwartet. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind nicht geplant. Es wird ein Fehlbetrag im Ergebnis für 2023 von **169.600 €** prognostiziert.

Die Bilanz zum 31.12.2017 weist nach Abzug der Fehlbeträge aus Vorjahren ein Jahresergebnis in Höhe von **401.662,48 Euro** aus.
Dieser Betrag kann grundsätzlich zur Verrechnung mit geplanten Fehlbeträgen herangezogen werden (§ 110 Abs. 5 NKomVG).
Berücksichtigt man für die Jahre 2018-2022 die **geplanten** Jahresergebnisse, müssen zur Deckung dieser Haushaltsjahre insgesamt **184.500 Euro** aus der Überschussrücklage entnommen werden.
Damit verbleibt ein Betrag i.H.v **217.162,48 Euro** in der Überschussrücklage, der geeignet ist, den Fehlbetrag 2023 auszugleichen.
Bezieht man für diese Jahre die **voraussichtlichen** Jahresergebnisse mit ein, die bis auf das Jahr 2018 alle deutlich besser als geplant ausfallen, kann der Überschussrücklage sogar ein Betrag von rd. 742.300 Euro zugeführt werden.

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

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Bilshausen ist bezüglich des Haushaltsausgleichs des Haushaltsjahres und zumindest des ersten Folgejahres der mittelfristigen Ergebnisplanung gem. § 23 Ziffer 1 und 2 KomHKVO gegeben, da auch unter Berücksichtigung der noch vorläufigen Rechnungsergebnisse aus den Jahren 2018 bis 2022 aufgrund der Ergebnisüberschüsse zweifelsfrei davon auszugehen ist, dass die Überschussrücklage zur Deckung ausreichend ist.
Im Hinblick auf die nicht ausgeglichene mittelfristige Finanzplanung (Finanzmittelbestand 31.12.2026 = -1.628.491 €), ist die dauernde Leistungsfähigkeit nach § 23 Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) aus heutiger Sicht nicht anzunehmen.
§ 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 dies lässt sich anhand der Bilanz sowie der Entwicklung der Haushaltssituation über den Finanzplanungszeitraum annehmen.

Entwicklung der ordentlichen Erträge

Steuern und Abgaben

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Grundsteuer A	12.607	13.400	12.500	12.500	12.500	12.500
Grundsteuer B	334.346	334.300	340.800	344.800	348.900	353.000
Gewerbesteuer	554.044	234.000	760.000	811.600	857.800	886.900
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	862.605	927.300	963.500	1.016.500	1.063.300	1.118.600
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	131.767	119.900	124.000	126.500	128.800	131.200
Vergnügungssteuer	285	800	300	300	300	300
Hundesteuer	11.314	10.500	11.200	11.200	11.200	11.200
	1.906.968	**1.640.200**	**2.212.300**	**2.323.400**	**2.422.800**	**2.513.700**

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

Die Planansätze bei der **Grundsteuer A und B** sowie bei der **Gewerbesteuer** orientieren sich an der Jahresveranlagung 2023, sowie hier als auch im übrigen an den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2022 bis 2026 (vgl. Bek. d. MI. v. 30.09.2022 – 33.22 – 10301/01). Diese gehen weiterhin von steigenden Steuereinnahmen aus. Es bleibt abzuwarten, inwieweit Konjunkturschwächen in den Folgejahren hier zu negativen Auswirkungen führen.

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

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Sonstige allgemeine Zuweisungen	309.512	315.600	159.900	172.600	170.100	175.300
Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke - Land						
Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke - Gemeinden (GV)		300	5.100	1.200	1.200	1.200
Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke - übrige Bereiche	853	500	500			
Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke - sonstiger öffentlicher Bereich						
Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke - private Unternehmen						
	310.365	**316.400**	**165.500**	**173.800**	**171.300**	**176.500**

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 2022 bis 2026.

Zuweisungen des Landes werden für die Kindertagesstätte gem. § 16 ff. NKitaG gezahlt.

Unter Zuweisungen von Gemeinden werden Leistungen der Eingliederungshilfe, die Erstattung der Personalkosten für die Heilpädagoginnen sowie die Beteiligung des Landkreises Göttingen im Rahmen der Finanzvereinbarung erfasst.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse		38.700	41.000	42.600	38.400	37.500
Erträge aus SoPo für Sammelposten						
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		98.100	87.600	57.100	57.100	50.500
	130.400	**136.800**	**128.600**	**99.700**	**95.500**	**88.000**

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Verwaltungsgebühren	1.466	1.700	800	800	800	800
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte		400	200	200	200	200
	1.466	**2.100**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**

Verwaltungsgebühren entstehen bei öffentlich-rechtlicher Verwaltungshandlung wie der Ausstellung von Bescheinigungen und Negativzeugnissen.
Unter Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte werden die Einnahmen aus der gemeindeeigenen Bücherei für die Verleihung von Büchern gebucht.

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Mieten und Pachten	18.671	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400
Erträge aus Verkauf	408	600	200	200	200	200
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.816	600				
	30.895	**20.600**	**19.600**	**19.600**	**19.600**	**19.600**

Erträge resultieren hier aus der Vermietung der gemeindeeigenen Wohnungen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Erträge aus Kostenerstattungen/-umlagen - Land	191	200	200	200	200	200
Erträge aus Kostenerstattungen/-umlagen - Gemeinden (GV)	110.886	52.500	52.700	52.700	52.700	52.700
Erträge aus Kostenerstattungen/-umlagen - übrige Bereiche		400				
	111.077	**53.100**	**52.900**	**52.900**	**52.900**	**52.900**

Der Landkreis Göttingen beteiligt sich im Rahmen der abgeschlossenen Finanzvereinbarung an den Betriebskosten der Kindertagesstätten.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zinserträge - Kreditinstitute						
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	263	300	300	300	300	300
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	-475	1.000				
	-212	**1.300**	**300**	**300**	**300**	**300**

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Konzessionsabgaben	84.169	84.800	89.000	89.000	89.000	89.000
Säumniszuschläge		300	1.000	300	300	300
Erträge aus Inanspruchnahme von Bürgschaften	2.404	3.300	2.100	2.100	2.100	2.100
Êrträge aus der Auflösung von Rückstellungen	368	1.000				
Erträge aus der Auflösung von Überstunden	-368					
Erträge aus der Auflösung von Urlaub	944					
Erträge aus Aufl. od. Herabs. v. Wertber. auf Forder.			200			
	87.517	**89.400**	**92.300**	**91.400**	**91.400**	**91.400**

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.

Entwicklung der Aufwendungen

Aufwendungen für aktives Personal

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Entgelte Beschäftigte	92.628	91.300	126.700	130.500	134.200	138.100
Entgelte sonstige Beschäftigte						
VersKasse Arbeitnehmer	5.598	5.800	6.300	6.500	6.700	6.900
SozVers Arbeitnehmer	19.914	20.200	26.600	25.600	28.300	29.200
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden	353	200	500	500	500	500
Zuführung für Rückstellungen für Urlaub		700	700	700	700	700
	118.493	**118.200**	**160.800**	**163.800**	**170.400**	**175.400**

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

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	38.846	46.500	53.100	137.900	85.200	38.200
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	32.666	45.300	140.000	102.000	102.000	108.000
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.743	3.500	4.300	2.700	2.700	2.700
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.142	5.400	9.500	6.700	5.500	5.500
Mieten und Pachten	1.596	2.200				
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	66.708	76.200	91.800	98.200	100.600	102.900
Haltung von Fahrzeugen	6.919	7.200	6.000	6.000	6.000	6.000
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.381	1.200	1.400	1.400	1.500	1.500
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.483	23.400	16.400	35.900	17.400	17.900
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen						
	165.484	**210.900**	**322.500**	**390.800**	**320.900**	**282.700**

Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens

Die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens beinhaltet den entsprechenden Aufwand für Spielplätze, Straßen und (Feld-)Wege sowie für die Straßenbeleuchtung. Zum beweglichen Vermögen zählen insbesondere 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 (z. B. Rauchabzugsanlagen, Türanlagen etc.) 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 (Vermögensgenstände 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 fünf mal höhere Aufwand bereits im Jahr der Anschaffung. Es handelt sich in der Regel um Ersatzbeschaffungen von Mobiliar, Werkzeugen, Maschinen und Spielgeräten.

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.

Die **besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen** beziehen sich auf die Stromkosten der Straßenbeleuchtung. Für das Jahr 2024 sind zusätzlich Kosten für die Aufstellung eines B-Planes veranschlagt.

Abschreibungen

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

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Abschreibungen auf immaterielle VMGS		8.300	8.300	8.300	8.300	8.200
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke		13.900	14.200	18.500	18.500	18.500
Abschreibungen auf Gebäude		20.300	20.700	22.000	20.900	20.900
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		134.900	128.200	115.800	115.800	112.400
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		3.800	3.000	2.300	2.100	2.100
Abschreibungen auf Fahrzeuge		13.400	18.500	17.100	9.900	9.900
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		5.800	7.000	7.400	9.400	10.800
Abschreibungen auf Forderungen						
	187.000	**200.400**	**199.900**	**191.400**	**184.900**	**182.800**

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

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zinsaufwendungen - Kreditinstitute	9.453	9.300	7.100	5.900	6.000	7.500
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite						
Verzinsung von Steuernachzahlungen	74	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	9.527	**10.300**	**8.100**	**6.900**	**7.000**	**8.500**

Veranschlagt sind Zinsen für Investitionskredite.

Transferaufwendungen

Die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Bilshausen sind die Transferaufwendungen. Sie werden neben den Zuschüssen an Dritte jedoch weitgehend durch die Kreis- und die Samtgemeindeumlage bestimmt.

Die Transferaufwendungen binden mit insgesamt 2.065.700 Euro im Haushaltsjahr rd. 77 % aller Erträge der Gemeinde Bilshausen.

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zuweisungen/Zuschüsse f. laufende Zwecke - pr. Unternehmen						
Zuweisungen/Zuschüsse f. laufende Zwecke - übrige Bereiche	527.496	509.200	487.400	487.700	476.000	477.600
Steuerbeteiligungen	58.399	25.600	78.300	83.600	88.300	91.300
Kreisumlage	803.360	727.600	950.000	1.277.900	1.420.500	1.484.100
Samtgemeindeumlage	482.016	436.600	550.000	816.600	852.300	890.500
	1.871.271	**1.699.000**	**2.065.700**	**2.665.800**	**2.837.100**	**2.943.500**

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke werden an die örtlichen Vereine zur Unterstützung der Vereinsarbeit gezahlt. Des Weiteren sind hier Zuweisungen im Rahmen des Förderprogramms „Jung kauft Alt“ berücksichtigt. Als größte Position ist hier der Betriebskostenzuschuss an die Katholische Kindertagesstätte i.H.v. 430.000 Euro zu nennen.

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

Die Gewerbesteuerumlage (Steuerbeteiligungen) steht im Zusammenhang mit den Erträgen aus der Gewerbesteuer. Maßgebend für die Festsetzung der Höhe ist das Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer. Die Senkung der Gewerbesteuerumlage gem. § 6 Abs. 3 S.5 Gemeindefinanzreformgesetz um 29 Prozentpunkte ab dem 01.01.2020 macht sich deutlich bemerkbar.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	14.912	9.700	10.500	10.500	10.500	10.500
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	297	100	200	200	200	200
Geschäftsaufwendungen	1.883	7.600	9.500	4.600	10.000	4.600
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	8.420	9.500	8.000	8.000	8.000	8.000
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (lfd. Verw.) - Gemeinden (GV)	54.300	58.000	56.900	56.900	56.900	56.900
	79.812	**84.900**	**85.100**	**80.200**	**85.600**	**80.200**

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

Die Geschäftsaufwendungen beinhalten u.a. Bürobedarf, Aufwendungen für Zeitschriften und Bücher oder auch Post- und Fernmeldegebühren.

