

Gemeinde Krebeck



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

2026/2027

Inhaltsverzeichnis

Beschreibung

Haushaltssatzung

Vorbericht

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Übersicht Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Übersicht Produktgruppen

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibungen)

Zusammenstellung der Produktziele

Budgetrichtlinie

Teilhaushalte nach Produkten mit Investitionen

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produkt 36200 Jugendarbeit

Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Produkt 36601 Spielplätze

Produkt 36602 Jugendräume

Produkt 42401 Sportstätten

Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produkt 54100 Gemeindestraßen

Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produkt 57301 Bauhof

Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Produkt 53300 Wasserversorgung

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Stellenplan

Letzte beschlossene Bilanz 2022

Beschluss letzter Jahresabschluss 2022

Letzte aufgestellte Bilanzen 2023 und 2024

Haushaltssatzung der Gemeinde Krebeck für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Krebeck in der Sitzung am 03.06.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2026/2027 wird

	2026	2027
1. im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag		
1.1 der ordentlichen Erträge auf	1.853.200 €	1.864.100 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	2.009.400 €	2.032.100 €
1.3 der außerordentlichen Erträge	0 €	0 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen	0 €	0 €
2. im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag		
2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.770.800 €	1.790.500 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.809.900 €	1.800.900 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €	806.100 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	26.100 €	315.500 €
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	71.200 €	72.500 €
festgesetzt.		
 Nachrichtlich: Gesamtbetrag		
- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	1.770.800 €	2.596.600 €
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	1.907.200 €	2.188.900 €

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem in den Haushaltsjahren 2026 und 2027 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 295.100 € für 2026 und auf 298.400 € für 2027 festgesetzt.

§ 5

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

Nachrichtlich:

- | | | |
|-----|--|-----------|
| 1. | Grundsteuer | |
| 1.1 | für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 330 v. H. |
| 1.2 | für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 277 v. H. |
| 2. | Gewerbsteuer | 380 v. H. |

§ 6

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

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

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

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

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

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

Krebeck, den 11.06.2026

Der Gemeindedirektor

Vorbericht zum Haushaltsplan 2026/2027

- Gemeinde Krebeck -

Allgemeines

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

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

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

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

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

Für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 wird von der Möglichkeit des § 112 Abs. 3 S. 2 NKomVG Gebrauch gemacht, wonach die Haushaltssatzung Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre enthalten darf (Doppelhaushalt 2026/2027). Folglich enthält auch der Haushaltsplan verbindliche Festsetzungen für die Haushaltsjahre 2026 und 2027.

Strategische Ziele, operative Produktziele

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

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

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

Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Vertretung hat die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Krebeck und die Jahresabschlüsse 2010-2022 beschlossen. Die Jahresabschlüsse 2023 und 2024 sind abschließend aufgestellt und wurden dem Landkreis Göttingen am 12.03.2026 zur Prüfung vorgelegt. Die Gemeinde Krebeck ist intensiv darum bemüht, den noch fehlenden Jahresabschluss 2025 zeitnah zu erstellen und beabsichtigt, die noch ausstehende Jahresrechnung schnellstmöglich zur Prüfung vorzulegen. Auf den genauen Zeitplan hierzu, der federführend durch die Samtgemeinde Gieboldehausen aufgestellt worden ist, wird im Folgenden noch eingegangen.

Entwicklung des Gesamtergebnisses

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Erträge	1.816.553	1.701.300	1.853.200	1.864.100	1.520.000	1.563.700	1.639.000
Aufwendungen	1.945.094	1.819.100	2.009.400	2.032.100	1.500.200	1.581.100	1.577.400
Ordentliches Ergebnis	-128.541	-117.800	-156.200	-168.000	19.800	-17.400	61.600

* RE = vorläufiges Rechnungsergebnis

Der Haushalt soll gem. § 110 Abs. 4 NKomVG in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht. Zwischen den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein Defizit für 2026 in Höhe von 156.200 € und für 2027 in Höhe von 168.000 €. Damit wird kumuliert ein Fehlbetrag für beide Haushaltsjahre in Höhe von **324.200 Euro** erwartet.

Gem. § 110 Abs. 5 Ziffer 1 NKomVG gilt der Ausgleich als erreicht, wenn hierzu Ergebnisüberschüsse aus Vorjahren herangezogen werden können, die den voraussichtlichen Fehlbetrag decken. Die Bilanz zum 31.12.2022 weist Rücklagen aus Vorjahren i.H.v. **487.384,93 Euro** sowie ein Jahresergebnis in Höhe von **-54.557,48 Euro** aus. Dieser Betrag i.H.v. insgesamt **432.827,45 Euro** kann grundsätzlich zur Verrechnung mit geplanten Fehlbeträgen herangezogen werden (§110 Abs. 5 NKomVG).

Die Jahresrechnungen 2023 und 2024 sind abschließend aufgestellt und liegen dem Landkreis Göttingen zur Prüfung vor. Für das Jahr 2023 ergibt sich ein Überschuss i.H.v. **231.501,28 Euro** und damit ein um 289.301,28 Euro verbessertes Ergebnis gegenüber der ursprünglichen Planung, die noch von einem Fehlbetrag i.H.v. 57.800 Euro ausgegangen war. Das Jahr 2024 schließt mit einem Fehlbetrag i.H.v. 111.041,21 Euro ab. Auch dieses Ergebnis verbessert sich gegenüber der Haushaltsplanung um 52.558,79 Euro. Mit dem geplanten Fehlbetrag für das Haushaltsjahr 2025 i.H.v. 117.800 Euro stehen damit Ende 2025 in der Überschussrücklage **435.487,52 Euro** zur Verfügung. Dieser Betrag ist ausreichend, den Fehlbetrag 2026/2027 und auch den geplanten Fehlbetrag 2029 auszugleichen.

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

Dauernde Leistungsfähigkeit

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

Bezüglich der Finanzplanung kann der Ausgleich zumindest für das Jahr 2026 nicht erreicht werden. Hier wird eine negative Finanzmittelveränderung erwartet, die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist daher zunächst nicht anzunehmen, wird sich aber perspektivisch bereits ab 2027 erheblich verbessern.

§ 23 Ziffer 3 KomHKVO zu Verbindlichkeiten aus Verlustübernahmen für Einrichtungen und Eigenbetriebe trifft nicht zu, da entsprechende Einrichtungen und Betriebe nicht vorhanden sind.

§ 23 Ziffer 4 KomHKVO setzt voraus, dass die Einlösbarkeit von Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre und die Deckung von Fehlbeträgen, soweit sie nicht bereits im Haushalt oder in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung veranschlagt sind, als nicht von vornherein unrealistisch anzusehen ist, was sich aufgrund der oben dargestellten Entwicklung der Vorjahresergebnisse ableiten lässt.

Weiterhin muss gem. § 23 Ziffer 5 KomHKVO in der Bilanz eine positive Nettoposition ausgewiesen sein und voraussichtlich auch ausgewiesen bleiben. Auch dieses lässt sich anhand der Bilanz sowie der Entwicklung der Haushaltssituation über den Finanzplanungszeitraum annehmen.

Die Gemeinde Krebeck hat die öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die Wahrnehmung von Aufgaben der Förderung von Kindern in der Kindertagesbetreuung mit dem Landkreis zum 31.12.2027 gekündigt. Diese freiwillige Aufgabenerfüllung wurde seit Beginn der Vereinbarungen vom Landkreis unterfinanziert und beeinträchtigte damit die Gemeinde bei der Erfüllung ihrer Pflichtaufgaben. Durch die Kündigung der Vereinbarung wird sich ab 2028 auch unter Berücksichtigung eines gesteigerten Kreisumlagehebesatzes sowohl die Ergebnisplanung jährlich um durchschnittlich 80.000 Euro und die Finanzplanung der Gemeinde um durchschnittlich 70.000 Euro verbessern.

Entwicklung der ordentlichen Erträge

Ertragsübersicht

Bezeichnung	2026	Anteil in %	2027	Anteil in %
Steuern und ähnliche Abgaben	962.700	51,95	1.003.900	53,85
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	592.600	31,98	552.100	29,62
Auflösungserträge aus Sonderposten	82.400	4,45	81.200	4,36
Öffentlich-rechtliche Entgelte	78.000	4,21	78.000	4,18
Privatrechtliche Entgelte	45.100	2,43	48.500	2,6
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.700	3,44	71.700	3,85
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	500	0,03	500	0,03
Sonstige ordentliche Erträge	28.200	1,51	28.200	1,51
Summe ordentliche Erträge	1.853.200	100	1.864.100	100

Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Grundsteuer A	15.558	15.800	11.400	11.400	11.400	11.400	11.400
Grundsteuer B	119.347	119.000	131.200	132.900	134.400	136.100	137.800
Gewerbesteuer	171.613	135.600	163.700	169.100	174.100	178.800	183.800
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	580.865	630.500	637.000	670.800	703.700	735.400	764.800
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.845	13.800	14.700	15.000	15.400	15.800	16.100
Vergnügungssteuer							
Hundesteuer	4.762	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
	905.990	919.400	962.700	1.003.900	1.043.700	1.082.200	1.118.600

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

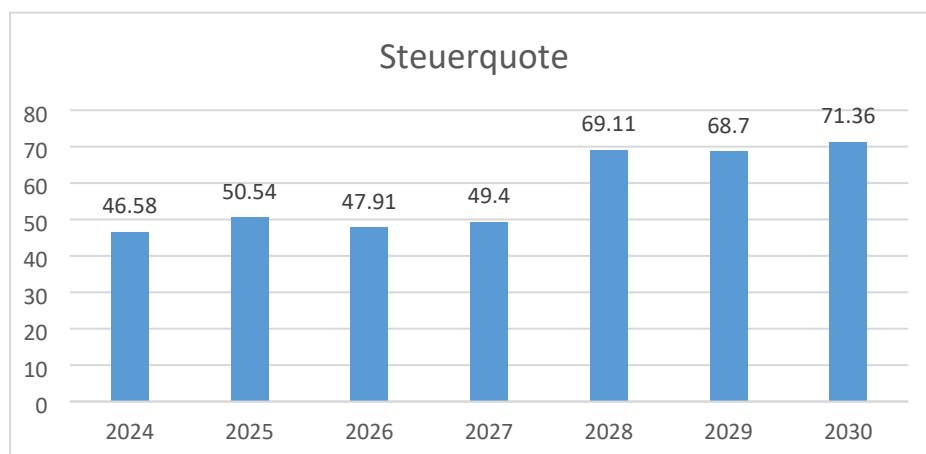
Die Berechnungsgrundlagen (Messbeträge) für die Erhebung der Realsteuern werden durch die Finanzämter festgesetzt. Danach erfolgt die Veranlagung unter Berücksichtigung der festgesetzten Hebesätze. Die Grundsteuern sind relativ verlässlich prognostizierbar und durch Änderung der Hebesätze beeinflussbar. Ab 2025 wurden allerdings im Zuge der Grundsteuerreform durch das Finanzamt neue Messbeträge festgelegt. Damit war eine Anpassung der Hebesätze erforderlich, da die

Gemeinde in Summe keine höheren Erträge durch die Grundsteuer generieren soll. Hier bleibt abzuwarten, wie hoch der Gesamtmessbetrag sein wird und ob eventuell eine erneute Anpassung des Hebesatzes erfolgen sollte.