Zu den Erstattungen für Aufwendungen Dritter zählen die Zahlungen der Personalkosten an die Samtgemeinde Gieboldehausen.

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.

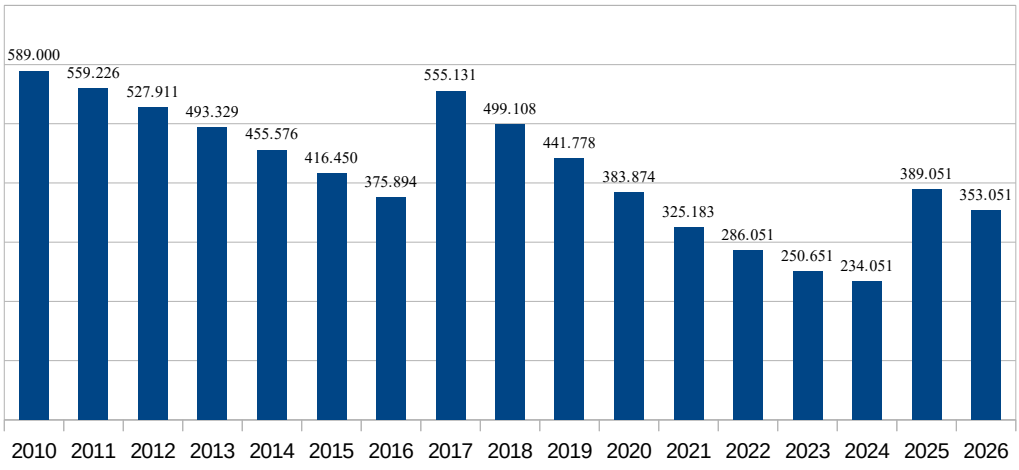
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026
Verwaltungssteuerung	5.000	5.300	6.000	5.100
Spielplätze	14.100	14.900	16.700	14.300
Sportstätten	30.100	31.800	35.700	30.600
Gemeindestraßen	38.800	41.000	46.000	39.400
Öffentliches Grün	100.100	105.800	118.600	101.700
	188.100	**198.800**	**223.000**	**191.100**

Entwicklung des Vermögens, der Schulden, der Liquidität und der Nettoposition

Das Vermögen entwickelt sich wie folgt:

Stand jeweils zum 31.12.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Immaterielles Vermögen	342.498,74	358.314,83	409.933,58	396.668,73	389.060,72	425.016,13	417.209,77	408.924,45	400.639,13
Sachvermögen	3.891.788,32	3.699.427,44	3.728.457,27	3.589.586,79	3.487.635,99	3.396.179,42	3.598.599,02	3.503.756,26	3.818.963,91
Finanzvermögen	71.239,67	137.353,05	95.637,07	135.160,82	173.309,31	165.910,53	288.242,27	157.772,76	145.870,56
Gesamt	**4.305.526,73**	**4.195.095,32**	**4.234.027,92**	**4.121.416,34**	**4.050.006,02**	**3.987.106,08**	**4.304.051,06**	**4.070.453,47**	**4.365.473,60**

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten belaufen sich zum 31.12.2022 auf 286.051 Euro und werden sich unter der Voraussetzung, dass die geplanten Kreditermächtigungen 2024 und 2025 in voller Höhe ausgeschöpft werden, bis Ende 2026 auf 353.051 Euro erhöhen (Gesamtentwicklung sh. nachstehend). Damit steigt die Verschuldung der Gemeinde Bilshausen leicht an. Allerdings handelt es sich hierbei um Schulden, denen durch Investitionen in das Vermögen auch Werte gegenüberstehen.



Die Einzahlungen und Auszahlungen entwickeln sich insgesamt wie folgt:

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	201.992	-300	-592.000	-738.700	-677.000	-631.800
Saldo Investitionstätigkeit	-106.985	-54.300	31.800	-22.000	-197.000	106.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-58.690	5.100	-35.400	-16.600	155.000	-36.000
Saldo Einzahlungen/Auszahlungen	**36.317**	**-49.500**	**-595.600**	**-777.300**	**-719.000**	**-561.800**

Als Liquidität wird die Fähigkeit definiert, zu jeder Zeit den Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können. Die Finanzrechnung zum 31.12.2022 weist einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 1.017.209,07 Euro aus.
Unter Berücksichtigung des Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt 2023 mit -595.600 Euro angegeben ist, werden sich die liquiden Mittel deutlich verringern, sich aber auch Ende 2023 noch im mittleren sechsstelligen Bereich bewegen.

Aufgrund des positiven Zahlungsmittelbestandes und der unterjährigen Entwicklung im Haushaltsjahr 2022 wird deshalb der genehmigungsfreie Höchstbetrag an Liquiditätskrediten in Höhe von 847.800 Euro als sachgerecht angesehen.
Durch ein weiterhin sparsames und wirtschaftliches Ausgabeverhalten ist anzustreben, die finanzielle Situation der Gemeinde Bilshausen zu optimieren und wenn möglich, den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit deutlich zu verbessern, um so die Deckung der Tilgungsleistungen sicherzustellen.

Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren und Entwicklung der Liquidität

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

Ergebnisrechnung und -planung			**Finanzrechnung und -planung**	
Überschussrücklage aus Vorjahren Ende 2017		**401.662,48**	Liquiditätsstand 31.12.2017	294.093
	Planergebnis	Voraussichtliches Ergebnis		
Jahresergebnis 2018	15.100	918	Liquiditätsstand 31.12.2018	-101.168
Jahresergebnis 2019	56.300	78.830	Liquiditätsstand 31.12.2019	228.771
Jahresergebnis 2020	20.800	184.271	Liquiditätsstand 31.12.2020	356.699
Jahresergebnis 2021	-212.900	246.456	Liquiditätsstand 31.12.2021	408.181
Jahresergebnis 2022	-63.800	231.833	Liquiditätsstand 31.12.2022	1.017.209
Überschussrücklage Ende 2022	**217.162**	**1.143.970**	Finanzmittelveränderung	
Jahresergebnis 2023	-169.600	-169.600	Finanzmittelveränderung 2023	-595.600
Jahresergebnis 2024	-736.800	-736.800	Finanzmittelveränderung 2024	-777.300
Jahresergebnis 2025	-751.100	-751.100	Finanzmittelveränderung 2025	-719.000
Jahresergebnis 2026	-729.700	-729.700	Finanzmittelveränderung 2026	-561.800
Bestand Ende 2026	-2.170.038	-1.243.230	**Finanzmittelbestand Ende 2026**	-1.636.491

Mit der Überschussrücklage i.H.v. **401.662,48 Euro** können die geplanten Fehlbeträge 2021-2022 und auch der prognostizierte Fehlbetrag 2023 zweifelsfrei gedeckt werden.

Entwicklung der Nettoposition

Nettoposition	Stand 31.12.
2010	2.720.888,76
2011	2.609.183,23
2012	2.737.575,24
2013	2.916.439,91
2014	3.234.137,17
2015	2.459.518,35
2016	2.387.463,25
2017	3.745.711,74
2018	3.625.587,02

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 Bilshausen hat sich seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 deutlich erhöht und wird aufgrund der zu erwartenden Jahresüberschüsse weiterhin steigen.

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

Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind in den Teilhaushalten einzeln dargestellt. Die Auswirkungen auf die folgenden Jahre (insbesondere die Abschreibung) sind bei den entsprechenden Produktkonten berücksichtigt.

Zur Finanzierung sind Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und Beiträgen vorgesehen. Da die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit die Auszahlungen übersteigen, ist eine Kreditveranschlagung - insbesondere auch im Hinblick auf die vorhandene hohe Liquidität - nicht erforderlich.

Beteiligungen

VR-Bank Mitte eG		
Unternehmenssitz:	Westerstieg 5, 37115 Duderstadt, Tel. 05527 / 2845-0, Fax 05527/ 845-17800 E-Mail: telefonfiliale@volksbank-mitte.de Internet: www.voba-mitte.de	
Gründung:	02.06.1928	
Rechtsform:	Eingetragene Genossenschaft	
Genossenschaftsregistereintragung:	AG Göttingen,GR 100101	
Steuerl. Sachverhalte:	Steuer-Nr. beim FA Northeim: 35/200/06660 Umsatzsteuer-ID: DE 202 121 496	
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von banküblichen und ergänzenden Geschäften.	
Beteiligungsverhältnisse	Das Stammkapital beträgt rd. 7 Mio. €. Die Gemeinde Bilshausen hat Geschäftsanteile In Höhe von 200 Euro. Das entspricht einem Anteil in Höhe von 0,003 %.	
Vorstand:	Herr Björn Henkel und Herr Uwe Linnenkohl	
Aufsichtsrat	Jörg Bringmann (Vorsitzender), der Aufsichtsrat besteht aus insgesamt 22 Personen	
Mitgliederversammlung	Die Mitglieder üben ihre Rechte in den Angelegenheiten der Genossenschaft in der Generalversammlung aus. Jedes Mitglied hat eine Stimme unabhängig von der Anzahl der Geschäftsanteile. In Genossenschaften mit mehr als 1.500 Mitgliedern kann die Satzung bestimmen, dass die Mitglieder ihre Rechte in einer Vertreterversammlung wahrnehmen. Die Voba-Mitte hat 49.608 Mitglieder (Stand 31.12.19).	
Beteiligungen des Unternehmens:	Beteiligungen seitens des Unternehmen liegen nicht vor.	
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	Die Dividendenzahlung (zuletzt für 2021 erhalten) betrug 4,21 Euro. Aufgrund der staatlich vorgeschriebenen Sicherungsinstrumente, die für das Unternehmen gewählte Rechtsform - eingetragene Genossenschaft- sowie des geringen Gesellschaftsanteils bestehen keine unkalkulierbaren Risiken für den kommunalen Haushalt.	
Grundzüge des Geschäftsverlaufs 2021	Bilanzsumme	2.578,4 Mio. EUR
	Mitarbeiter (einschl. Azubi)	420
	Filialen	24
	Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	1.923,8 Mio. EUR
	Forderungen an Kunden	1.185,9 Mio. EUR

Wohnungsbaugesellschaft Eichsfeld mbH		
Unternehmenssitz:	Görlitzer Str. 2, 37115 Duderstad, Tel. 05527 / 941024, Fax: 05527 / 941026, E-Mail: info@wobau-duderstadt.de, Internet: www.wobau-duderstadt.de	
Gründung:	1949	
Rechtsform:	GmbH	
Handelsregistereintragung:	AG Göttingen, HRB 102000	
Steuerl. Sachverhalte:	Steuer-Nr. 35/200/20558	
Gegenstand des Unternehmens:	Zweck des Unternehmens ist die Bereitstellung von Wohnraum für breite Bevölkerungsschichten zu wirtschaftlich und vertretbaren Bedingungen. Dazu kann die Gesellschaft Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben, vermitteln und betreuen.	
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Die Gesellschaft erfüllt ihren öffentlichen Zweck durch gute, sichere und sozial verantwortliche Wohnungsfürsorge für breite Schichten der Bevölkerung.	
Beteiligungsverhältnisse	Die Gemeinde Bilshausen ist am Stammkapital der Gesellschaft, das insgesamt 35.700 Euro beträgt, mit 5,04 % beteiligt; das entspricht einen Kapitalanteil in Höhe von 1.800 Euro.	
Geschäftsführer	Herr Thomas Kistner	
Aufsichtsrat	Der Aufsichtsrat besteht aus drei Personen. Herr Hermann Hesse, Duderstadt, ist Aufsichtsratvorsitzender, Herr Klaus Burchard, Herr Hans-Georg Ehlert, Herr Lutz Stadermann, Frau Maria Bock und Herr Markus Teichert gehören ebenfalls dem Aufsichtsrat an.	
Gesellschafterversammlung	Die Gesellschafter üben die ihnen zusehenden Rechte gemeinschaftlich aus. Pro Gesellschaftsanteil -300 €- wird ein Stimmrecht ausgeübt. Zur Zeit bestehen 119 Stimmrechtsanteile.	
Beteiligungen des Unternehmens	Beteiligungen seitens des Unternehmen liegen nicht vor.	
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	Eine Gewinnausschüttung wurde zuletzt in Höhe von 252,52 € (Dividende 2021) gezahlt.	
Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG	Bei Begründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt.	
Grundzüge des Geschäftsverlaufs 2021	Bilanzsumme	11.689.305,95 Euro
	Umsatzerlöse	1.904.973,77 Euro
	Verbindlichkeiten	2.876.887,12 Euro
	Jahresüberschuss	329.058,60 Euro

EAM GmbH + Co. KG	
Unternehmenssitz:	Monteverdistr. 2, 34131 Kassel, Tel. 0561-933-1136 Mail: Dominique.Rode@EAM.de, Internet: www. EAM. De
Gründung:	10.11.2014
Rechtsform:	GmbH + Co. KG
Handelsregistereintragung:	Amtsgericht Kassel Sitz Kassel HRA 17324
Steuerl. Sachverhalte:	Steuer-Nr. 02522552009
Gegenstand des Unternehmens:	Zweck des Unternehmens ist die Bereitstellung von Strom für die Bevölkerung zu wirtschaftlichen und vertretbaren Bedingungen. Dafür hat die Gemeinde Bilshausen zwei Bürgschaften übernommen. Hierfür erhält sie eine Provision, für die laut Gesellschaftsvertrag die Verpflichtung besteht, die Bürgschaftsprovision in die Sammel- und Vorschalt GmbH einzulegen. Finanzierung EAM GmbH + Co KG (Bürgschaft I): Der Anteil am Darlehensbetrag beträgt 0,1639 %. Dieses entspricht einer Bürgschaft in Höhe von 389.777,02 € (Stand 31.12.2022). Der außenstehende Darlehensbetrag beträgt rund 299 Mio. Finanzierung der EAM Sammel- und Vorschalt GmbH (Bürgschaft II): Der Anteil am Darlehensbetrag beträgt 1,4599 %. Dieses entspricht einer Bürgschaft in Höhe von 54.474,68 € (Stand 31.12.2022). Der außenstehende Darlehensbetrag beträgt rd. 4,6 Mio. €.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	
Beteiligungsverhältnisse	
Geschäftsführer	Olaf Kieser, Hans-Hinrich Schriever
Aufsichtsrat	Vorsitzender Winfried Becker, stellv. Vorsitzender Karsten Lenz
Gesellschafterversammlung	
Beteiligungen des Unternehmens	
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	
Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG	

EKM Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten gGmbH	
Unternehmenssitz:	Monteverdistr. 2, 34131 Kassel, Tel.0561-933-2470, Mail: info@ekm-energie.de, Internet: www. ekm-energie. de
Gründung:	25.01.2010
Rechtsform:	GmbH, Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Handelsregistereintragung:	Amtsgericht Kassel Sitz Kassel HRB15077
Steuerl. Sachverhalte:	
Gegenstand des Unternehmens:	Zweck der Gesellschaft ist es, den Umweltschutz, insbesondere den Klimaschutz, den effizienten Umgang mit Energie, die Schonung der natürlichen Ressourcen sowie die Verringerung von Kohlendioxid-Emmissionen zum Gemeinwohl der Bevölkerung in der Gemeinde Bilshausen nachhaltig zu fördern, in welchem die E. ON Mitte AG Eigntümerin und Betreiberin von Strom- und Erdgasnetzen ist, die der unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern dienen. Durch diesen Beitrag der Gesellschaft zum Umwelt- bzw. Klimaschutz soll Beeinträchtigungen des Klimas begegnet werden, die von der E. ON Mitte AG durch den Betrieb eigener Netze verursacht werden.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	
Beteiligungsverhältnisse	Die Gemeinde Bilshausen ist an der EKM mit einem Wert von 100 € beteiligt. Das Stammkapital beträgt 25.000 Euro.
Geschäftsführer	Friedhelm Junghans und Daniel Pfaff
Aufsichtsrat	
Gesellschafterversammlung	
Beteiligungen des Unternehmens	
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	Aufgrund des abgeschlossenen Gesellschaftsvertrages mit der EKM entstehen der Kommune keine wirtschaftlichen Nachteile. Unter bestimmten Voraussetzungen kann die Kommune gemäß der Förderrichtlinie der EKM für förderungswürdige Projekte finanzielle Mittel beantragen. Der Zuschuss wird je nach Maßnahme in unterschiedlicher Höhe gewährt und ist zweckgebunden für den Verbesserung des Klimaschutzes.
Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG	

KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH	
Unternehmenssitz:	Monteverdistr. 2,34131 Kassel Tel.0561-933-1800 Mail: Hans-Hinrich.Schriever@EAM.de, Internet: www. EAM. De
Gründung:	13.06.2017
Rechtsform:	GmbH
Handelsregistereintragung:	Amtsgericht Kassel Sitz Kassel HRB17277
Steuerl. Sachverhalte:	Steuer-Nr. 025 237 15679
Gegenstand des Unternehmens:	Für die Gemeinde Bilshausen besteht bei der KEAM die Möglichkeit, auf effiziente Art und Weise Energie für die gemeindeeigenen Liegenschaften zu beziehen. Die KEAM beschafft die zur Belieferung ihrer Gesellschaft benötigte Energie (Strom und Gas) am Markt als Sektorenauftraggeber ohne Durchführung eines öffentlichen Vergabeverfahren. Das Konzept der Energiebeschaffung stellt sicher, das das kommunalrechtlich geforderte Gebot des wirtschaftlichen und sparsamen Handelns bei der Energiebeschaffung eingehalten wird.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	
Beteiligungsverhältnisse	Die Gemeinde Bilshausen ist an der KEAM mit einem von 0,25 % im Wert von 750 € beteiligt.
Geschäftsführer	Olaf Kieser, Hans-Hinrich Schriever
Aufsichtsrat	Vorsitzender Winfried Becker, stellv. Vorsitzender Karsten Lenz
Gesellschafterversammlung	
Beteiligungen des Unternehmens	
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	Aufgrund des abgeschlossenen Gesellschaftsvertrages mit der KEAM entstehen der Kommune keine wirtschaftlichen Nachteile, sondern durch die günstige Belieferung von Energie entstehen Vorteile.
Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG	

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 deutlich schlechteres Ergebnis ab. Ursache hierfür ist vor allem der Anstieg der Transferaufwendungen und die Erhöhung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Ergebnishaushalt **Erträge und Aufwendungen**		**Vorjahresplanung 2023**	**Ansatz 2023**	**Abweichung 2023**
	Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.711.500	2.212.300	500.800
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	319.500	165.500	-154.000
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	142.100	128.600	-13.500
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.400	1.000	-1.400
6.	privatrechtliche Entgelte	20.600	19.600	-1.000
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.100	52.900	-1.200
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.300	300	-1.000
11.	sonstige ordentliche Erträge	89.600	92.300	2.700
12.	= Summe ordentliche Erträge	2.341.100	2.672.500	331.400
	Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	120.700	160.800	40.100
14.	Versorgungsaufwendungen			0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	221.000	322.500	101.500
16.	Abschreibungen	208.800	199.900	-8.900
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.600	8.100	-1.500
18.	Transferaufwendungen	1.756.000	2.065.700	309.700
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	84.900	85.100	200
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.401.000	2.842.100	441.100
21.	**ordentliches Ergebnis**	**-59.900**	**-169.600**	**-109.700**
Finanzhaushalt **Einzahlungen und Auszahlungen**		**Vorjahresplanung 2023**	**Ansatz 2023**	**Abweichung 2023**
10.	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.198.000	2.543.700	345.700
17.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.191.200	3.135.700	944.500
24.	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	40.000	227.800	187.800
31.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	103.400	196.000	92.600
34.	Aufnahme von Krediten	63.400	0	-63.400
35.	Tilgung von Krediten	45.400	35.400	-10.000

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 Anpassung und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Angebote für Kinder, Jugendliche und Senioren wird für die Zukunft erforderlich sein. Weitere gemeindliche Infrastruktur wie Straßen, Grünflächen, Sportplätze, Spielplätze, Bauhof etc. sind nur bedingt an die Bevölkerungsentwicklung gebunden.

Die Gemeinde Bilshausen ist weiter gefordert, durch ihre Einrichtungen ein Umfeld anzubieten, dass die Entscheidung , dort zu leben, fördert. Die notwendigen Mittel müssen dafür aufgebracht werden, damit einem Bevölkerungsrückgang entgegen gewirkt werden kann.

Soweit es praktizierbar ist, wird die demographische Entwicklung stets bei der Planung kommunaler Einrichtungen berücksichtigt.

Daten der Haushaltswirtschaft

Allgemeine Angaben

(vgl. Seite 7)

Schuldenlage und -entwicklung

(vgl. Seite 17)

Kennzahlen

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Steuerquote	84,96	70,59	77,84	66,40	67,19	68,44
Personalintensität	5,29	5,13	5,70	4,72	4,76	4,81
Abschreibungsintensität	7,76	8,62	7,03	5,47	5,13	4,98
Zinslastquote	0,42	0,40	0,25	0,17	0,17	0,20
Reinvestitionsquote	64,44	59,53	98,05	29,78	30,83	1,09

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.

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.

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

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

Die Reinvestitionsquote zeigt, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 % für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 v. H. werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken.