Die Planansätze bei der Grundsteuer A und B sowie bei der Gewerbesteuer orientieren sich an der Jahresveranlagung 2026 und an den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2025 bis 2029 (vgl. Bek. d. MI. v. 18.07.2025 - 33.22 - 10301/01). Im Bereich der Gewerbesteuer bleibt abzuwarten, inwieweit Konjunkturschwächen in den Folgejahren hier zu negativen Auswirkungen führen.

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

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



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Land							
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Gem.	191.192	137.900	228.100	213.400	218.300	223.100	227.500
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Land	232.363	257.100	269.400	248.100	0	0	33.900
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Gem. (GV)	161.946	80.500	95.100	90.600	500	500	500
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – übrige Bereiche		1.000					
	585.501	476.500	592.600	552.100	218.800	223.600	261.900

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

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

Zuweisungen des Landes werden bis einschließlich 2027 für die Kindertagesstätte gem. § 16 ff. Niedersächsisches Kindertagesstättengesetz (KitaG) gezahlt.

Unter Zuweisungen von Gemeinden werden Leistungen der Eingliederungshilfe und die Erstattung der Personalkosten für die Heilpädagoginnen erfasst.

Außerdem werden hier die Zuwendungen der Samtgemeinde für die Seniorenarbeit und die Leistungen des Landkreises für das Dorfbudget dargestellt.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse	52.961	48.700	48.500	47.300	46.500	45.800	45.300
Erträge aus SoPo für Sammelposten							
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	17.788	37.000	33.900	33.900	33.900	33.900	33.900
	70.749	85.700	82.400	81.200	80.400	79.700	79.200

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

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Verwaltungsgebühren							
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	64.181	75.000	78.000	78.000			
	64.181	75.000	78.000	78.000	0	0	0

Benutzungsgebühren werden für die Kindertagesstätte durch die Erhebung von Elternbeiträgen bis einschließlich 2027 erzielt. Grundlage für die Berechnung ist die mit Wirkung zum 01.08.2024 beschlossene Gebührensatzung der Gemeinde.

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Mieten und Pachten	35.681	31.000	36.400	39.800	140.600	141.700	142.800
Erträge aus Verkauf	7.029	7.100	8.600	8.600			
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.350	2.400	100	100	100	100	100
	45.060	40.500	45.100	48.500	140.700	141.800	142.900

Erträge resultieren hier aus der Vermietung der Arztpraxis im alten Schulgebäude und des Dorfgemeinschaftshauses in Renshausen.

Aus der Vermietung des Bürgerhauses in Krebeck an Private und Vereine werden ab 2025 keine weiteren Einnahmen erzielt. Ab 01.01.2025 hat die Gemeinde Krebeck einen Pachtvertrag mit der „Genossenschaft Adolph-L.-Heine Bürgerhaus e.G.“ geschlossen. Diese nutzt Räume im Bürgerhaus und wird künftig die Einnahmen aus der Vermietung an Private und Vereine als Betreiber direkt erhalten. Weiterhin wird ab 2026 von der Samtgemeinde Gieboldehausen eine Miete für die Überlassung der Feuerwehrräume im alten Schulgebäude gezahlt. Hier wird zunächst vorsichtig kalkuliert, die endgültigen Abrechnungsmodalitäten zwischen Gemeinde und Samtgemeinde sind noch nicht festgelegt.

Aufgrund der Kündigung der Kita-Vereinbarung ist ab 2028 mit zusätzlichen Mieteinnahmen durch den Landkreis Göttingen für die Raumnutzung der Kindertagesstätte zu rechnen. Auch hier wurde beim Planansatz der Mieteinnahmen bewusst vorsichtig kalkuliert, da entsprechende vertragliche Vereinbarungen noch ausstehen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Erstattungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	96.945	70.900	61.700	61.700	5.700	5.700	5.700
Erstattungen von privaten Unternehmen			2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Erstattungen von übrigen Bereichen		4.000		8.000			
	96.945	74.900	63.700	71.700	7.700	7.700	7.700

Bei den Erträgen aus Kostenerstattungen handelt es sich um die Erstattungen des Landkreises Göttingen gem. öffentlich-rechtlicher Vereinbarung über die Finanzierung der Wahrnehmung von Aufgaben der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen des öffentlichen Jugendhilfeträgers. Mit Kündigung der Vereinbarung werden diese Erträge ab 2028 entfallen.

Weiterhin werden die Kostenerstattungen durch die Samtgemeinde Gieboldehausen für die Pflege der Friedhöfe in Krebeck und Renshausen veranschlagt.

Ebenfalls berücksichtigt ist die Erstattung der Leasingraten durch die Genossenschaft für die von der Gemeinde angeschaffte Reinigungsmaschine.

Im Haushaltsjahr 2027 ist hier außerdem aufgrund der Aufstellung eines Bebauungsplanes eine Kostenerstattung durch den Vorhabenträger veranschlagt.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	945	900	500	500	500	500	500
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	-631						
	314	900	500	500	500	500	500

Geringfügige Erträge werden aus Beteiligungen erzielt.

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Konzessionsabgaben	27.425	27.600	27.600	27.600	27.600	27.600	27.600
Säumniszuschläge	2.023	800	600	600	600	600	600
Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen							
Erträge aus der Auflösung v. Überstunden	817						
Erträge aus der Auflösung v. Urlaub	16.596						
Sonstige nicht zahlungs-wirksame ordentliche Erträge							
	46.861	28.400	28.200	28.200	28.200	28.200	28.200

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

Entwicklung der Aufwendungen

Aufwandsübersicht

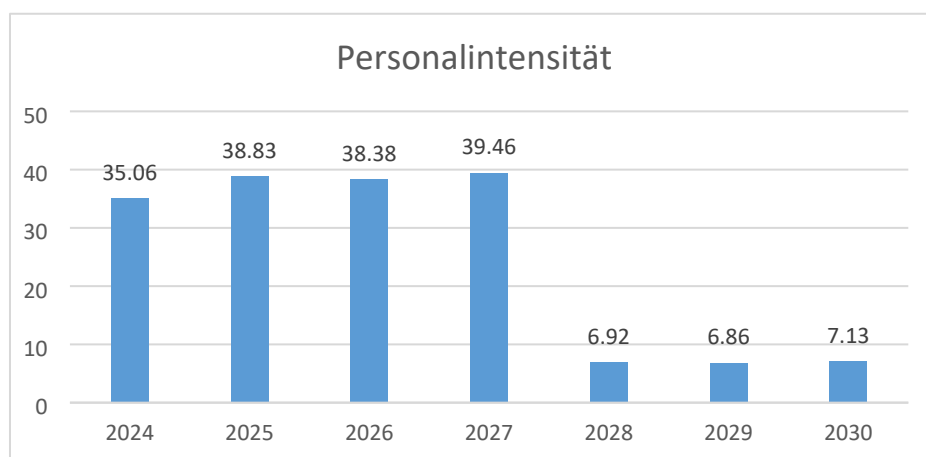
Bezeichnung	2026	Anteil in %	2027	Anteil in %
Personalaufwendungen	771.300	38,38	801.900	39,46
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	246.800	12,28	186.400	9,17
Abschreibungen	176.800	8,8	178.400	8,78
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43.600	2,18	42.300	2,08
Transferaufwendungen	705.500	35,11	756.900	37,25
Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.400	3,25	66.200	3,26
Summe ordentliche Aufwendungen	2.009.400	100	2.032.100	100

Personalaufwendungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Entgelte Beschäftigte	537.172	554.200	603.300	627.100	81.300	84.000	86.700
VersKasse Arbeitnehmer	29.007	28.600	31.400	32.700	2.700	2.800	2.900
SozVers Arbeitnehmer	115.500	123.100	136.100	141.600	20.000	20.800	21.600
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden	260	500	500	500	500	500	500
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub							
	681.939	706.400	771.300	801.900	104.500	108.100	111.700

Zu den Personalaufwendungen gehören die Entgelte für Arbeitnehmer/innen und die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung. Hier entsteht der Aufwand vor allem bei den Beschäftigten der Kindertagesstätte und des gemeindeeigenen Bauhofes. Personalkostensteigerungen aufgrund tariflicher Erhöhungen sind für die Folgejahre berücksichtigt. Mit der Kündigung der Kita-Vereinbarung entfallen ab 2028 die erheblichen Personalkosten für die Beschäftigten der Kindertagesstätte, mit Ausnahme der Kosten für die Reinigungskräfte. Diese werden auch weiterhin für die Reinigung der Räume der Kindertagesstätte eingesetzt werden.

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



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.503	38.200	46.200	21.200	31.200	21.200	21.200
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12.767	17.400	25.300	21.800	21.800	21.800	18.800
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	5.202	5.100	5.100	5.100	4.100	4.100	4.100
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.799	5.000	5.000	5.000	3.200	3.200	3.200
Mieten und Pachten	13	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
Leasing	0,00	1.800	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	58.973	63.200	56.600	56.600	56.600	56.600	56.600
Haltung von Fahrzeugen	2.477	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.659	2.000	3.900	3.600	1.900	1.600	1.900
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.822	11.700	11.600	17.100	5.600	5.600	5.600
Ehrungen, Repräsentationen und Verfügungsmittel	0,00	500	500	500	500	500	500
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	38.277	39.000	85.300	48.200	7.500	8.200	7.500
	151.492	189.100	246.800	186.400	139.700	130.100	126.700

Unterhaltung des Vermögens

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

Als größere Maßnahmen sind hier verschiedene Unterhaltungsarbeiten am DGH Renshausen zu nennen. Insbesondere ist die Ertüchtigung der RWA-Anlage, der Austausch von Rollläden und Abdichtungsarbeiten an Kehle und Fenstern zu nennen. Außerdem sind kleinere Ausbesserungsarbeiten an den Gemeindestraßen und den Straßenlaternen vorgesehen.

Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände

Entsprechende Anschaffungen sind bei fast allen Produkten in geringfügigem Umfang vorgesehen. Es handelt sich in der Regel um Anschaffung von Mobiliar, Werkzeugen, Schildern oder Gegenständen für die Kindertagesstätte. Mit Kündigung der Vereinbarung reduziert sich der Ansatz ab 2028 um 1.800 Euro jährlich, da Anschaffungen für die Kindertagesstätte künftig entfallen.

Mieten und Pachten

Aufgrund des mit der Genossenschaft geschlossenen Pachtvertrages muss die Gemeinde Krebeck ab 01.01.2025 für die pauschale Nutzung der Räumlichkeiten im Bürgerhaus (Ratssitzungen, Seniorenweihnachtsfeiern u.a.) eine jährliche Summe i.H.v. 2.500 Euro zahlen.

Leasingraten werden erbracht für eine Reinigungsmaschine, die für das Bürgerhaus angeschafft worden ist. Die Erstattung dieser Leasingraten erfolgt durch die neu gegründete Genossenschaft (s.o.).

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

Als weitere Position bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die **besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen** anzuführen. Als größte Position sind an dieser Stelle die Kosten für die Straßenbeleuchtung und die Aufstellung oder Änderung von Bebauungsplänen zu nennen.

Unter den **Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen** werden bis einschließlich 2027 die Kosten der Mittagsverpflegung für die Kindertagesstätte gebucht. Außerdem sind im Ansatz 2026 Kosten i.H.v. 46.800 Euro und in den Folgejahren jährlich 7.500 Euro für die Erstellung des Dorfentwicklungskonzeptes und die entsprechende Umsetzungsbegleitung enthalten. Hierfür ist gleichzeitig eine Förderung durch das Land i.H.v. insgesamt 55.200 Euro in den Jahren 2026 und 2030 vorgesehen.

Abschreibungen

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

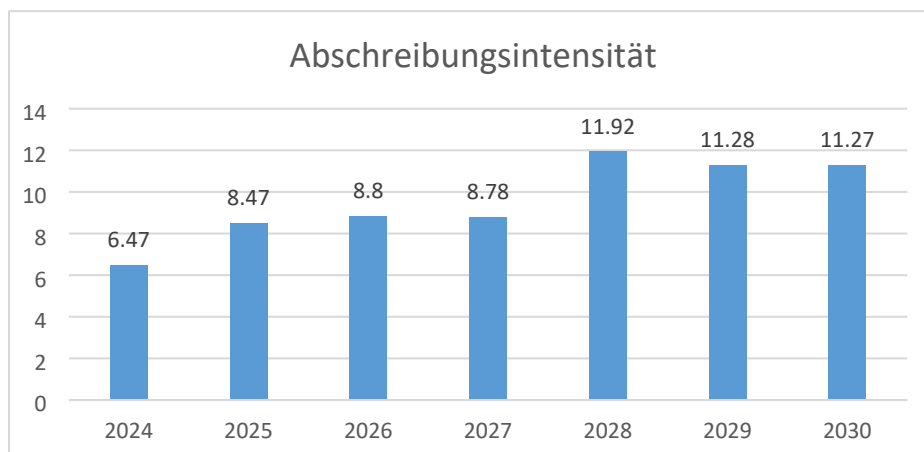
Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Abschreibungen auf immaterielle VMGS	5.372	5.400	5.400	5.400	5.400	5.300	5.300
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke	2.686	2.700	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
Abschreibungen auf Gebäude	44.614	50.900	68.900	68.500	68.500	68.500	68.500
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	38.877	65.500	70.400	70.400	70.400	70.400	70.400
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	664	300	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf Fahrzeuge	1.455	2.600	2.600	4.600	5.200	5.200	5.200
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.878	25.300	25.200	25.200	25.000	24.600	23.000
Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	1.338	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Einzelwertberichtigung	12.242						
	138.126	154.100	176.800	178.400	178.800	178.300	176.700

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

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

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

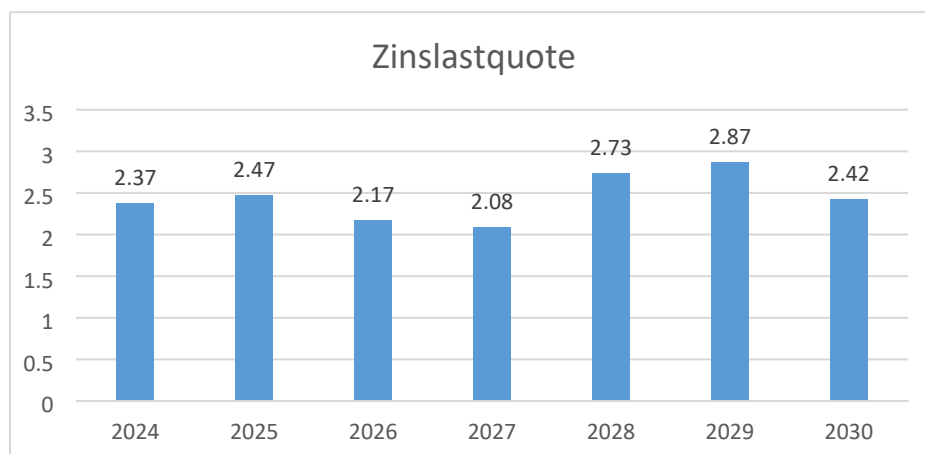


Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Zinsaufwendungen – Kreditinstitute	45.959	44.900	43.600	42.300	40.900	45.400	47.800
Zinsaufwendungen – Liquiditätskredite							
Verzinsung von Steuernachzahlungen	119						
	46.078	44.900	43.600	42.300	40.900	45.400	47.800

Zinsaufwendungen für bestehende und im Finanzplanungszeitraum veranschlagte Investitionskredite sind berücksichtigt.

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



Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen sind die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Krebeck die Transferaufwendungen. Sie werden weitestgehend durch die Kreis- und Samtgemeindeumlage bestimmt. Die Transferaufwendungen binden über 38 % (in 2027 über 40 %) aller Erträge.

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – pr. Unternehmen							
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – übrige Bereiche	10.891	10.600	4.200	2.800	2.800	2.800	2.800
Steuerbeteiligungen	14.986	12.500	15.100	15.600	16.100	16.500	17.000
Kreisumlage	498.824	421.200	427.300	426.800	691.900	707.100	708.600
Samtgemeindeumlage	343.984	255.400	258.900	311.700	259.600	325.600	317.400
	868.685	699.700	705.500	756.900	970.400	1.052.000	1.045.800

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

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

Ab dem Haushaltsjahr 2028 wird mit einem deutlich höheren Hebesatz (ca. 77 %) für die Kreisumlage gerechnet, da die Gemeinde Krebeck die Aufgabe der Kinderbetreuung ab diesem Zeitpunkt nicht mehr wahrnimmt.

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

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

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	8.139	8.900	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten							
Geschäftsaufwendungen	15.505	10.700	15.200	12.400	10.900	10.900	10.900
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4.130	5.300	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (Ifd. Verw.) - Gemeinden	31.000	0	36.900	40.500	41.700	43.000	44.500
	58.774	24.900	65.400	66.200	65.900	67.200	68.700

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

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

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

Aufgrund der IKZ der Bauhöfe Bilshausen und Krebeck werden hier künftig die Erstattungen an die Gemeinde Bilshausen für die Zusammenarbeit der Bauhöfe abgebildet.

Interne Leistungsbeziehungen

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

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Verwaltungssteuerung	621	600	1.000	1.100	1.100	1.200	1.200
Heimat- u. Kultur	621	600	1.000	1.100	1.100	1.200	1.200
Kindergarten	8.693	9.000	15.400	16.300	16.900	17.300	17.800
Spielplätze	2.898	3.000	5.100	5.400	5.600	5.800	5.900
Jugendräume	621	600	1.000	1.100	1.100	1.200	1.200
Sportstätten	1.138	1.200	2.100	2.200	2.300	2.300	2.400
Gemeindestraßen	11.488	12.000	20.500	21.800	22.500	23.100	23.700
Öffentliches Grün	28.771	30.100	51.200	54.400	56.300	57.900	59.300
Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen	2.898	3.000	5.100	5.400	5.600	5.800	5.900
	57.749	60.100	102.400	108.800	112.500	115.800	118.600

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

Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind in den Teilhaushalten einzeln dargestellt. Außerdem erfolgt eine produktübergreifende Darstellung im beigefügten Investitionsprogramm. Bei Maßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken, wird ein Gesamtinvestitionsbedarf ausgewiesen. Unter „bisher bereitgestellt“ sind Werte dargestellt, wenn es sich um die Fortsetzung einer Maßnahme

handelt. Die Auswirkungen der Maßnahmen auf die folgenden Jahre (insbesondere die Abschreibung) sind bei den entsprechenden Produktkonten berücksichtigt.

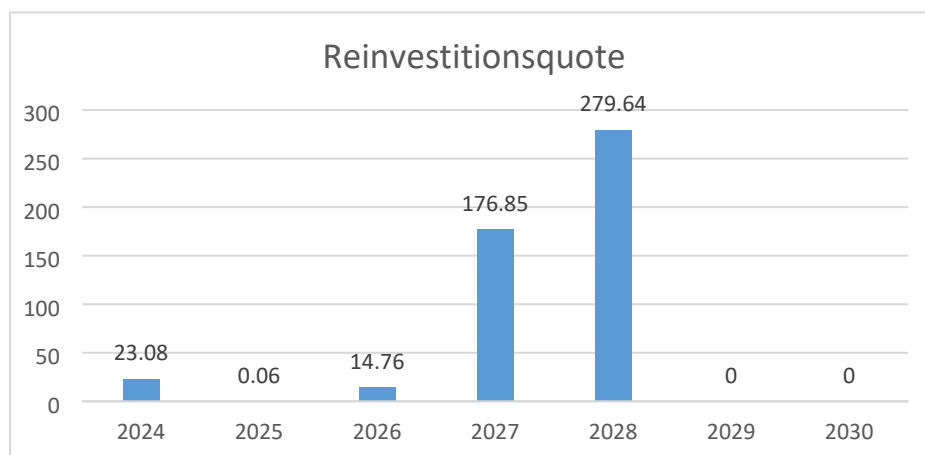
Für das Haushaltsjahr 2026 sind nur geringfügige Investitionen i.H.v. insgesamt **26.100 Euro** geplant. Als Maßnahme ist hier die Erneuerung des Giebels am Dorfgemeinschaftshaus zu nennen. Einzahlungen für diese Maßnahme werden in 2027 vom Land im Rahmen des Dorfentwicklungsprogrammes erwartet. Außerdem sind der Kauf eines Salzstreuers für den vorhandenen Kommunaltraktor und die Anschaffung von Tablets für den Kindergarten vorgesehen. Der Kauf der Tablets wurde bereits durch eine entsprechende Spende finanziert.

Im Haushaltsjahr 2027 belaufen sich die investiven Auszahlungen auf **315.500 Euro**. Hier ist der An- und Verkauf eines Grundstücks für den „4. Bauabschnitt Töpferofen“ erforderlich. Außerdem ist der Kauf eines weiteren Fahrzeuges für den Bauhof eingeplant, da das bisherige Fahrzeug (Dacia Logan) erhebliche Mängel aufweist. Im DGH Renshausen sollen im Rahmen des Dorfentwicklungsprogrammes Fliesenarbeiten ausgeführt werden. Hierfür sind Fördermittel vom Land vorgesehen. Die verbleibenden Kosten für diese Maßnahme sollen von der Samtgemeinde Gieboldehausen im Rahmen eines Investitionszuschusses („RiSiKo“) gefördert werden. Weiterhin ist die Herstellung des Daches an der „Alten Schule“ mit Kosten von 150.500 Euro vorgesehen. Investive Einzahlungen werden für diese Maßnahme in 2028 in gleicher Höhe vom Bund, Land und der Samtgemeinde Gieboldehausen erwartet.

Obwohl die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit die Einzahlungen in 2026 geringfügig übersteigen, ist eine **Kreditveranschlagung** aufgrund der noch vorhandenen Liquidität **nicht erforderlich**. Im Haushaltsjahr 2027 werden hohe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit erwartet, auch hier ist eine Kreditveranschlagung deshalb nicht erforderlich.

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

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



Beteiligungen

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

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

Nach dieser Vorschrift soll der Bericht insbesondere folgende Angaben enthalten:

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

Dieser Bericht ist gemäß § 1 Abs. 2 S. 1 Nr. 10 KomHKVO als Anlage dem Haushaltsplan beizufügen.