Bilanzvergleich

Bilanzposition		2014	2015	2016	2017	2018
1.	Immaterielles Vermögen	389.060,72 €	425.016,13 €	417.209,77 €	408.924,45 €	400.639,13 €
2.	Sachvermögen	3.487.635,99 €	3.396.179,42 €	3.598.599,02 €	3.503.756,26 €	3.818.963,91 €
3.	Finanzvermögen	173.309,31 €	165.910,53 €	288.242,27 €	157.772,76 €	145.870,56 €
4.	Liquide Mittel	1.236.767,97 €	856.655,76 €	5.259,03 €	294.093,47 €	16.990,33 €
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Bilanzsumme Aktiva	**5.286.773,99 €**	**4.843.761,84 €**	**4.309.310,09 €**	**4.364.546,94 €**	**4.382.463,93 €**
1.	Nettoposition	3.234.137,17 €	2.459.518,35 €	2.387.463,25 €	3.745.771,74 €	3.625.587,02 €
1.1	Basis-Reinvermögen	691.771,20 €	691.771,20 €	691.771,20 €	1.487.171,20 €	1.464.089,61 €
1.1.1	Reinvermögen	691.771,20 €	691.771,20 €	691.771,20 €	1.487.171,20 €	1.464.089,61 €
1.1.2	Sollfehlbetrag					
1.2	Rücklagen	329.688,61 €	772.435,52 €	84.573,51 €	0,00 €	401.662,48 €
1.3	Jahresergebnis	442.746,91 €	-687.862,01 €	-92.758,11 €	401.662,48 €	918,01 €
1.4	Sonderposten	1.769.930,45 €	1.683.173,64 €	1.703.876,65 €	1.856.938,06 €	1.758.916,92 €
2.	Schulden	685.941,58 €	464.804,23 €	959.671,98 €	598.405,37 €	733.492,22 €
2.1	Geldschulden	455.575,62 €	416.450,28 €	910.736,16 €	555.131,18 €	617.266,09 €
2.1.2	Investitionskredite	455.575,62 €	416.450,28 €	375.894,35 €	555.131,18 €	499.107,56 €
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €	534.841,81 €	0,00 €	118.158,53 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.665,05 €	8.637,06 €	13.469,22 €	15.015,77 €	8.466,60 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	167.992,73 €	0,00 €	656,00 €	5.859,00 €	83.844,51 €
2.5	sonstige Verbindlichkeiten	51.708,18 €	39.716,89 €	34.810,60 €	22.399,42 €	23.915,02 €
3.	Rückstellungen	1.366.291,10 €	1.918.096,36 €	960.572,01 €	19.026,83 €	22.158,76 €
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	404,14 €	1.342,90 €	1.602,85 €	1.343,00 €	1.225,93 €
	Bilanzsumme Passiva	**5.286.773,99 €**	**4.843.761,84 €**	**4.309.310,09 €**	**4.364.546,94 €**	**4.382.463,93 €**

Ergebnishaushalt

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungser-gebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.906.968,03	1.640.200	2.212.300	2.323.400	2.422.800	2.513.700
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	310.365,02	316.400	165.500	173.800	171.300	176.500
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		136.800	128.600	99.700	95.500	88.000
4.	sonstige Transfererträge						
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.465,50	2.100	1.000	1.000	1.000	1.000
6.	privatrechtliche Entgelte	30.894,69	20.600	19.600	19.600	19.600	19.600
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.076,62	53.100	52.900	52.900	52.900	52.900
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-211,53	1.300	300	300	300	300
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10.	Bestandsveränderungen						
11.	sonstige ordentliche Erträge	87.517,44	89.400	92.300	91.400	91.400	91.400
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**2.448.075,77**	**2.259.900**	**2.672.500**	**2.762.100**	**2.854.800**	**2.943.400**
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	118.492,91	118.200	160.800	163.800	170.400	175.400
14.	Versorgungsaufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.484,55	210.900	322.500	390.800	320.900	282.700
16.	Abschreibungen		200.400	199.900	191.400	184.900	182.800
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.526,59	10.300	8.100	6.900	7.000	8.500
18.	Transferaufwendungen	1.871.271,27	1.699.000	2.065.700	2.665.800	2.837.100	2.943.500
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	79.812,25	84.900	85.100	80.200	85.600	80.200
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**2.244.587,57**	**2.323.700**	**2.842.100**	**3.498.900**	**3.605.900**	**3.673.100**
21.	**ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**203.488,20**	**-63.800**	**-169.600**	**-736.800**	**-751.100**	**-729.700**
22.	außerordentliche Erträge						
23.	außerordentliche Aufwendungen						
24.	**außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)**						
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)**	**203.488,20**	**-63.800**	**-169.600**	**-736.800**	**-751.100**	**-729.700**
26.	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO						

h:/hkr/form-verwaltung/f-hgplan.odt

Finanzhaushalt

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungser-gebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.874.527,23	1.640.200	2.212.300		2.323.400	2.422.800	2.513.700
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	309.512,00	316.400	165.500		173.800	171.300	176.500
3.	sonstige Transfereinzahlungen							
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.446,50	2.100	1.000		1.000	1.000	1.000
5.	privatrechtliche Entgelte	26.821,54	20.600	19.600		19.600	19.600	19.600
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	112.225,99	53.100	52.900		52.900	52.900	52.900
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-26,53	1.300	300		300	300	300
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	88.070,13	88.400	92.100		91.400	91.400	91.400
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.412.576,86**	**2.122.100**	**2.543.700**		**2.662.400**	**2.759.300**	**2.855.400**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10.	Personalauszahlungen	118.572,48	117.300	159.600		162.600	169.200	174.200
11.	Versorgungsauszahlungen							
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	170.912,62	210.900	322.500		390.800	320.900	282.700
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	9.671,85	10.300	8.100		6.900	7.000	8.500
14.	Transferauszahlungen	1.832.591,27	1.699.000	2.560.400		2.760.600	2.853.600	2.941.600
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	78.836,46	84.900	85.100		80.200	85.600	80.200
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.210.584,68**	**2.122.400**	**3.135.700**		**3.401.100**	**3.436.300**	**3.487.200**
17.	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**201.992,18**	**-300**	**-592.000**		**-738.700**	**-677.000**	**-631.800**
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	10.833,00		113.800		35.000		
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	2.678,56	65.000	114.000				108.000
20.	Veräußerung von Sachvermögen							
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22.	sonstige Investitionstätigkeit							
23.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**13.511,56**	**65.000**	**227.800**		**35.000**		**108.000**
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
25.	Baumaßnahmen	100.707,27	100.000	182.500		55.000	195.000	
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	17.672,43	16.000	11.500				
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.116,53	3.300	2.000		2.000	2.000	2.000
28.	Aktivierbare Zuwendungen							
29.	Sonstige Investitionstätigkeit							
30.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**120.496,23**	**119.300**	**196.000**		**57.000**	**197.000**	**2.000**
31.	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)**	**-106.984,67**	**-54.300**	**31.800**		**-22.000**	**-197.000**	**106.000**
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**95.007,51**	**-54.600**	**-560.200**		**-760.700**	**-874.000**	**-525.800**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							

33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		54.300			20.000	195.000	
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	58.690,19	49.200	35.400		36.600	40.000	36.000
35.	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)**	**-58.690,19**	**5.100**	**-35.400**		**-16.600**	**155.000**	**-36.000**
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)**	**36.317,32**	**-49.500**	**-595.600**		**-777.300**	**-719.000**	**-561.800**

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	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	203.800	1.255.700	-1.051.900	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.468.700	1.586.400	882.300	0	0	0
Summe	**2.672.500**	**2.842.100**	**-169.600**	**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

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01 Gemeindeverwaltung	81.500	1.054.600	-973.100	227.800	196.000	31.800	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.462.200	2.081.100	381.100	0	0	0	0	35.400	-35.400	0
Summe	**2.543.700**	**3.135.700**	**-592.000**	**227.800**	**196.000**	**31.800**	**0**	**35.400**	**-35.400**	**0**

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	2.543.700	3.135.700
Investitionstätigkeit	227.800	196.000
Finanzierungstätigkeit	0	35.400
Summe	**2.771.500**	**3.367.100**

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**		
		362	Jugendarbeit (SGB VIII)
		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
		575	Tourismus
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
36200	Jugendarbeit
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
57300	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
57301*	**Bauhof**
57302	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen
57501	Tourismus allgemein
57502	Touristische Einrichtungen
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 dazugehörenden Leistungen zu beschreiben. Diese Produktbeschreibung erfolgt für alle Produkte der Gemeinde.

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

11100 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

36200 Jugendarbeit

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Förderung der Jugendarbeit in Ergänzung zur Jugendarbeit der Samtgemeinde Gieboldehausen

36500 Tageseinrichtung für Kinder

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Kommunale Beteiligung an der Kindertagesstätte der Kirche in Bilshausen.

36601 Spielplätze

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

36602 Jugendräume

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung von Begegnungsstätten für Jugendliche

42101 Sportstätten

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

54100 Gemeindestraßen

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung
- Unterhaltung des Straßenbeleuchtungsnetzes erfolgt durch den Stromnetzbetreiber
- Unterhaltung und Beschaffung der Straßenlampen einschließlich Masten erfolgt durch die Gemeinde

55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Bewirtschaftung der Parkanlagen und öffentlichen Grünflächen außerhalb des Straßenbegleitgrüns
- Anlage und Unterhaltung von Wander- und Radwegen sowie Grünflächen für die Erholung

55500 Land- und Forstwirtschaft

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Unterhaltung der Feld-, Landwirtschafts- und Wirtschaftswege
- Durchführung von Maßnahmen zur Verbesserung der Bodenkultur
- Förderung von Ackerbau und Viehzucht
- Schädlingsbekämpfung
- Bewirtschaftung von Wäldern

57100 Wirtschaftsförderung

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: • Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen (Bioenergie Wollbrandshausen-Krebeck e.G.) • Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften

57301 Bauhof
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: • Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: • Bau, Unterhaltung und Bewirtschaftung von sonstigen allgemeinen öffentlichen Einrichtungen z.B. Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser etc.

57501 Tourismus allgemein
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: • Förderung des Fremdenverkehrs

57502 Touristische Einrichtungen
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: • Bewirtschaftung und Unterhaltung von touristischen Einrichtungen der Gemeinde

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

53100 Elektrizitätsversorgung
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: • Zusammenarbeit mit den Netzbetreibern und den Energieversorgungsunternehmen • Schließung von Konzessionsverträgen • Erhebung der Konzessionsabgabe vom Energieversorgungsunternehmen

53200 Gasversorgung
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: • Zusammenarbeit mit den Gasversorgungsunternehmen • Schließung von Konzessionsverträgen • Erhebung der Konzessionsabgabe vom Gasversorgungsunternehmen

53300 Wasserversorgung
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: • Zusammenarbeit mit den Wasserversorgungsunternehmen • Schließung von Konzessionsverträgen • Erhebung der Konzessionsabgabe vom Wasserversorgungsunternehmen

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: • Veranschlagung von kommunalen Steuern sowie Anteilen der Samtgemeindeumlage und der Kreisumlage • Darstellung der Steuererträge, der allgemeinen Zuweisungen und Umlagen

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: • Unterstützung bei der Aufnahme und Abwicklung von Darlehen und Krediten • Bewirtschaftung der Rücklagen- und Schulden

Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2023

Die Gemeinde Bilshausen 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 von Sportstätten stärken.
3. Die örtliche Infrastruktur für Bürgerinnen und Bürger aufrechterhalten und optimieren.

Die Gemeinde Bilshausen verfolgt nachstehende **operative Produktziele[2]:**

Nr.	Produktziel	Maßnahmen	Zielkenn-zahl	Plan 2023	Ist 2023
36601 Spielplätze					
1	Diverse Spielanlagen auf den gemeindeeigenen Spielplätzen sollen bis zum Ende des laufenden Haushaltsjahres saniert werden.	Ersatzbeschaffungen von Spielgeräten	Umsetzungs-quote (%)	100	
42401 Sportstätten					
2	Für die Einfriedung des Sportplatzes soll bis Ende des Jahres der abgängige Zaun erneuert werden.	Herstellung eines Zauns	Umsetzungs-quote (%)	100	
3	Die Fenster der Sporthalle sollen energetisch saniert werden. Dieses ist im laufenden Haushaltsjahr zu planen und auf den Weg zu bringen.	Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2023	Umsetzungs-quote (%)	100	
57301 Bauhof					
4	Zur Sicherstellung und Aufrechterhaltung des Betriebs des Bauhofes sollen im Jahr 2023 Betriebs- und Geschäftsausstattungsgegenstände und ein Dreiseitenkipper angeschafft werden.	Anschaffung eines Kehrbesens, eines Schutzgasschweißgerätes und eines Werkstattwagens (BGA); Anschaffung eines Dreiseitenkippers	Umsetzungs-quote (%)	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. 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, insbesondere die gegenseitige Deckungsfähigkeit der Ansätze für Aufwendungen nach § 19 Abs. 1 KomHKVO und die Übertragbarkeit der Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen nach § 20 Abs. 2 S. 1 KomHKVO.

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 / die Bürgermeisterin oder der Gemeindedirektor / die Gemeindedirektorin 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. Budgetbereiche

Die im Haushaltsplan ausgewiesenen Teilhaushalte werden jeweils zu einem Budget erklärt:

1. Dem Budget gehören die Konten der Kontenklasse 3 (Erträge), 4 (Aufwendungen), 6 (Einzahlungen) und 7 (Auszahlungen) an.
2. Konten der Kontenart (KA) 316 und 337 (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und der Kontengruppen (KG) 38, 48 (Erträge/Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen), 40, 41, 70, 71 (Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen) sowie 47 (bilanzielle Abschreibungen) gehören dem Budget nicht an.
3. Daneben bilden die Konten der KA 316 und 337 und der KG 47, die Konten der KG 40, 41, 70 und 71 und die Konten der KG 38 und 48 jeweils ein gesondertes Budget. Des Weiteren bilden die Konten der Kontenklasse 5 ein gesondertes Budget.
4. Die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bilden entsprechend ihrer Zugehörigkeit zum Teilhaushalt jeweils ein gesondertes Budget.

4. Zweckbindungsringe

Zweckbindungsringe werden jeweils getrennt gebildet für die Ergebnis- und Finanzrechnungskonten und entsprechen im Übrigen den gebildeten Budgets. (sh. Vorstehende Ziff. 1).

5. Berichtswesen, Controlling, Ziele und Kennzahlen

Aufgrund der örtlichen Gegebenheiten wird auf die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung sowie auf ein regelmäßiges unterjähriges Berichtswesen nach § 21 Abs. 1 KomHKVO verzichtet. Der durch eine Einführung entstehende Aufwand steht nicht im Verhältnis zum Nutzen. Ziele und Kennzahlen werden zu den wesentlichen Produkten gem. § 4 Abs. 7 KomHKVO bestimmt.

6. Inkrafttreten

Diese Richtlinie tritt zum 01.01.2023 in Kraft.

A. Produkte des Teilhaushalts 01 Gemeindeverwaltung

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):

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

zugeordnete Produkte:

siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“

verantwortliche Person:

Steffen Ahrenhold

Budgetierungsbestimmungen:

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

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	853,02	800	5.600	1.200	1.200	1.200
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		130.500	122.300	94.000	90.500	83.900
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.465,50	2.100	1.000	1.000	1.000	1.000
6.	privatrechtliche Entgelte	30.894,69	20.600	19.600	19.600	19.600	19.600
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.076,62	53.100	52.900	52.900	52.900	52.900
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	263,47	300	300	300	300	300
11.	sonstige ordentliche Erträge	3.348,72	4.300	2.100	2.100	2.100	2.100
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**147.902,02**	**211.700**	**203.800**	**171.100**	**167.600**	**161.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Aufwendungen für aktives Personal	118.492,91	118.200	160.800	163.800	170.400	175.400
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.484,55	210.900	322.500	390.800	320.900	282.700
16.	Abschreibungen		200.400	199.900	191.400	184.900	182.800
18.	Transferaufwendungen	527.496,27	509.200	487.400	487.700	476.000	477.600
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	79.812,25	84.900	85.100	80.200	85.600	80.200
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**891.285,98**	**1.123.600**	**1.255.700**	**1.313.900**	**1.237.800**	**1.198.700**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**-743.383,96**	**-911.900**	**-1.051.900**	**-1.142.800**	**-1.070.200**	**-1.037.700**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**-743.383,96**	**-911.900**	**-1.051.900**	**-1.142.800**	**-1.070.200**	**-1.037.700**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		145.500	188.100	198.800	223.000	191.100
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		145.500	188.100	198.800	223.000	191.100
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-743.383,96**	**-911.900**	**-1.051.900**	**-1.142.800**	**-1.070.200**	**-1.037.700**

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		800	5.600		1.200	1.200	1.200
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.446,50	2.100	1.000		1.000	1.000	1.000
5.	privatrechtliche Entgelte	26.821,54	20.600	19.600		19.600	19.600	19.600

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	112.225,99	53.100	52.900		52.900	52.900	52.900
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	263,47	300	300		300	300	300
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.404,47	3.300	2.100		2.100	2.100	2.100
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**143.161,97**	**80.200**	**81.500**		**77.100**	**77.100**	**77.100**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10.	Auszahlungen für aktives Personal	118.572,48	117.300	159.600		162.600	169.200	174.200
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	170.912,62	210.900	322.500		390.800	320.900	282.700
14.	Transferauszahlungen	527.406,27	509.200	487.400		487.700	476.000	477.600
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	78.836,46	84.900	85.100		80.200	85.600	80.200
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**895.727,83**	**922.300**	**1.054.600**		**1.121.300**	**1.051.700**	**1.014.700**
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**-752.565,86**	**-842.100**	**-973.100**		**-1.044.200**	**-974.600**	**-937.600**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	10.833,00		113.800		35.000		
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	2.678,56	65.000	114.000				108.000
23.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**13.511,56**	**65.000**	**227.800**		**35.000**		**108.000**
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Baumaßnahmen	100.707,27	100.000	182.500		55.000	195.000	
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	17.672,43	16.000	11.500				
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.116,53	3.300	2.000		2.000	2.000	2.000
30.	**= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**120.496,23**	**119.300**	**196.000**		**57.000**	**197.000**	**2.000**
31.	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)**	**-106.984,67**	**-54.300**	**31.800**		**-22.000**	**-197.000**	**106.000**
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**-859.550,53**	**-896.400**	**-941.300**		**-1.066.200**	**-1.171.600**	**-831.600**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**-859.550,53**	**-896.400**	**-941.300**		**-1.066.200**	**-1.171.600**	**-831.600**

B. Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	853,02	500	900	900	900	900
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		100	100			
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	90,50	1.300	300	300	300	300
6.	privatrechtliche Entgelte	9.923,22	10.000	8.700	8.700	8.700	8.700
11.	sonstige ordentliche Erträge	944,25	1.000				
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**11.810,99**	**12.900**	**10.000**	**9.900**	**9.900**	**9.900**
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Aufwendungen für aktives Personal	3.631,97	5.100	6.200	6.300	6.300	6.400
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.811,42	17.800	18.200	18.700	19.300	19.800
16.	Abschreibungen		3.000	3.000	2.700	2.700	2.700
18.	Transferaufwendungen		500				
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	77.960,13	82.400	81.200	76.300	81.700	76.300
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**95.403,52**	**108.800**	**108.600**	**104.000**	**110.000**	**105.200**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**-83.592,53**	**-95.900**	**-98.600**	**-94.100**	**-100.100**	**-95.300**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**-83.592,53**	**-95.900**	**-98.600**	**-94.100**	**-100.100**	**-95.300**
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.900	5.000	5.300	6.000	5.100
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-3.900	-5.000	-5.300	-6.000	-5.100
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-83.592,53**	**-99.800**	**-103.600**	**-99.400**	**-106.100**	**-100.400**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		500	900		900	900	900
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	71,50	1.300	300		300	300	300
5.	privatrechtliche Entgelte	9.801,94	10.000	8.700		8.700	8.700	8.700
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.873,44**	**11.800**	**9.900**		**9.900**	**9.900**	**9.900**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10.	Auszahlungen für aktives Personal	3.279,18	4.200	5.000		5.100	5.100	5.200
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	13.803,16	17.800	18.200		18.700	19.300	19.800
14.	Transferauszahlungen		500					
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	75.967,86	82.400	81.200		76.300	81.700	76.300
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**93.050,20**	**104.900**	**104.400**		**100.100**	**106.100**	**101.300**
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**-83.176,76**	**-93.100**	**-94.500**		**-90.200**	**-96.200**	**-91.400**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**-83.176,76**	**-93.100**	**-94.500**		**-90.200**	**-96.200**	**-91.400**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**-83.176,76**	**-93.100**	**-94.500**		**-90.200**	**-96.200**	**-91.400**

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			500			
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		500	400	300	300	300
6.	privatrechtliche Entgelte	38,39	200				
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**38,39**	**700**	**900**	**300**	**300**	**300**
	Ordentliche Aufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113,05	500	500	500	500	500
16.	Abschreibungen		1.000	300	200	200	200
18.	Transferaufwendungen		200	100	100	100	100
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	477,73	500	500	500	500	500
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**590,78**	**2.200**	**1.400**	**1.300**	**1.300**	**1.300**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**-552,39**	**-1.500**	**-500**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**-552,39**	**-1.500**	**-500**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-552,39**	**-1.500**	**-500**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			500				
5.	privatrechtliche Entgelte	38,39	200					
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**38,39**	**200**	**500**				
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	113,05	500	500		500	500	500
14.	Transferauszahlungen		200	100		100	100	100
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	503,73	500	500		500	500	500
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**616,78**	**1.200**	**1.100**		**1.100**	**1.100**	**1.100**
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**-578,39**	**-1.000**	**-600**		**-1.100**	**-1.100**	**-1.100**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**-578,39**	**-1.000**	**-600**		**-1.100**	**-1.100**	**-1.100**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**-578,39**	**-1.000**	**-600**		**-1.100**	**-1.100**	**-1.100**

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36200 Jugendarbeit

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		300	300	300	300	300
6.	privatrechtliche Entgelte		100				
12.	**= Summe ordentliche Erträge**		**400**	**300**	**300**	**300**	**300**
	Ordentliche Aufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.600	500	300	200	200
18.	Transferaufwendungen	90,00	500				
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen		400	400	400	400	400
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**90,00**	**2.500**	**900**	**700**	**600**	**600**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**-90,00**	**-2.100**	**-600**	**-400**	**-300**	**-300**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**-90,00**	**-2.100**	**-600**	**-400**	**-300**	**-300**
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-90,00**	**-2.100**	**-600**	**-400**	**-300**	**-300**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36200 Jugendarbeit

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		300	300		300	300	300
5.	privatrechtliche Entgelte		100					
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**400**	**300**		**300**	**300**	**300**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände		1.600	500		300	200	200
14.	Transferauszahlungen		500					
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		400	400		400	400	400
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**2.500**	**900**		**700**	**600**	**600**
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**		**-2.100**	**-600**		**-400**	**-300**	**-300**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**		**-2.100**	**-600**		**-400**	**-300**	**-300**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**		**-2.100**	**-600**		**-400**	**-300**	**-300**

h:/hkr/formverwaltung/f-teilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.182,24	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**108.182,24**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
18.	Transferaufwendungen	490.506,27	444.000	430.000	430.000	430.000	430.000
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**490.506,27**	**444.000**	**430.000**	**430.000**	**430.000**	**430.000**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**-382.324,03**	**-394.000**	**-380.000**	**-380.000**	**-380.000**	**-380.000**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**-382.324,03**	**-394.000**	**-380.000**	**-380.000**	**-380.000**	**-380.000**
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-382.324,03**	**-394.000**	**-380.000**	**-380.000**	**-380.000**	**-380.000**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.182,24	50.000	50.000		50.000	50.000	50.000
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**108.182,24**	**50.000**	**50.000**		**50.000**	**50.000**	**50.000**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
14.	Transferauszahlungen	490.506,27	444.000	430.000		430.000	430.000	430.000
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**490.506,27**	**444.000**	**430.000**		**430.000**	**430.000**	**430.000**
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**-382.324,03**	**-394.000**	**-380.000**		**-380.000**	**-380.000**	**-380.000**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**-382.324,03**	**-394.000**	**-380.000**		**-380.000**	**-380.000**	**-380.000**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**-382.324,03**	**-394.000**	**-380.000**		**-380.000**	**-380.000**	**-380.000**

h:/hkr/formverwaltung/f-teilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielplätze

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
12.	**= Summe ordentliche Erträge**		**1.900**	**1.900**	**1.900**	**1.900**	**1.900**
	Ordentliche Aufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	775,60	3.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16.	Abschreibungen		3.700	3.700	4.200	6.200	7.700
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**775,60**	**6.700**	**11.700**	**12.200**	**14.200**	**15.700**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**-775,60**	**-4.800**	**-9.800**	**-10.300**	**-12.300**	**-13.800**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**-775,60**	**-4.800**	**-9.800**	**-10.300**	**-12.300**	**-13.800**
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		10.900	14.100	14.900	16.700	14.300
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-10.900	-14.100	-14.900	-16.700	-14.300
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-775,60**	**-15.700**	**-23.900**	**-25.200**	**-29.000**	**-28.100**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielplätze

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	775,60	3.000	8.000		8.000	8.000	8.000
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**775,60**	**3.000**	**8.000**		**8.000**	**8.000**	**8.000**
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**-775,60**	**-3.000**	**-8.000**		**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	7.250,00						
23.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**7.250,00**						
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Baumaßnahmen	32.877,75		15.000		15.000	15.000	
30.	**= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**32.877,75**		**15.000**		**15.000**	**15.000**	
31.	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)**	**-25.627,75**		**-15.000**		**-15.000**	**-15.000**	
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**-26.403,35**	**-3.000**	**-23.000**		**-23.000**	**-23.000**	**-8.000**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**-26.403,35**	**-3.000**	**-23.000**		**-23.000**	**-23.000**	**-8.000**

D. Investitionen Produkt 36601 SpielplätzeEinzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken oder die oberhalb der in der Haushaltssatzung festgelegten Wertgrenze (§ 4 Abs. 6 KomHKVO) liegen.

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

Investitionsmaßnahmen	Gesamtin-vestitions-summe	bisher bereitge-stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2023	2024	2025	2026	2024	2025	2026
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
36601201801 Neubau und Ersatzbeschaffungen f. Spielplätze									
Auszahlungen	45.000,00		15.000	15.000	15.000				
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	**-45.000,00**		**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**				

B. Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			3.900			
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		10.000	10.100	10.400	10.400	10.400
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte		100				
6.	privatrechtliche Entgelte		100				
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		400				
12.	**= Summe ordentliche Erträge**		**10.600**	**14.000**	**10.400**	**10.400**	**10.400**
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Aufwendungen für aktives Personal	7.037,54	7.100	8.300	6.800	8.800	9.000
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.523,70	51.400	76.400	151.400	74.800	66.100
16.	Abschreibungen		23.500	24.800	27.400	27.400	27.400
18.	Transferaufwendungen	2.200,00	2.500	6.700	3.300	3.300	3.300
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	175,96	1.300	300	300	300	300
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**41.937,20**	**85.800**	**116.500**	**189.200**	**114.600**	**106.100**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**-41.937,20**	**-75.200**	**-102.500**	**-178.800**	**-104.200**	**-95.700**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**-41.937,20**	**-75.200**	**-102.500**	**-178.800**	**-104.200**	**-95.700**
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		23.300	30.100	31.800	35.700	30.600
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-23.300	-30.100	-31.800	-35.700	-30.600
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-41.937,20**	**-98.500**	**-132.600**	**-210.600**	**-139.900**	**-126.300**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			3.900				
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	50,00	100					
5.	privatrechtliche Entgelte		100					
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		400					
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**50,00**	**600**	**3.900**				
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10.	Auszahlungen für aktives Personal	7.037,54	7.100	8.300		6.800	8.800	9.000
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	32.699,44	51.400	76.400		151.400	74.800	66.100
14.	Transferauszahlungen	2.200,00	2.500	6.700		3.300	3.300	3.300
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.175,96	1.300	300		300	300	300
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**43.112,94**	**62.300**	**91.700**		**161.800**	**87.200**	**78.700**
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**-43.062,94**	**-61.700**	**-87.800**		**-161.800**	**-87.200**	**-78.700**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit			23.600				
23.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**			**23.600**				
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Baumaßnahmen			167.500				
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.380,00						

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023ohneproduktblatt

30.	**= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**6.380,00**		**167.500**				
31.	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)**	**-6.380,00**		**-143.900**				
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**-49.442,94**	**-61.700**	**-231.700**		**-161.800**	**-87.200**	**-78.700**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**-49.442,94**	**-61.700**	**-231.700**		**-161.800**	**-87.200**	**-78.700**

D. Investitionen Produkt 42401 SportstättenEinzeldarstellung 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	**Gesamtinvestitionssumme**	**bisher bereitgestellt**	**Ansatz**	**Planung**			**Verpflichtungsermächtigungen**		
			2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2024**	**2025**	**2026**
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
42401202301 Herstellung Zaun									
Auszahlungen	10.000,00		10.000						
42401202302 Energetische Sanierung Fenster Sporthalle									
Einzahlungen	23.600,00		23.600						
Auszahlungen	157.500,00		157.500						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	**-143.900,00**		**-143.900**						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.375,00	700	700	700	700	700
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**1.375,00**	**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
	Ordentliche Aufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		12.000	1.000	20.000	1.000	1.000
18.	Transferaufwendungen	34.700,00	61.500	50.600	54.300	42.600	44.200
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen			2.000	2.000	2.000	2.000
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**34.700,00**	**73.500**	**53.600**	**76.300**	**45.600**	**47.200**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**-33.325,00**	**-72.800**	**-52.900**	**-75.600**	**-44.900**	**-46.500**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**-33.325,00**	**-72.800**	**-52.900**	**-75.600**	**-44.900**	**-46.500**
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-33.325,00**	**-72.800**	**-52.900**	**-75.600**	**-44.900**	**-46.500**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.325,00	700	700		700	700	700
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.325,00**	**700**	**700**		**700**	**700**	**700**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände		12.000	1.000		20.000	1.000	1.000
14.	Transferauszahlungen	34.700,00	61.500	50.600		54.300	42.600	44.200
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen			2.000		2.000	2.000	2.000
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**34.700,00**	**73.500**	**53.600**		**76.300**	**45.600**	**47.200**
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**-33.375,00**	**-72.800**	**-52.900**		**-75.600**	**-44.900**	**-46.500**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**-33.375,00**	**-72.800**	**-52.900**		**-75.600**	**-44.900**	**-46.500**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**-33.375,00**	**-72.800**	**-52.900**		**-75.600**	**-44.900**	**-46.500**

h:/hkr/formverwaltung/f-teilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		111.500	101.200	70.700	70.700	64.100
6.	privatrechtliche Entgelte	1.500,00	1.500	1.800	1.800	1.800	1.800
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.500				
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**1.500,00**	**115.500**	**103.000**	**72.500**	**72.500**	**65.900**
	Ordentliche Aufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.546,30	67.700	124.900	117.000	117.000	123.000
16.	Abschreibungen		133.700	127.000	114.600	114.600	111.100
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**58.546,30**	**201.400**	**251.900**	**231.600**	**231.600**	**234.100**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**-57.046,30**	**-85.900**	**-148.900**	**-159.100**	**-159.100**	**-168.200**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**-57.046,30**	**-85.900**	**-148.900**	**-159.100**	**-159.100**	**-168.200**
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		30.000	38.800	41.000	46.000	39.400
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-30.000	-38.800	-41.000	-46.000	-39.400
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-57.046,30**	**-115.900**	**-187.700**	**-200.100**	**-205.100**	**-207.600**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5.	privatrechtliche Entgelte	1.500,00	1.500	1.800		1.800	1.800	1.800
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.340,25	2.500					
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.840,25**	**4.000**	**1.800**		**1.800**	**1.800**	**1.800**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	58.546,30	67.700	124.900		117.000	117.000	123.000
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**58.546,30**	**67.700**	**124.900**		**117.000**	**117.000**	**123.000**
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**-55.706,05**	**-63.700**	**-123.100**		**-115.200**	**-115.200**	**-121.200**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	2.678,56	65.000	114.000				108.000
23.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.678,56**	**65.000**	**114.000**				**108.000**
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Baumaßnahmen	59.561,21	100.000			40.000	180.000	
30.	**= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**59.561,21**	**100.000**			**40.000**	**180.000**	
31.	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)**	**-56.882,65**	**-35.000**	**114.000**		**-40.000**	**-180.000**	**108.000**
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**-112.588,70**	**-98.700**	**-9.100**		**-155.200**	**-295.200**	**-13.200**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**-112.588,70**	**-98.700**	**-9.100**		**-155.200**	**-295.200**	**-13.200**

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

D. Investitionen Produkt 54100 GemeindestraßenEinzeldarstellung 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	Gesamtin-vestitions-summe	bisher bereitge-stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2023	2024	2025	2026	2024	2025	2026
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
54100201502 Straßenausbau "An der Reeke"									
Einzahlungen	114.000,00		114.000						
54100202202 Straßenausbau Friedenstraße									
Einzahlungen	108.000,00					108.000			
Auszahlungen	220.000,00			40.000	180.000				
= Saldo oberhalb der Wert-grenze	**2.000,00**		**114.000**	**-40.000**	**-180.000**	**108.000**			

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
12.	**= Summe ordentliche Erträge**		**1.000**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
	Ordentliche Aufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.848,03	14.600	26.400	23.900	24.400	24.900
16.	Abschreibungen		8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**17.848,03**	**23.300**	**35.100**	**32.600**	**33.100**	**33.600**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**-17.848,03**	**-22.300**	**-33.900**	**-31.400**	**-31.900**	**-32.400**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**-17.848,03**	**-22.300**	**-33.900**	**-31.400**	**-31.900**	**-32.400**
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-17.848,03**	**-22.300**	**-33.900**	**-31.400**	**-31.900**	**-32.400**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	23.352,25	14.600	26.400		23.900	24.400	24.900
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**23.352,25**	**14.600**	**26.400**		**23.900**	**24.400**	**24.900**
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**-23.352,25**	**-14.600**	**-26.400**		**-23.900**	**-24.400**	**-24.900**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**-23.352,25**	**-14.600**	**-26.400**		**-23.900**	**-24.400**	**-24.900**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**-23.352,25**	**-14.600**	**-26.400**		**-23.900**	**-24.400**	**-24.900**

h:/hkr/formverwaltung/f-teilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten			200	200	200	200
6.	privatrechtliche Entgelte	310,03	700	200	200	200	200
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190,88	200	200	200	200	200
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**500,91**	**900**	**600**	**600**	**600**	**600**
	Ordentliche Aufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.235,83	8.200	7.800	7.800	7.900	7.900
16.	Abschreibungen		500	500	500	500	500
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000,00					
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**4.235,83**	**8.700**	**8.300**	**8.300**	**8.400**	**8.400**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**-3.734,92**	**-7.800**	**-7.700**	**-7.700**	**-7.800**	**-7.800**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**-3.734,92**	**-7.800**	**-7.700**	**-7.700**	**-7.800**	**-7.800**
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		77.400	100.100	105.800	118.600	101.700
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-77.400	-100.100	-105.800	-118.600	-101.700
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.734,92**	**-85.200**	**-107.800**	**-113.500**	**-126.400**	**-109.500**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5.	privatrechtliche Entgelte	400,24	700	200		200	200	200
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		200	200		200	200	200
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**400,24**	**900**	**400**		**400**	**400**	**400**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.595,12	8.200	7.800		7.800	7.900	7.900
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.000,00						
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.595,12**	**8.200**	**7.800**		**7.800**	**7.900**	**7.900**
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**-4.194,88**	**-7.300**	**-7.400**		**-7.400**	**-7.500**	**-7.500**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**-4.194,88**	**-7.300**	**-7.400**		**-7.400**	**-7.500**	**-7.500**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**-4.194,88**	**-7.300**	**-7.400**		**-7.400**	**-7.500**	**-7.500**