Die Gemeinde Krebeck ist mit Anteilen an den nachstehenden Unternehmen des privaten Rechts i.S.v. § 151 NKomVG beteiligt:

- Bioenergie Wollbrandshausen-Krebeck eG mit 1,96 %
- Volksbank Mitte mit 0,002 %



Bioenergie Wollbrandshausen-Krebeck eG

Allgemeine Informationen:

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

Gegenstand des Unternehmens:

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

Beteiligungsverhältnisse

Das Geschäftsguthaben beträgt 1.552.500 €. (Bilanz 2024) Ein Geschäftsanteil beträgt 500 €. Ein Mitglied muss sich mit mindestens einem Anteil und kann sich mit bis zu 100 weiteren Anteilen beteiligen. Die Gemeinde Krebeck hat sich mit insgesamt 23.500 € an der Bioenergie Genossenschaft beteiligt.

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

Zusammensetzung der Organe

Vorstand: Herr Philipp Vogel (Vorstandsvorsitzender)

Herr Thorsten Freiberg

Aufsichtsrat:

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

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

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

Beteiligungen des Unternehmens:

Beteiligungen seitens des Unternehmens liegen nicht vor.

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

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

Kapitalzuführungen und -entnahmen:

- keine -

Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG

Bei Begründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Die Dividendenzahlung (zuletzt für 2024 erhalten) betrug 470 Euro.

Allgemeine Informationen:

Unternehmenssitz: Westerstieg 5, 37115 Duderstadt
Tel. 05527 / 2845-0, Fax 05527/845-17800
E-Mail: telefonfiliale@volksbank-mitte.de
Internet: www.voba-mitte.de

Rechtsform: Eingetragene Genossenschaft
Gründung: 02.06.1928
Genossenschaftsregistereintragung: AG Göttingen GR 100101
Steuerl. Sachverhalte: Steuer-Nr. FA Northeim: 35/200/06660
Umsatzsteuer-ID: DE 202 121 496

Gegenstand des Unternehmens:

Die Genossenschaftsbank ist ein rechtlich und wirtschaftlich selbstständiges Unternehmen. Dezentrales Unternehmertum, Solidarität und regionale Verantwortung sind die Grundwerte der genossenschaftlichen Bankengruppe. Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von banküblichen und ergänzenden Geschäften.

Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt rd. 7 Mio. €. Die Gemeinde Krebeck hat einen Geschäftsanteil i.H.v. 156,71 Euro.

Zusammensetzung der Organe

Vorstand: Herr Björn Henkel und Herr Jan Michalek

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 VR-Bank Mitte eG hat 49.779 Mitglieder (Stand 31.12.24).

Vertreterversammlung: Vorstand und Aufsichtsrat legen vor der Vertreterversammlung Rechenschaft über ihre Tätigkeit ab. Die Vertreterversammlung stellt den Jahresabschluss fest und beschließt, wie der Jahresüberschuss verwendet werden soll. Außerdem entscheidet sie über die Entlastung des Aufsichtsrates und des Vorstandes. Der Aufsichtsrat wird aus ihrer Mitte gewählt.

Aufsichtsrat:

Bringmann, Jörg	Aufsichtsratsvorsitzender
Magerhans, Hartwig	1. stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender
Loest, Ekkehard	stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
Ludolph, Hermann	stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
Thiele, Henry	stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
Zindel, Thorsten	stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
Bollensen, Dietmar	

Bommhardt, Claudia	
Dilling, Nicol	
Gabel, Ulrich	
Iffland, Daniel	
Kehrel, Helmut	
Kohlrautz, Andreas	
Mecke, Kay	
Meyer-Biermann, Andrea	
Mönnig, Elmar	
Reimann, Janine	
Sander, Armin	
Sippel, Helmut	
Stange, Christian	
Vaupel, Thilo	
Zindel, Harald	

Beteiligungen des Unternehmens:

Beteiligungen des Unternehmens liegen nicht vor.

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

	2024	2023	2022
	in Tsd. €	in Tsd. €	in Tsd. €
Bilanzsumme	2.621.810	2.628.310	2.715.123
Refinanzierungen	287.033	340.442	403.659
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	2.011.849	1.973.226	2.017.043
Forderungen an Kunden	1.452.195	1.377.787	1.351.976
Eigenkapital	179.925	177.003	170.120

Kapitalzuführungen und -entnahmen:

- keine -

Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG

Bei Begründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt. Öffentlicher Zweck ist die wirtschaftliche Förderung und Betreuung der Mitglieder.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Die Dividendenzahlung (zuletzt für 2024 erhalten) betrug 5,06 Euro. Wegen der Geringfügigkeit der Beteiligung wird auf eine weitergehende Erläuterung verzichtet.

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

Entwicklung des Vermögens

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

Stand jeweils zum 31.12.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Immaterielles Vermögen	277.015,37	278.109,31	271.980,23	265.851,30	259.722,36	221.823,75	216.451,22	211.078,71	205.706,20
Sachvermögen	3.447.908,06	3.445.120,91	3.357.000,25	3.259.049,16	3.266.296,47	3.305.579,80	3.457.168,55	3.677.258,65	3.725.590,79
Finanzvermögen	63.575,21	54.985,93	30.540,69	104.198,97	61.032,15	84.520,08	124.168,35	89.832,20	255.720,09
	3.788.498,64	3.778.216,15	3.659.521,17	3.629.099,43	3.587.050,98	3.611.923,63	3.797.788,12	3.978.169,56	4.187.017,08
Stand jeweils zum 31.12.	2019	2020	2021	2022	2023	2024			
Immaterielles Vermögen	200.333,69	194.961,18	189.588,67	184.216,16	178.843,65	173.471,15			
Sachvermögen	3.895.634,49	3.975.261,15	4.451.959,50	4.938.474,27	5.396.138,25	5.308.455,31			
Finanzvermögen	157.234,83	216.873,64	175.169,58	178.803,51	202.148,96	230.085,16			
	4.253.203,01	4.387.095,97	4.816.717,75	5.301.493,94	5.777.130,86	5.712.011,62			

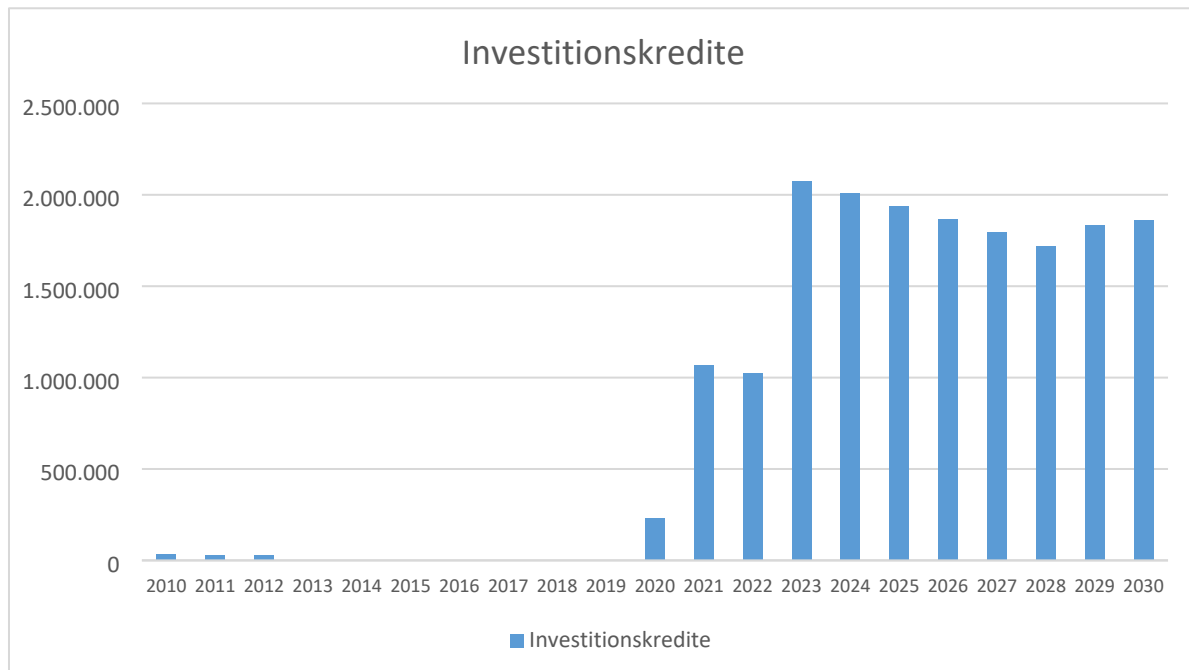
Unter Berücksichtigung der geleisteten bzw. geplanten Auszahlungen und der planmäßigen Abschreibungen wird sich das Vermögen wie folgt entwickeln:

Stand jeweils zum 31.12.	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Gesamt	5.777.753,92	5.627.053,92	5.764.153,92	6.085.353,92	6.317.053,92	6.140.353,92

Entwicklung der Schulden

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten betragen zum 31.12.2025 insgesamt **1.938.954 Euro** und könnten sich durch die Aufnahme von neuen Krediten bis Ende 2030 auf 1.863.454 Euro belaufen.

Die Gesamtentwicklung unter Berücksichtigung der bestehenden Kredite sowie der geplanten Tilgungsleistungen zeigt nachstehendes Schaubild:



Bei der Haushaltsplanung wurde davon ausgegangen, dass die für die Jahre 2028 und 2029 veranschlagten Kreditermächtigungen erst im Folgejahr aufgenommen und sich damit auch auf den zu leistenden Schuldendienst erst im nächsten Jahr auswirken werden.

Die Verschuldung pro Einwohner beträgt aktuell 1.914,07 Euro und liegt damit erheblich über dem Landesdurchschnitt von Kommunen vergleichbarer Größe (312,62 Euro je Einwohner). Auch wenn die Verschuldung der Gemeinde deutlich angestiegen ist, handelt es sich hier um Schulden, denen Vermögenswerte gegenüberstehen.

Gleichwohl muss es erste Priorität und vorrangiges Ziel der Gemeinde sein, die Finanzsituation zu stabilisieren und zu verbessern, um eine weitere Neuverschuldung zu vermeiden.

Entwicklung der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln

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

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

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	73.178	-215.200	-39.100	-10.400	77.400	96.000	134.800
Saldo Investitionstätigkeit	-31.293	-100	-26.100	490.600	-195.600	-131.000	332.100
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-68.591	-69.900	-71.200	-72.500	118.200	35.000	-85.000
Saldo Einzahlungen/Auszahlungen = Finanzmittelveränderung	-26.706	-285.200	-136.400	407.700	0	0	381.900

Der Bestand an liquiden Mitteln betrug zum 31.12.2025 **212.791,36 Euro**. Unter Berücksichtigung des planerischen Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt 2026 mit -136.400 Euro angegeben ist, werden sich die liquiden Mittel bis zum Ende des Jahres 2026 voraussichtlich deutlich verringern. Hinzu kommen weitere Belastungen für Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren, die ebenfalls zum Abfluss von Liquidität führen werden. Im Haushaltsjahr 2027 werden die liquiden Mittel bereits wieder um 407.700 Euro ansteigen.

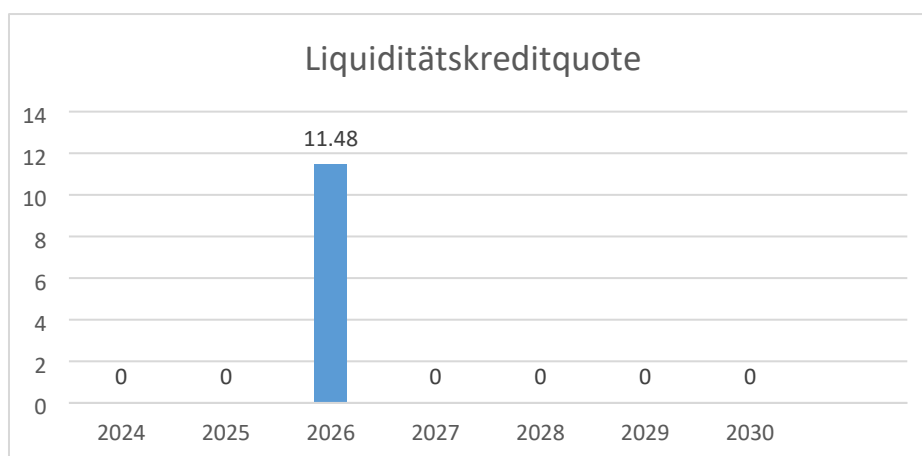
Liquiditätskredite mussten seit Ende 2023 nicht mehr aufgenommen werden. Deshalb wird für die Veranschlagung in der Haushaltssatzung für die beiden Haushaltsjahre 2026/2027 der jeweilige genehmigungsfreie Höchstbetrag an Liquiditätskrediten als sachgerecht angesehen.

Liquiditätsplanung

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

Finanzrechnung und –planung	
Liquiditätsstand 31.12.2020	-190.430,60
Liquiditätsstand 31.12.2021	204.783,90
Liquiditätsstand 31.12.2022	-260.918,26
Liquiditätsstand 31.12.2023	475.834,96
Liquiditätsstand 31.12.2024	452.050,02
Liquiditätsstand 31.12.2025	212.791,36
Finanzmittelveränderung 2026	-136.400
Finanzmittelbestand Ende 2026 (unter Berücksichtigung von Zahlungsmittelabfluss für Haushaltsreste, IKZ)	76.391,36 (-203.219,64)
Finanzmittelveränderung 2027	407.700
Finanzmittelveränderung 2028	0
Finanzmittelveränderung 2029	0
Finanzmittelveränderung 2030	381.900
Finanzmittelbestand Ende 2030 (unter Berücksichtigung von Zahlungsmittelabfluss für Haushaltsreste)	865.991,36 (586.380,36)

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



Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren

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

Ergebnisrechnung und –planung		
Überschussrücklage aus Vorjahren Ende 2022 einschließlich Jahresergebnis 2022		432.827,45
	Planergebnis	Ergebnis
Jahresergebnis 2023	-57.800	231.501,28
Jahresergebnis 2024	-163.600	-111.041,21
Jahresergebnis 2025	-117.800	-50.253,55*
Überschussrücklage Ende 2025	93.627,45	503.033,97*
Jahresergebnis 2026	-156.200	
Jahresergebnis 2027	-168.000	
Jahresergebnis 2028	19.800	
Jahresergebnis 2029	-17.400	
Jahresergebnis 2030	61.600	
Bestand Überschussrücklage Ende 2030	-166.572,55	242.833,97*

**voraussichtliches Ergebnis*

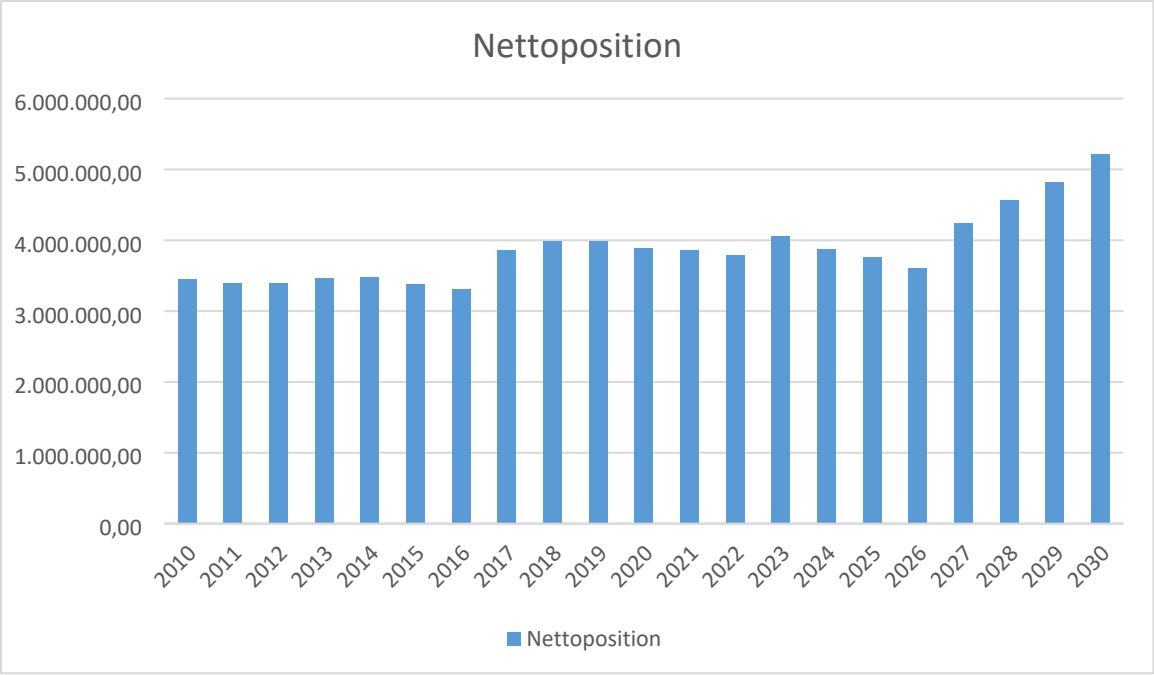
Die Jahresrechnungen 2023-2024 sind abschließend aufgestellt, alle Buchungen sind erfolgt und die vollständige Vorlage beim Landkreis Göttingen erfolgte am 12.03.2026. Deshalb wird hier von validen Zahlen ausgegangen, die die Überschussrücklage weniger als ursprünglich geplant belasten. Für das Jahr 2023 ergibt sich ein Jahresüberschuss i.H.v. 231.501,28 Euro, für das Jahr 2024 ein Fehlbetrag i.H.v. 111.041,21 Euro. Mit dem geplanten Fehlbetrag für das Haushaltsjahr 2025 i.H.v. 117.800 Euro steht damit Ende 2025 eine Überschussrücklage i.H.v. **435.487,52 Euro** zur Verfügung, die sowohl 2026/2027 als auch das Jahr 2029 deckt.

Entwicklung der Nettoposition

Nettoposition zum 31.12.	Euro
2010	3.456.607,66
2011	3.398.897,98
2012	3.389.095,63
2013	3.471.812,47
2014	3.483.677,99
2015	3.387.559,15
2016	3.303.663,08
2017	3.861.258,56
2018	3.991.956,94
2019	3.987.491,28
2020	3.888.483,05
2021	3.858.598,04
2022	3.796.373,58
2023	4.058.243,91
2024	3.876.538,77
2025	3.758.738,77
2026	3.602.538,77
2027	4.240.638,77
2028	4.564.838,77
2029	4.826.438,77
2030	5.220.138,77

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 Krebeck hat sich seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 bis Ende 2023 um fast 600.000 Euro erhöht und wird sich unter Berücksichtigung der zu erwartenden Sonderposten und der geplanten Jahresüberschüsse bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auch weiterhin steigern. Bei der Prognose wurden nur die geplanten, nicht die deutlich höheren voraussichtlichen Jahresergebnisse zugrunde gelegt.



Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Gegenüber der letzten mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zeichnet sich für das Haushaltsjahr 2026, das bereits bei der Haushaltsplanung 2025 Gegenstand der mittelfristigen Ergebnisplanung war, ein um 82.200 Euro verbessertes Ergebnis ab. Auch für das Jahr 2027 ergibt sich eine um 104.400 Euro gegenüber der ursprünglichen Planung verbesserte Prognose. Hauptgrund hierfür ist eine deutliche Verbesserung der Ertragssituation insbesondere bei den Zuwendungen und Umlagen. Die aktuelle Entwicklung war zum Zeitpunkt der damaligen Planung nicht prognostizierbar, zumal diese nur auf ein Jahr ausgelegt war. Deshalb wird in der nachfolgenden Übersicht auch nur auf das Haushaltsjahr 2026 eingegangen:

Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen		Vorjahres- planung 2026	Ansatz 2026	Abweichung 2026
	Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	964.000	962.700	-1.300
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	483.500	592.600	109.100
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	85.100	82.400	-2.700
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	75.000	78.000	3.000
6.	Privatrechtliche Entgelte	51.500	45.100	-6.400
7.	Kostenerstattungen und -umlagen	66.400	63.700	-2.700
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	900	500	-400
11.	Sonstige ordentliche Erträge	28.400	28.200	-200
12.	=Summe ordentliche Erträge	1.754.800	1.853.200	98.400
	Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	822.100	771.300	-50.800
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	187.000	246.800	59.800
16.	Abschreibungen	174.200	176.800	2.600
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43.600	43.600	0
18.	Transferaufwendungen	741.300	705.500	-35.800
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.000	65.400	40.400
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.993.200	2.009.400	16.200
21.	Ordentliches Ergebnis	-238.400	-156.200	82.200

Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen		Vorjahres- planung 2026	Ansatz 2026	Abweichung 2026
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.669.700	1.770.800	101.100
16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.818.500	1.809.900	-8.600
23.	Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0	0	0
30.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	120.000	26.100	-93.900
33.	Aufnahme von Krediten	120.000	0	-120.000
34.	Tilgung von Krediten	71.200	71.200	0

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Schlussbetrachtung

Die Erträge im Bereich der Steuern und Abgaben entwickeln sich über den Finanzplanungszeitraum relativ konstant, wenn auch die Realisierung weiterer Steigerungen in den Steuereinnahmen abzuwarten bleibt. Die Zuwendungen und Umlagen (z.B. Finanzhilfe Land Kita) werden sich ab 2028 erheblich reduzieren. Dieses wird aber durch den Rückgang der Aufwendungen im Kita-Bereich kompensiert.

Die Umlagezahlungen stellen eine deutliche Belastung für den Haushalt der Gemeinde Krebeck dar. Hier muss die weitere Entwicklung beobachtet werden. Insbesondere die zu erwartende Erhöhung des Hebesatzes der Kreisumlage ab 2028, bedingt durch die Kündigung der Vereinbarung, wird die Gemeinde belasten. Dennoch verdeutlicht die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, dass sich auch bei einer höheren Kreisumlage die Situation der Gemeinde Krebeck signifikant verbessern wird und sogar geringfügige Überschüsse zu erwarten sind. Die Höhe der Aufwendungen unterliegt im Wesentlichen nur im Bereich der Sach- und Dienstleistungen besonderen Schwankungen. Da keine neuen Kreditaufnahmen in 2026 und 2027 vorgesehen sind, können zusätzliche Belastungen durch Zins- und Tilgungsleistungen vermieden werden.