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
6.	privatrechtliche Entgelte			900	900	900	900
12.	**= Summe ordentliche Erträge**			**900**	**900**	**900**	**900**
	Ordentliche Aufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.599,80	4.000	30.000	6.000	6.000	6.000
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.599,80**	**4.000**	**30.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**-1.599,80**	**-4.000**	**-29.100**	**-5.100**	**-5.100**	**-5.100**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**-1.599,80**	**-4.000**	**-29.100**	**-5.100**	**-5.100**	**-5.100**
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.599,80**	**-4.000**	**-29.100**	**-5.100**	**-5.100**	**-5.100**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5.	privatrechtliche Entgelte			900		900	900	900
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**			**900**		**900**	**900**	**900**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.599,80	4.000	30.000		6.000	6.000	6.000
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.599,80**	**4.000**	**30.000**		**6.000**	**6.000**	**6.000**
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**-1.599,80**	**-4.000**	**-29.100**		**-5.100**	**-5.100**	**-5.100**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**-1.599,80**	**-4.000**	**-29.100**		**-5.100**	**-5.100**	**-5.100**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**-1.599,80**	**-4.000**	**-29.100**		**-5.100**	**-5.100**	**-5.100**

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
	Ordentliche Aufwendungen						
16.	Abschreibungen		700	700	700	700	700
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**		**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**		**-700**	**-700**	**-700**	**-700**	**-700**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**		**-700**	**-700**	**-700**	**-700**	**-700**
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**		**-700**	**-700**	**-700**	**-700**	**-700**

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	263,47	300	300	300	300	300
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.404,47	3.300	2.100	2.100	2.100	2.100
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**2.667,94**	**3.600**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**
	Ordentliche Aufwendungen						
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**2.667,94**	**3.600**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**2.667,94**	**3.600**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**2.667,94**	**3.600**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	263,47	300	300		300	300	300
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.404,47	3.300	2.100		2.100	2.100	2.100
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.667,94**	**3.600**	**2.400**		**2.400**	**2.400**	**2.400**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**2.667,94**	**3.600**	**2.400**		**2.400**	**2.400**	**2.400**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.116,53	3.300	2.000		2.000	2.000	2.000
30.	**= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**2.116,53**	**3.300**	**2.000**		**2.000**	**2.000**	**2.000**
31.	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)**	**-2.116,53**	**-3.300**	**-2.000**		**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**551,41**	**300**	**400**		**400**	**400**	**400**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**551,41**	**300**	**400**		**400**	**400**	**400**

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023ohneproduktblatt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Bauhof

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		4.200	4.200	3.500		
6.	privatrechtliche Entgelte	19.123,05	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.703,50		2.700	2.700	2.700	2.700
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**21.826,55**	**12.200**	**14.900**	**14.200**	**10.700**	**10.700**
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Aufwendungen für aktives Personal	107.823,40	106.000	146.300	150.700	155.300	160.000
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.030,82	29.900	28.800	37.200	61.800	25.300
16.	Abschreibungen		21.600	27.200	24.400	15.900	15.800
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	143,43	200	700	700	700	700
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**144.997,65**	**157.700**	**203.000**	**213.000**	**233.700**	**201.800**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**-123.171,10**	**-145.500**	**-188.100**	**-198.800**	**-223.000**	**-191.100**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**-123.171,10**	**-145.500**	**-188.100**	**-198.800**	**-223.000**	**-191.100**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		145.500	188.100	198.800	223.000	191.100
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		145.500	188.100	198.800	223.000	191.100
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-123.171,10**					

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Bauhof

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5.	privatrechtliche Entgelte	15.080,97	8.000	8.000		8.000	8.000	8.000
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.703,50		2.700		2.700	2.700	2.700
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.784,47**	**8.000**	**10.700**		**10.700**	**10.700**	**10.700**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10.	Auszahlungen für aktives Personal	108.255,76	106.000	146.300		150.700	155.300	160.000
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	36.427,90	29.900	28.800		37.200	61.800	25.300
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	133,91	200	700		700	700	700
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**144.817,57**	**136.100**	**175.800**		**188.600**	**217.800**	**186.000**
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**-127.033,10**	**-128.100**	**-165.100**		**-177.900**	**-207.100**	**-175.300**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Baumaßnahmen	2.885,67						
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.292,43	16.000	11.500				
30.	**= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**14.178,10**	**16.000**	**11.500**				
31.	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)**	**-14.178,10**	**-16.000**	**-11.500**				
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**-141.211,20**	**-144.100**	**-176.600**		**-177.900**	**-207.100**	**-175.300**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**-141.211,20**	**-144.100**	**-176.600**		**-177.900**	**-207.100**	**-175.300**

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

D. Investitionen Produkt 57301 BauhofEinzeldarstellung 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	Gesamtin-vestitions-summe	bisher bereitge-stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2023	2024	2025	2026	2024	2025	2026
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
57301202101 Anschaffung Betriebs-u.Geschäftsausstat-tung									
Auszahlungen	6.500,00		6.500						
57301202201 Anschaffung Fahrzeuge									
Auszahlungen	5.000,00		5.000						
= Saldo oberhalb der Wert-grenze	**-11.500,00**		**-11.500**						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		1.300	3.000	5.800	5.800	5.800
12.	**= Summe ordentliche Erträge**		**1.300**	**3.000**	**5.800**	**5.800**	**5.800**
	Ordentliche Aufwendungen						
16.	Abschreibungen		4.000	4.000	8.000	8.000	8.000
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**		**4.000**	**4.000**	**8.000**	**8.000**	**8.000**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**		**-2.700**	**-1.000**	**-2.200**	**-2.200**	**-2.200**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**		**-2.700**	**-1.000**	**-2.200**	**-2.200**	**-2.200**
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**		**-2.700**	**-1.000**	**-2.200**	**-2.200**	**-2.200**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.583,00		90.200		35.000		
23.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.583,00**		**90.200**		**35.000**		
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Baumaßnahmen	5.382,64						
30.	**= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**5.382,64**						
31.	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)**	**-1.799,64**		**90.200**		**35.000**		
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**-1.799,64**		**90.200**		**35.000**		
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**-1.799,64**		**90.200**		**35.000**		

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57501 Tourismus allgemein

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
	Ordentliche Aufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200				
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	55,00	100				
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**55,00**	**300**				
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**-55,00**	**-300**				
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**-55,00**	**-300**				
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-55,00**	**-300**				

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57501 Tourismus allgemein

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände		200					
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	55,00	100					
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**55,00**	**300**					
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**-55,00**	**-300**					
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**-55,00**	**-300**					
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**-55,00**	**-300**					

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

A. Produkte des Teilhaushalts 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):

53 Ver- und Entsorgung
61 Allgemeine Finanzwirtschaft

zugeordnete Produkte:

siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“

verantwortliche Person:

Steffen Ahrenhold

Budgetierungsbestimmungen:

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

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.906.968,03	1.640.200	2.212.300	2.323.400	2.422.800	2.513.700
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	309.512,00	315.600	159.900	172.600	170.100	175.300
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		6.300	6.300	5.700	5.000	4.100
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-475,00	1.000				
11.	sonstige ordentliche Erträge	84.168,72	85.100	90.200	89.300	89.300	89.300
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**2.300.173,75**	**2.048.200**	**2.468.700**	**2.591.000**	**2.687.200**	**2.782.400**
	Ordentliche Aufwendungen						
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.526,59	10.300	8.100	6.900	7.000	8.500
18.	Transferaufwendungen	1.343.775,00	1.189.800	1.578.300	2.178.100	2.361.100	2.465.900
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.353.301,59**	**1.200.100**	**1.586.400**	**2.185.000**	**2.368.100**	**2.474.400**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**946.872,16**	**848.100**	**882.300**	**406.000**	**319.100**	**308.000**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**946.872,16**	**848.100**	**882.300**	**406.000**	**319.100**	**308.000**
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**946.872,16**	**848.100**	**882.300**	**406.000**	**319.100**	**308.000**

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.874.527,23	1.640.200	2.212.300		2.323.400	2.422.800	2.513.700
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	309.512,00	315.600	159.900		172.600	170.100	175.300
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-290,00	1.000					
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	85.665,66	85.100	90.000		89.300	89.300	89.300
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.269.414,89**	**2.041.900**	**2.462.200**		**2.585.300**	**2.682.200**	**2.778.300**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	9.671,85	10.300	8.100		6.900	7.000	8.500
14.	Transferauszahlungen	1.305.185,00	1.189.800	2.073.000		2.272.900	2.377.600	2.464.000
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.314.856,85**	**1.200.100**	**2.081.100**		**2.279.800**	**2.384.600**	**2.472.500**
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**954.558,04**	**841.800**	**381.100**		**305.500**	**297.600**	**305.800**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**954.558,04**	**841.800**	**381.100**		**305.500**	**297.600**	**305.800**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		54.300			20.000	195.000	
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	58.690,19	49.200	35.400		36.600	40.000	36.000
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-58.690,19**	**5.100**	**-35.400**		**-16.600**	**155.000**	**-36.000**
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**895.867,85**	**846.900**	**345.700**		**288.900**	**452.600**	**269.800**

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
11.	sonstige ordentliche Erträge	55.768,72	56.000	60.000	60.000	60.000	60.000
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**55.768,72**	**56.000**	**60.000**	**60.000**	**60.000**	**60.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**55.768,72**	**56.000**	**60.000**	**60.000**	**60.000**	**60.000**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**55.768,72**	**56.000**	**60.000**	**60.000**	**60.000**	**60.000**
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**55.768,72**	**56.000**	**60.000**	**60.000**	**60.000**	**60.000**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	55.768,72	56.000	60.000		60.000	60.000	60.000
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**55.768,72**	**56.000**	**60.000**		**60.000**	**60.000**	**60.000**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**55.768,72**	**56.000**	**60.000**		**60.000**	**60.000**	**60.000**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**55.768,72**	**56.000**	**60.000**		**60.000**	**60.000**	**60.000**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**55.768,72**	**56.000**	**60.000**		**60.000**	**60.000**	**60.000**

h:/hkr/formverwaltung/f-teilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
11.	sonstige ordentliche Erträge	6.200,00	8.500	7.000	7.000	7.000	7.000
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**6.200,00**	**8.500**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**6.200,00**	**8.500**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**6.200,00**	**8.500**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**6.200,00**	**8.500**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.112,61	8.500	7.000		7.000	7.000	7.000
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.112,61**	**8.500**	**7.000**		**7.000**	**7.000**	**7.000**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**7.112,61**	**8.500**	**7.000**		**7.000**	**7.000**	**7.000**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**7.112,61**	**8.500**	**7.000**		**7.000**	**7.000**	**7.000**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**7.112,61**	**8.500**	**7.000**		**7.000**	**7.000**	**7.000**