Anpassung der gemeindlichen Einrichtungen auf Grund der Bevölkerungsentwicklung

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

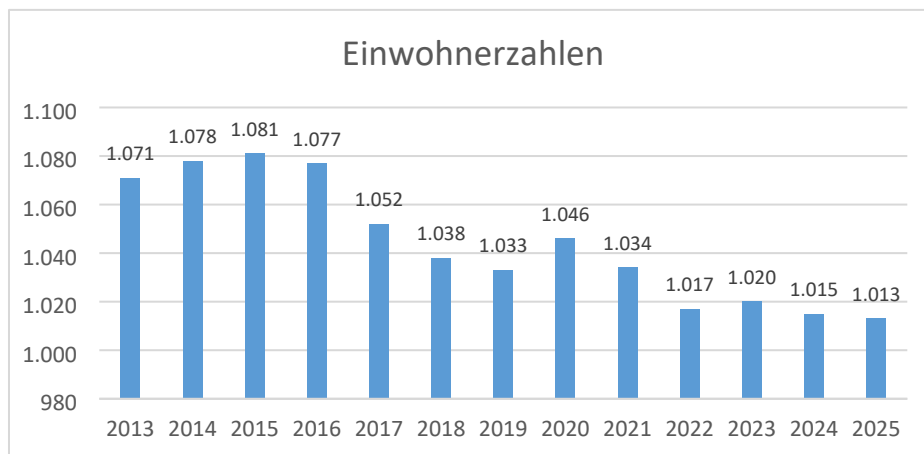
Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird sich langfristig verringern, der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen

angewiesen sind, wird steigen. Dies wird zu einer Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Eine kommunale Einrichtung, die sich an der Bevölkerungsentwicklung ausrichten sollte, ist die Kindertagesstätte „Sonnenzwerge“. Auf der Basis der Jugendhilfevereinbarung mit dem Landkreis Göttingen über die Wahrnehmung von Aufgaben der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen des öffentlichen Jugendhilfeträgers wird jährlich eine Bedarfsplanung erstellt, um rechtzeitig auf Veränderungen in den Geburtenzahlen reagieren zu können.

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

Das Diagramm beinhaltet die vom Landesamt für Statistik herausgegebenen Einwohnerzahlen. Die Veröffentlichung zum 30.09.2025 weist eine Einwohnerzahl von 1.013 aus.



Offene Jahresabschlüsse - Zeitplan

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

Die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2023 und 2024 wurde wie geplant im ersten Quartal 2026 erledigt. Nach derzeitigem Zeitplan ist für das Haushaltsjahr 2027 die Aufstellung der Jahre 2025 und 2026 vorgesehen. Im Anschluss daran ist beabsichtigt, in 2028 das Jahr 2027 abschließend aufzustellen und vorzulegen. Unter der Voraussetzung, dass dieser Zeitplan eingehalten werden kann, würde somit ab diesem Zeitpunkt den Vorgaben des NKomVG entsprochen werden.

Ergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2029	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2030
	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-	2028 -Euro-	2029 -Euro-	2030 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	905.989,91	919.400	962.700	1.003.900	1.043.700	1.082.200	1.118.600
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	585.501,45	476.500	592.600	552.100	218.800	223.600	261.900
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	70.749,37	85.700	82.400	81.200	80.400	79.700	79.200
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	64.181,00	75.000	78.000	78.000	0	0	0
6. privatrechtliche Entgelte	45.060,37	40.500	45.100	48.500	140.700	141.800	142.900
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.945,32	74.900	63.700	71.700	7.700	7.700	7.700
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	314,06	900	500	500	500	500	500
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	949,96	0	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	46.861,31	28.400	28.200	28.200	28.200	28.200	28.200
12. Summe ordentliche Erträge	1.816.552,75	1.701.300	1.853.200	1.864.100	1.520.000	1.563.700	1.639.000
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	681.938,72	706.400	771.300	801.900	104.500	108.100	111.700
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.492,73	189.100	246.800	186.400	139.700	130.100	126.700
16. Abschreibungen	138.125,60	154.100	176.800	178.400	178.800	178.300	176.700
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	46.077,97	44.900	43.600	42.300	40.900	45.400	47.800
18. Transferaufwendungen	868.685,01	699.700	705.500	756.900	970.400	1.052.000	1.045.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	58.773,93	24.900	65.400	66.200	65.900	67.200	68.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.945.093,96	1.819.100	2.009.400	2.032.100	1.500.200	1.581.100	1.577.400
21. ordentliches Ergebnis	-128.541,21	-117.800	-156.200	-168.000	19.800	-17.400	61.600
22. außerordentliche Erträge	17.500,00	0	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	17.500,00	0	0	0	0	0	0
25. Jahresergebnis	-111.041,21	-117.800	-156.200	-168.000	19.800	-17.400	61.600
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2029	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2030
	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-	2028 -Euro-	2029 -Euro-	2030 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	900.904,96	919.400	962.700	1.003.900	1.043.700	1.082.200	1.118.600
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	536.927,82	476.500	592.600	552.100	218.800	223.600	261.900
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	56.825,87	75.000	78.000	78.000	0	0	0
5. privatrechtliche Entgelte	45.057,19	40.500	45.100	48.500	140.700	141.800	142.900
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	112.084,89	74.900	63.700	71.700	7.700	7.700	7.700
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	276,06	900	500	500	500	500	500
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	28.398,59	28.400	28.200	35.800	35.800	35.800	35.800
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.680.475,38	1.615.600	1.770.800	1.790.500	1.447.200	1.491.600	1.567.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	681.117,84	705.900	770.800	801.400	104.000	107.600	111.200
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	158.212,30	189.100	246.800	186.400	139.700	130.100	126.700
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	46.176,38	44.900	43.600	42.300	40.900	45.400	47.800
14. Transferauszahlungen	670.975,01	866.000	683.300	704.600	1.019.300	1.045.300	1.078.200
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	50.816,09	24.900	65.400	66.200	65.900	67.200	68.700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.607.297,62	1.830.800	1.809.900	1.800.900	1.369.800	1.395.600	1.432.600
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.177,76	-215.200	-39.100	-10.400	77.400	96.000	134.800
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	585,44	0	0	33.100	150.500	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	648.000	153.900	279.000	332.100
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	125.000	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	585,44	0	0	806.100	304.400	279.000	332.100
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	143,00	0	0	125.000	0	0	0
25. Baumaßnahmen	8.449,30	0	20.300	170.500	500.000	410.000	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	23.286,10	0	5.800	20.000	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	100	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.878,40	100	26.100	315.500	500.000	410.000	0
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-31.292,96	-100	-26.100	490.600	-195.600	-131.000	332.100
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	41.884,80	-215.300	-65.200	480.200	-118.200	-35.000	466.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	192.100	115.200	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	68.591,26	69.900	71.200	72.500	73.900	80.200	85.000
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-68.591,26	-69.900	-71.200	-72.500	118.200	35.000	-85.000
36. Finanzmittelveränderung	-26.706,46	-285.200	-136.400	407.700	0	0	381.900

Übersicht Ergebnishaushalt

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

2026						
Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge -Euro-	Ordentliche Aufwendungen -Euro-	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)) -Euro-	Außerordentliche Erträge -Euro-	Außerordentliche Aufwendungen -Euro-	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)) -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	627.800	1.264.500	-636.700	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.225.400	744.900	480.500	0	0	0
Summe	1.853.200	2.009.400	-156.200	0	0	0

2027						
Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge -Euro-	Ordentliche Aufwendungen -Euro-	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)) -Euro-	Außerordentliche Erträge -Euro-	Außerordentliche Aufwendungen -Euro-	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)) -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	612.700	1.235.700	-623.000	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.251.400	796.400	455.000	0	0	0
Summe	1.864.100	2.032.100	-168.000	0	0	0

Übersicht Finanzhaushalt

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

2026										
Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
01 Gemeindeverwaltung	551.800	1.087.200	-535.400	0	26.100	-26.100	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.219.000	722.700	496.300	0	0	0	0	71.200	-71.200	0
Summe	1.770.800	1.809.900	-39.100	0	26.100	-26.100	0	71.200	-71.200	0

2027										
Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
01 Gemeindeverwaltung	539.800	1.056.800	-517.000	806.100	315.500	490.600	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.250.700	744.100	506.600	0	0	0	0	72.500	-72.500	0
Summe	1.790.500	1.800.900	-10.400	806.100	315.500	490.600	0	72.500	-72.500	0

Übersicht über die Produktgruppen

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

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe
11	Innere Verwaltung	111	Verwaltungssteuerung und -service
28	Kultur und Wissenschaft	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	362	Jugendarbeit
		365	Tageseinrichtungen für Kinder
		366	Einrichtungen der Jugendarbeit
42	Sportförderung	424	Sportstätten und Bäder
51	Räumliche Planung und Entwicklung	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53	Ver- und Entsorgung	531	Elektrizitätsversorgung
		533	Wasserversorgung
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	541	Gemeindestraßen
		545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
55	Natur- und Landschaftspflege	551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
57	Wirtschaft und Tourismus	571	Wirtschaftsförderung
		573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
		612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Hinweis:

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

Nr.	Produktbezeichnung
Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung	
11100	Verwaltungssteuerung und -service
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege
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
57100	Wirtschaftsförderung
57300	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
57301*	Bauhof
57302*	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	
53100	Elektrizitätsversorgung
53300	Wasserversorgung
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibung)

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

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

11100 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Betreuung des Rates und seiner Gremien (Organisation des Sitzungsdienstes mit Hilfe des Ratsinformationssystems, Erstellung des Sitzungsplanes, Abrechnung der Aufwandsentschädigungen, Vor- und Nachbereitung der Sitzungen des Gemeinderates und des Verwaltungsausschusses insbesondere die Erstellung und Verteilung der Einladung und Niederschriften sowie die Beschlusskontrolle)
- Konzeption und Durchführung von Empfängen, Ehrungen und sonstigen Repräsentationen (Glückwünsche und Jubiläen) der Bürgermeisterin 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
- Unterhaltung und Bewirtschaftung des Gemeindebüros

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:

- Kinder- und Jugendbetreuung durch ehrenamtlich tätige Jugendpflegerinnen und -pfleger in Ergänzung zur Jugendarbeit der Samtgemeinde Gieboldehausen

36500 Tageseinrichtung für Kinder

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Wahrnehmung von Aufgaben der Förderung von Kindern in der Kindertagesbetreuung des öffentlichen Jugendhilfeträgers (Landkreis Göttingen) auf der Grundlage einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung
- Unterhaltung und Bewirtschaftung des Kindergartengebäudes sowie der Außenflächen und Spielgeräte

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 in Krebeck und Renshausen

42401 Sportstätten

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und deren Einrichtungen für den Sportverein

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

54100 Gemeindestraßen

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung (Straßenmasten)
- Durchführung des Winterdienstes in eigenem Ermessen und auf Anweisung der Samtgemeinde aufgrund der Vereinbarung

55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

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.)

57301 Bauhof**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

- Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

- Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Dorfgemeinschaftshäuser in Krebeck und Renshausen zur Nutzung der Bürgerinnen und Bürger sowie Vereine

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft**53100 Elektrizitätsversorgung****Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

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

53300 Wasserversorgung**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

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

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

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

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

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

Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2026/2027

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

1. Das Leben und Wohnen in der Gemeinde für alle Generationen attraktiver gestalten und altersentsprechende Angebote vorhalten, anbieten und fortentwickeln.
2. Die Dorfgemeinschaft u.a. durch Vereine, Veranstaltungen und durch die Bereitstellung von Dorfgemeinschaftshäusern stärken.
3. Die örtliche Infrastruktur, insbesondere Verkehrswegenetze und Erholungsgebiete für Bürgerinnen und Bürger aufrechterhalten, optimieren und erweitern.
4. Die gemeindeeigenen Gebäude nach modernen, energieeffizienten Standards ausstatten.