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023ohneproduktblatt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
11.	sonstige ordentliche Erträge	22.200,00	20.300	22.000	22.000	22.000	22.000
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**22.200,00**	**20.300**	**22.000**	**22.000**	**22.000**	**22.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**22.200,00**	**20.300**	**22.000**	**22.000**	**22.000**	**22.000**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**22.200,00**	**20.300**	**22.000**	**22.000**	**22.000**	**22.000**
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**22.200,00**	**20.300**	**22.000**	**22.000**	**22.000**	**22.000**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	22.784,33	20.300	22.000		22.000	22.000	22.000
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**22.784,33**	**20.300**	**22.000**		**22.000**	**22.000**	**22.000**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**22.784,33**	**20.300**	**22.000**		**22.000**	**22.000**	**22.000**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**22.784,33**	**20.300**	**22.000**		**22.000**	**22.000**	**22.000**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**22.784,33**	**20.300**	**22.000**		**22.000**	**22.000**	**22.000**

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023ohneproduktblatt

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

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.906.968,03	1.640.200	2.212.300	2.323.400	2.422.800	2.513.700
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	309.512,00	315.600	159.900	172.600	170.100	175.300
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		6.300	6.300	5.700	5.000	4.100
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-475,00	1.000				
11.	sonstige ordentliche Erträge		300	1.200	300	300	300
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**2.216.005,03**	**1.963.400**	**2.379.700**	**2.502.000**	**2.598.200**	**2.693.400**
	Ordentliche Aufwendungen						
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	74,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
18.	Transferaufwendungen	1.343.775,00	1.189.800	1.578.300	2.178.100	2.361.100	2.465.900
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.343.849,00**	**1.190.800**	**1.579.300**	**2.179.100**	**2.362.100**	**2.466.900**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**872.156,03**	**772.600**	**800.400**	**322.900**	**236.100**	**226.500**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**872.156,03**	**772.600**	**800.400**	**322.900**	**236.100**	**226.500**
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**872.156,03**	**772.600**	**800.400**	**322.900**	**236.100**	**226.500**

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

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.874.527,23	1.640.200	2.212.300		2.323.400	2.422.800	2.513.700
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	309.512,00	315.600	159.900		172.600	170.100	175.300
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-290,00	1.000					
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		300	1.000		300	300	300
9.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.183.749,23**	**1.957.100**	**2.373.200**		**2.496.300**	**2.593.200**	**2.689.300**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	74,00	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
14.	Transferauszahlungen	1.305.185,00	1.189.800	2.073.000		2.272.900	2.377.600	2.464.000
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.305.259,00**	**1.190.800**	**2.074.000**		**2.273.900**	**2.378.600**	**2.465.000**
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**878.490,23**	**766.300**	**299.200**		**222.400**	**214.600**	**224.300**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**878.490,23**	**766.300**	**299.200**		**222.400**	**214.600**	**224.300**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**878.490,23**	**766.300**	**299.200**		**222.400**	**214.600**	**224.300**

h:/hkr/formverwaltung/fteilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
	Ordentliche Aufwendungen						
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.452,59	9.300	7.100	5.900	6.000	7.500
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**9.452,59**	**9.300**	**7.100**	**5.900**	**6.000**	**7.500**
21.	**= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)**	**-9.452,59**	**-9.300**	**-7.100**	**-5.900**	**-6.000**	**-7.500**
25.	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)**	**-9.452,59**	**-9.300**	**-7.100**	**-5.900**	**-6.000**	**-7.500**
29.	**= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-9.452,59**	**-9.300**	**-7.100**	**-5.900**	**-6.000**	**-7.500**

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	9.597,85	9.300	7.100		5.900	6.000	7.500
16.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.597,85**	**9.300**	**7.100**		**5.900**	**6.000**	**7.500**
17.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)**	**-9.597,85**	**-9.300**	**-7.100**		**-5.900**	**-6.000**	**-7.500**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	**= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)**	**-9.597,85**	**-9.300**	**-7.100**		**-5.900**	**-6.000**	**-7.500**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		54.300			20.000	195.000	
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	58.690,19	49.200	35.400		36.600	40.000	36.000
35.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-58.690,19**	**5.100**	**-35.400**		**-16.600**	**155.000**	**-36.000**
36.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)**	**-68.288,04**	**-4.200**	**-42.500**		**-22.500**	**149.000**	**-43.500**

h:/hkr/formverwaltung/f-teilhaushalt-kurz_18.01.2023 ohne produktblatt

Neubau und Ersatzbeschaffungen f. Spielplätze (Maßnahme-Nr.: 36601201801)	**Ansatz 2023**	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Ansatz 2027**	**Bisher bereitgestellt**	**Gesamt VE 2023**	**Gesamt VE 2024**	**Gesamtinvestitionen**
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	15.000	15.000	15.000	0	0	0,00	0	0	45.000,00

Herstellung Zaun (Maßnahme-Nr.: 42401202301)	**Ansatz 2023**	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Ansatz 2027**	**Bisher bereitgestellt**	**Gesamt VE 2023**	**Gesamt VE 2024**	**Gesamtinvestitionen**
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	10.000	0	0	0	0	0,00	0	0	10.000,00

Energetische Sanierung Fenster Sporthalle (Maßnahme-Nr.: 42401202302)	**Ansatz 2023**	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Ansatz 2027**	**Bisher bereitgestellt**	**Gesamt VE 2023**	**Gesamt VE 2024**	**Gesamtinvestitionen**
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	23.600	0	0	0	0	0,00	0	0	23.600,00
Auszahlungen	157.500	0	0	0	0	0,00	0	0	157.500,00

Straßenausbau "An der Reeke" (Maßnahme-Nr.: 54100201502)	**Ansatz 2023**	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Ansatz 2027**	**Bisher bereitgestellt**	**Gesamt VE 2023**	**Gesamt VE 2024**	**Gesamtinvestitionen**
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	114.000	0	0	0	0	0,00	0	0	114.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00

Straßenausbau Friedenstraße (Maßnahme-Nr.: 54100202202)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2023	Gesamt VE 2024	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	108.000	0	0,00	0	0	108.000,00
Auszahlungen	0	40.000	180.000	0	0	0,00	0	0	220.000,00

Anschaffung Betriebs- u.Geschäftsausstattung (Maßnahme-Nr.: 57301202101)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2023	Gesamt VE 2024	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	6.500	0	0	0	0	0,00	0	0	6.500,00

Anschaffung Fahrzeuge (Maßnahme-Nr.: 57301202201)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2023	Gesamt VE 2024	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	0	0,00	0	0	5.000,00

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

(ohne Kassenkredite)
- in € -

Art		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023 [1]
1.	Geldschulden aus		
1.1	Anleihen	0	0
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	325.183	286.051
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	**325.183**	**286.051**

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

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

(ohne Kassenkredite)
- in € -

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 2023 - Teil A, B und Anhang und Stellenübersicht

Beschäftigte				Haushaltsjahr		Am 30.06.2022		Erläuterungen
				2023	2022	besetzt	frei	
Art	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gruppe	Ergebnis	Ergebnis			
1 Tariflich Beschäftigte/r	1	Bauhofmitarbeiter	EG 4	1			0	
			EG 5	1	1	1	0	
			EG 6	1	1	0,77	0,23	
1 Tariflich Beschäftigte/r Ergebnis				3	2	1,77	0,23	
2 Sonstige Beschäftigte/r	2	Geringfügig Beschäftigte	Festgehalt	0,27	0,27	0,27	0	
			Mindestlohn	0,09	0,09	0,06	0,03	
2 Sonstige Beschäftigte/r Ergebnis				0,36	0,36	0,33	0,03	
Gesamtergebnis				3,36	2,36	2,1	0,26	

Produkt	Organisationseinheit	Entgeltgruppe					Gesamt
		EG 04	EG 05	EG 06	Festgehalt	Mindestlohn	
11100	Verwaltungssteuerung und -service					0,06	0,06
11100 Ergebnis						0,06	0,06
42401	Sportstätten				0,27		0,27
42401 Ergebnis					0,27		0,27
57301	Bauhof	1	1	1		0,03	3,03
57301 Ergebnis		1	1	1		0,03	3,03
Gesamtergebnis		1	1	1	0,27	0,09	3,36

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Bilshausen zum 31.12.2018

Aktiva		2017 - Euro -	2018 - Euro -
1.	Immaterielles Vermögen	408.924,45	400.639,13
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	408.924,45	400.639,13
2.	Sachvermögen	3.503.756,26	3.818.963,91
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	279.980,04	171.671,37
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.322.661,58	1.279.801,91
2.3	Infrastrukturvermögen	1.405.746,55	1.312.677,22
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	87.368,63	99.895,10
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	18.014,22	14.793,37
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	389.984,24	940.123,94
3.	Finanzvermögen	157.772,76	145.870,56
3.2	Beteiligungen	9.743,49	12.497,34
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	130.808,39	128.506,74
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	7.467,71	
3.8	Privatrechtliche Forderungen	9.753,17	4.866,48
4.	Liquide Mittel	294.093,47	16.990,33
	BILANZSUMME	**4.364.546,94**	**4.382.463,93**

Passiva		2017 - Euro -	2018 - Euro -
1.	Nettoposition	3.745.771,74	3.625.587,02
1.1	Basisreinvermögen	1.487.171,20	1.464.089,61
1.1.1	Reinvermögen	1.487.171,20	1.464.089,61
1.2	Rücklagen		401.662,48
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		401.662,48
1.3	Jahresergebnis	401.662,48	918,01
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-8.184,60	
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	409.847,08	918,01
1.4	Sonderposten	1.856.938,06	1.758.916,92
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	766.652,44	734.052,00
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	825.063,91	755.435,21
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	265.221,71	269.429,71
2.	Schulden	598.405,37	733.492,22
2.1	Geldschulden	555.131,18	617.266,09
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	555.131,18	499.107,56
2.1.3	Liquiditätskredite		118.158,53
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.015,77	8.466,60
2.4	Transferverbindlichkeiten	5.859,00	83.844,51
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten		61.613,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	1.377,00	22.231,51
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	4.482,00	
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	22.399,42	23.915,02
2.5.1	Durchlaufende Posten	14.489,94	17.582,02
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	14.489,94	17.582,02
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	7.909,48	6.333,00
3.	Rückstellungen	19.026,83	22.158,76
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	10.026,83	13.658,76
3.8	Andere Rückstellungen	9.000,00	8.500,00
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.343,00	1.225,93
	BILANZSUMME	**4.364.546,94**	**4.382.463,93**

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

Bilshausen, den 26.04.2023

Gemeinde Bilshausen
Die Bürgermeisterin

Gemeindedirektor

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

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere		- Euro -
1	Haushaltsreste	316.566,34
1.1	für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00
1.2	für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	316.566,34
2	Bürgschaften	734.410,17
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	59.186,69