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

Nr.	Produktziel	Maßnahmen	Zielkennzahl	Plan 2026	Ist 2026
36500 Tageseinrichtungen für Kinder					
1	Im laufenden Haushaltsjahr sollen in der Kindertagesstätte die alten Holzfenster repariert werden.	Umsetzung / Ausführung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen					
2	Im Rahmen des Dorfentwicklungsprogramms soll bis Ende des Haushaltsjahres, in Zusammenarbeit mit einem Ingenieurbüro, ein Dorfentwicklungsplan aufgestellt werden.	Erstellung Dorfentwicklungsplan in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung					
3	Im Jahr 2026 soll die defekte Straßenbeleuchtung in der Bergstraße erneuert werden.	Umsetzung / Ausführung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
4	Bis Ende des Jahres 2026 soll eine Standsicherheitsüberprüfung der Straßenbeleuchtung stattfinden.	Umsetzung / Ausführung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
57301 Bauhof					
5	Am Gebäude des Bauhofes soll bis Ende des Jahres 2026 eine Außenzapfstelle errichtet werden.	Umsetzung / Ausführung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
6	Zur Sicherstellung des Winterdienstes soll im Jahr 2026 ein Salzstreuer für den Kommunaltraktor angeschafft werden.	Umsetzung / Ausführung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
57302 Wirtschaftliche Einrichtung und Unternehmen					
7	Im laufenden Haushaltsjahr soll am DGH Krebeck der Giebelbereich verkleidet und ein Dachbalken ausgetauscht werden.	Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
8	Am DGH Renshausen sollen bis Ende des Jahres 2026 Abdichtungsarbeiten an der Dachkehle und Fenster erfolgen.	Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
9	Die Rollläden im DGH Renshausen sollen im Jahr 2026 ausgetauscht werden.	Umsetzung / Ausführung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	

Nr.	Produktziel	Maßnahmen	Zielkennzahl	Plan 2027	Ist 2027
57301 Bauhof					
1	Zur Sicherstellung und Aufrechterhaltung des Betriebs des Bauhofes soll im Jahr 2027 das derzeitige abgängige Fahrzeug (Dacia Logan) durch ein gebrauchtes Pritschenfahrzeug ersetzt werden.	Umsetzung / Ausführung in 2027	Umsetzungsquote (%)	100	
57302 Wirtschaftliche Einrichtung und Unternehmen					
2	Im laufenden Haushaltsjahr 2027 soll das Dach der alten Schule in Krebeck saniert werden.	Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2027	Umsetzungsquote (%)	100	

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

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

Ausführungs- und Budgetrichtlinie zum Haushaltsplan

1. Budget – Definition

Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte, können gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit (**Budget**) mit Bewirtschaftungserleichterungen erklärt werden, jedoch nicht die durch Haushaltsvermerk zur Zweckbindung nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO gebundenen Haushaltsmittel. Folglich sind Ertragsproduktkonten, die durch Haushaltsvermerk nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO für bestimmte Aufwandsproduktkonten zweckgebunden werden, von der Budgetierung ausgeschlossen, folgerichtig betrifft das auch die damit verbundenen Aufwandsproduktkonten. Veranschlagungstechnisch bleiben die davon betroffenen Produktkonten Teil des im Übrigen budgetierten Bereichs, werden aber nicht in die mit der Budgetierung verbundenen Bewirtschaftungserleichterungen einbezogen. Diese Regelung über die Bildung von Budgets wird von der Gemeinde in Anspruch genommen. Mit der Budgetbildung soll insbesondere das Prinzip der Ressourcenverantwortung konkretisiert und die Effektivität und Effizienz durch eine flexible Bewirtschaftung gesteigert werden. Innerhalb des Budgets gelten Bewirtschaftungserleichterungen.

2. Budgetverantwortung und -bewirtschaftung

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

3. Bewirtschaftungserleichterungen

Innerhalb des Budgets gelten folgende Bewirtschaftungserleichterungen:

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

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

Deckungsfähigkeit nach § 19 Abs. 1 KomHKVO

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

Außerhalb des Budgets gelten folgende Bewirtschaftungserleichterungen:

Zweckbindungsvermerke nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO

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

Deckungsfähigkeitsvermerke nach § 19 Abs. 2 KomHKVO

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

4. Budgetbereiche

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

5. Haushaltswirtschaftliche Sperre nach § 32 KomHKVO

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

6. Berichtswesen, Ziele und Kennzahlen

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

7. Inkrafttreten

Diese Richtlinie tritt zum 01.01.2026 in Kraft.

Anlage 1

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

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

A. Produkte des Teilhaushalts 01 Gemeindeverwaltung

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):

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

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	394.309,45	338.600	364.500	338.700	500	500	34.400
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	63.279,76	78.800	76.000	75.300	75.100	75.000	75.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	64.181,00	75.000	78.000	78.000			
6. privatrechtliche Entgelte	45.060,37	40.500	45.100	48.500	39.900	39.900	39.900
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.280,94	69.900	63.700	71.700	7.700	7.700	7.700
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	945,06	900	500	500	500	500	500
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	949,96						
11. sonstige ordentliche Erträge	17.412,72						
12. Summe ordentliche Erträge	676.419,26	603.700	627.800	612.700	123.700	123.600	157.500
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	681.938,72	706.400	771.300	801.900	104.500	108.100	111.700
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.492,73	189.100	246.800	186.400	139.700	130.100	126.700
16. Abschreibungen	125.883,80	154.100	176.800	178.400	178.800	178.300	176.700
18. Transferaufwendungen	10.891,01	10.600	4.200	2.800	2.800	2.800	2.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	58.773,93	24.900	65.400	66.200	65.900	67.200	68.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.028.980,19	1.085.100	1.264.500	1.235.700	491.700	486.500	486.600
21. ordentliches Ergebnis	-352.560,93	-481.400	-636.700	-623.000	-368.000	-362.900	-329.100
22. außerordentliche Erträge	17.500,00						
24. außerordentliches Ergebnis	17.500,00						
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-335.060,93	-481.400	-636.700	-623.000	-368.000	-362.900	-329.100
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	57.748,84	60.100	102.400	108.800	112.500	115.800	118.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.748,84	60.100	102.400	108.800	112.500	115.800	118.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-335.060,93	-481.400	-636.700	-623.000	-368.000	-362.900	-329.100

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	345.735,82	338.600	364.500	338.700			500	500	34.400
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	56.825,87	75.000	78.000	78.000					
5. privatrechtliche Entgelte	45.057,19	40.500	45.100	48.500			140.700	141.800	142.900
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	112.084,89	69.900	63.700	71.700			7.700	7.700	7.700
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	945,06	900	500	500			500	500	500
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen				2.400			2.400	2.400	2.400
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	560.648,83	524.900	551.800	539.800			151.800	152.900	187.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	681.117,84	705.900	770.800	801.400			104.000	107.600	111.200
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	158.212,30	189.100	246.800	186.400			139.700	130.100	126.700
14. Transferauszahlungen	10.891,01	10.600	4.200	2.800			2.800	2.800	2.800
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	50.816,09	24.900	65.400	66.200			65.900	67.200	68.700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	901.037,24	930.500	1.087.200	1.056.800			312.400	307.700	309.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-340.388,41	-405.600	-535.400	-517.000			-160.600	-154.800	-121.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	585,44			33.100			150.500		
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit				648.000			153.900	279.000	332.100
20. Veräußerung von Sachvermögen				125.000					
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	585,44			806.100			304.400	279.000	332.100
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	143,00			125.000					
25. Baumaßnahmen	8.449,30		20.300	170.500			500.000	410.000	
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	23.286,10		5.800	20.000					
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen		100							
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	31.878,40	100	26.100	315.500			500.000	410.000	
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-31.292,96	-100	-26.100	490.600			-195.600	-131.000	332.100
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-371.681,37	-405.700	-561.500	-26.400			-356.200	-285.800	210.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-371.681,37	-405.700	-561.500	-26.400			-356.200	-285.800	210.600

B. Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umla- gen	498,93	500	500	500	500	500	500
6. privatrechtliche Entgelte	5,10						
11. sonstige ordentliche Erträge	17.412,72						
12. Summe ordentliche Erträge	17.916,75	500	500	500	500	500	500
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	2.743,44	3.400	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	3.070,47	4.100	3.700	4.400	3.700	4.400	3.700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	49.767,91	19.400	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	55.581,82	26.900	28.200	28.900	28.200	28.900	28.200
21. ordentliches Ergebnis	-37.665,07	-26.400	-27.700	-28.400	-27.700	-28.400	-27.700
22. außerordentliche Erträge	17.500,00						
24. außerordentliches Ergebnis	17.500,00						
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-20.165,07	-26.400	-27.700	-28.400	-27.700	-28.400	-27.700
27. Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	620,96	600	1.000	1.100	1.100	1.200	1.200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehun- gen	-620,96	-600	-1.000	-1.100	-1.100	-1.200	-1.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-20.786,03	-27.000	-28.700	-29.500	-28.800	-29.600	-28.900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.512,19	500	500	500			500	500	500
5. privatrechtliche Entgelte	5,10								
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	1.517,29	500	500	500			500	500	500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	2.808,44	2.900	3.000	3.000			3.000	3.000	3.000
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwer- tige Vermögensgegenstände	2.538,42	4.100	3.700	4.400			3.700	4.400	3.700
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	43.942,91	19.400	21.000	21.000			21.000	21.000	21.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.289,77	26.400	27.700	28.400			27.700	28.400	27.700
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-47.772,48	-25.900	-27.200	-27.900			-27.200	-27.900	-27.200
Einzahlungen für Investitionstätig- keit									
Auszahlungen für Investitionstätig- keit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-47.772,48	-25.900	-27.200	-27.900			-27.200	-27.900	-27.200

Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-47.772,48	-25.900	-27.200	-27.900			-27.200	-27.900	-27.200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	617,59	600	600	600	600	600	600
12. Summe ordentliche Erträge	617,59	600	600	600	600	600	600
Ordentliche Aufwendungen							
16. Abschreibungen	1.337,63	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
18. Transferaufwendungen	2.791,01	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
20. Summe ordentliche Aufwendungen	4.128,64	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
21. ordentliches Ergebnis	-3.511,05	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-3.511,05	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	620,96	600	1.000	1.100	1.100	1.200	1.200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehun- gen	-620,96	-600	-1.000	-1.100	-1.100	-1.200	-1.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.132,01	-4.200	-4.600	-4.700	-4.700	-4.800	-4.800

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
14. Transferauszahlungen	2.791,01	2.800	2.800	2.800			2.800	2.800	2.800
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.791,01	2.800	2.800	2.800			2.800	2.800	2.800
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-2.791,01	-2.800	-2.800	-2.800			-2.800	-2.800	-2.800
Einzahlungen für Investitionstä- tigkeit									
Auszahlungen für Investitionstä- tigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-2.791,01	-2.800	-2.800	-2.800			-2.800	-2.800	-2.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-2.791,01	-2.800	-2.800	-2.800			-2.800	-2.800	-2.800

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36200 Jugendarbeit

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
7. Kostenerstattungen und Kostenumla- gen	1.092,80	1.100	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12. Summe ordentliche Erträge	1.092,80	1.100	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Aufwendungen							
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.366,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.366,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
21. ordentliches Ergebnis	-273,20	-400	-500	-500	-500	-500	-500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-273,20	-400	-500	-500	-500	-500	-500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-273,20	-400	-500	-500	-500	-500	-500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36200 Jugendarbeit

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.096,00	1.100	1.000	1.000			1.000	1.000	1.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	1.096,00	1.100	1.000	1.000			1.000	1.000	1.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.369,99	1.500	1.500	1.500			1.500	1.500	1.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.369,99	1.500	1.500	1.500			1.500	1.500	1.500
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-273,99	-400	-500	-500			-500	-500	-500
Einzahlungen für Investitionstätig- keit									
Auszahlungen für Investitionstätig- keit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-273,99	-400	-500	-500			-500	-500	-500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-273,99	-400	-500	-500			-500	-500	-500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	393.810,52	337.100	342.700	338.200			
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	16.919,71	16.900	17.200	17.200	17.200	17.200	17.200
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	64.181,00	75.000	78.000	78.000			
6. privatrechtliche Entgelte	788,88						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.468,85	60.000	56.000	56.000			
12. Summe ordentliche Erträge	559.168,96	489.000	493.900	489.400	17.200	17.200	17.200
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	617.513,31	639.500	699.500	727.800	28.000	28.900	29.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.580,90	68.000	70.100	68.100	31.800	21.800	21.800
16. Abschreibungen	28.039,18	28.100	28.100	28.400	28.400	28.400	28.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.042,00	1.500	1.500	1.500			
20. Summe ordentliche Aufwendungen	712.175,39	737.100	799.200	825.800	88.200	79.100	80.000
21. ordentliches Ergebnis	-153.006,43	-248.100	-305.300	-336.400	-71.000	-61.900	-62.800
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-153.006,43	-248.100	-305.300	-336.400	-71.000	-61.900	-62.800
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.693,37	9.000	15.400	16.300	16.900	17.300	17.800
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-8.693,37	-9.000	-15.400	-16.300	-16.900	-17.300	-17.800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-161.699,80	-257.100	-320.700	-352.700	-87.900	-79.200	-80.600

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	343.723,63	337.100	342.700	338.200					
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	56.825,87	75.000	78.000	78.000					
5. privatrechtliche Entgelte	788,88						100.800	101.900	103.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.269,60	60.000	56.000	56.000					
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	506.607,98	472.100	476.700	472.200			100.800	101.900	103.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	617.190,63	639.500	699.500	727.800			28.000	28.900	29.800
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	64.403,97	68.000	70.100	68.100			31.800	21.800	21.800
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.498,49	1.500	1.500	1.500					
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	684.093,09	709.000	771.100	797.400			59.800	50.700	51.600
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-177.485,11	-236.900	-294.400	-325.200			41.000	51.200	51.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									

18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.000,00								
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00								
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Baumaßnahmen	1.850,03								
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			2.500						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.850,03		2.500						
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-850,03		-2.500						
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-178.335,14	-236.900	-296.900	-325.200			41.000	51.200	51.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-178.335,14	-236.900	-296.900	-325.200			41.000	51.200	51.400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	518,38	100	100	100	100	100	100
12. Summe ordentliche Erträge	518,38	100	100	100	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	619,25	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
16. Abschreibungen	2.464,94	1.500	1.700	1.700	1.700	1.500	600
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.084,19	4.000	4.200	4.200	4.200	4.000	3.100
21. ordentliches Ergebnis	-2.565,81	-3.900	-4.100	-4.100	-4.100	-3.900	-3.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-2.565,81	-3.900	-4.100	-4.100	-4.100	-3.900	-3.000
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.897,79	3.000	5.100	5.400	5.600	5.800	5.900
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.897,79	-3.000	-5.100	-5.400	-5.600	-5.800	-5.900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.463,60	-6.900	-9.200	-9.500	-9.700	-9.700	-8.900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	619,25	2.500	2.500	2.500			2.500	2.500	2.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	619,25	2.500	2.500	2.500			2.500	2.500	2.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-619,25	-2.500	-2.500	-2.500			-2.500	-2.500	-2.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	85,44								
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	85,44								
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Baumaßnahmen	2.161,11								
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.161,11								
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.075,67								
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-2.694,92	-2.500	-2.500	-2.500			-2.500	-2.500	-2.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-2.694,92	-2.500	-2.500	-2.500			-2.500	-2.500	-2.500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	130,58	100	100	100	100	100	100
12. Summe ordentliche Erträge	130,58	100	100	100	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.915,23	3.800	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
16. Abschreibungen	1.128,26	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
20. Summe ordentliche Aufwendungen	4.043,49	5.000	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
21. ordentliches Ergebnis	-3.912,91	-4.900	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-3.912,91	-4.900	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	620,96	600	1.000	1.100	1.100	1.200	1.200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-620,96	-600	-1.000	-1.100	-1.100	-1.200	-1.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.533,87	-5.500	-5.500	-5.600	-5.600	-5.700	-5.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.788,08	3.800	3.400	3.400			3.400	3.400	3.400
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.788,08	3.800	3.400	3.400			3.400	3.400	3.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.788,08	-3.800	-3.400	-3.400			-3.400	-3.400	-3.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-2.788,08	-3.800	-3.400	-3.400			-3.400	-3.400	-3.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-2.788,08	-3.800	-3.400	-3.400			-3.400	-3.400	-3.400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	6.007,38	6.000	6.000	5.500	5.500	5.500	5.500
6. privatrechtliche Entgelte	8.124,15	8.300	9.800	9.800	1.200	1.200	1.200
12. Summe ordentliche Erträge	14.131,53	14.300	15.800	15.300	6.700	6.700	6.700
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	7.273,44	7.600	8.200	8.500	8.800	9.200	9.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.392,74	11.100	12.600	12.600	12.600	12.600	12.600
16. Abschreibungen	16.701,78	12.200	12.200	11.800	11.800	11.800	11.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	138,52	1.700	200	200	200	200	200
20. Summe ordentliche Aufwendungen	34.506,48	32.600	33.200	33.100	33.400	33.800	34.200
21. ordentliches Ergebnis	-20.374,95	-18.300	-17.400	-17.800	-26.700	-27.100	-27.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-20.374,95	-18.300	-17.400	-17.800	-26.700	-27.100	-27.500
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.138,42	1.200	2.100	2.200	2.300	2.300	2.400
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.138,42	-1.200	-2.100	-2.200	-2.300	-2.300	-2.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-21.513,37	-19.500	-19.500	-20.000	-29.000	-29.400	-29.900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
5. privatrechtliche Entgelte	8.113,76	8.300	9.800	9.800			1.200	1.200	1.200
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen				1.600			1.600	1.600	1.600
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.113,76	8.300	9.800	11.400			2.800	2.800	2.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	7.268,78	7.600	8.200	8.500			8.800	9.200	9.600
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	9.988,27	11.100	12.600	12.600			12.600	12.600	12.600
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	516,40	1.700	200	200			200	200	200
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.773,45	20.400	21.000	21.300			21.600	22.000	22.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.659,69	-12.100	-11.200	-9.900			-18.800	-19.200	-19.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-9.659,69	-12.100	-11.200	-9.900			-18.800	-19.200	-19.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-9.659,69	-12.100	-11.200	-9.900			-18.800	-19.200	-19.600

B. Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen			21.300				33.900
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.000		8.000			
12. Summe ordentliche Erträge		4.000	21.300	8.000			33.900
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.000	48.800	18.000	8.000	8.000	8.000
18. Transferaufwendungen	8.100,00	7.800	1.400				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		500	500	500	500	500	500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	8.100,00	12.300	50.700	18.500	8.500	8.500	8.500
21. ordentliches Ergebnis	-8.100,00	-8.300	-29.400	-10.500	-8.500	-8.500	25.400
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-8.100,00	-8.300	-29.400	-10.500	-8.500	-8.500	25.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.100,00	-8.300	-29.400	-10.500	-8.500	-8.500	25.400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen			21.300						33.900
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.000		8.000					
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		4.000	21.300	8.000					33.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände		4.000	48.800	18.000			8.000	8.000	8.000
14. Transferauszahlungen	8.100,00	7.800	1.400						
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		500	500	500			500	500	500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.100,00	12.300	50.700	18.500			8.500	8.500	8.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.100,00	-8.300	-29.400	-10.500			-8.500	-8.500	25.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
20. Veräußerung von Sachvermögen				125.000					
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				125.000					
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				125.000					

30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit				125.000					
31. Saldo aus Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-8.100,00	-8.300	-29.400	-10.500			-8.500	-8.500	25.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-8.100,00	-8.300	-29.400	-10.500			-8.500	-8.500	25.400

D. Investitionen Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions-s umme	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Ansatz	Planung			Verpflichtungs- ermächtigungen	
			2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wert- grenze									
51100202701 An- und Verkauf Flächen 4. BA Töpferofen									
Einzahlungen	125.000,00			125.000					
Auszahlungen	125.000,00			125.000					
= Saldo oberhalb der Wertgrenze									

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	21.371,74	37.500	34.400	34.200	34.000	33.900	33.900
12. Summe ordentliche Erträge	21.371,74	37.500	34.400	34.200	34.000	33.900	33.900
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.764,81	25.000	27.500	25.000	25.000	25.000	25.000
16. Abschreibungen	42.131,23	68.800	73.700	73.400	73.200	72.900	72.900
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			2.800				
20. Summe ordentliche Aufwendungen	67.896,04	93.800	104.000	98.400	98.200	97.900	97.900
21. ordentliches Ergebnis	-46.524,30	-56.300	-69.600	-64.200	-64.200	-64.000	-64.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-46.524,30	-56.300	-69.600	-64.200	-64.200	-64.000	-64.000
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.487,67	12.000	20.500	21.800	22.500	23.100	23.700
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-11.487,67	-12.000	-20.500	-21.800	-22.500	-23.100	-23.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-58.011,97	-68.300	-90.100	-86.000	-86.700	-87.100	-87.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	25.764,81	25.000	27.500	25.000			25.000	25.000	25.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen			2.800						
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.764,81	25.000	30.300	25.000			25.000	25.000	25.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.764,81	-25.000	-30.300	-25.000			-25.000	-25.000	-25.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit				648.000			153.900	279.000	332.100
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				648.000			153.900	279.000	332.100
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Baumaßnahmen							500.000	410.000	
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit							500.000	410.000	
31. Saldo aus Investitionstätigkeit				648.000			-346.100	-131.000	332.100
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-25.764,81	-25.000	-30.300	623.000			-371.100	-156.000	307.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-25.764,81	-25.000	-30.300	623.000			-371.100	-156.000	307.100

D. Investitionen Produkt 54100 Gemeindestraßen

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions-s umme	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Ansatz	Planung			Verpflichtungs- ermächtigungen	
			2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wert- grenze									
54100201702 Erneuerung Mönchstr./Burgstr.									
Einzahlungen	648.000,00			648.000					
Auszahlungen	973.569,00	973.569,00							
54100202501 Erschlie- ßung Töpferofen 4. BA									
Einzahlungen	153.900,00				153.900				
Auszahlungen	190.000,00				190.000				
54100202801 Endausbau Angerbach Renshausen									
Einzahlungen	279.000,00					279.000			
Auszahlungen	310.000,00				310.000				
54100202901 Endausbau 3. und 4. BA Töpferofen									
Einzahlungen	332.100,00						332.100		
Auszahlungen	410.000,00					410.000			
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-470.569,00	-973.569,00		648.000	-346.100	-131.000	332.100		

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	419,53	400	400	400	400	400	400
12. Summe ordentliche Erträge	419,53	400	400	400	400	400	400
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.543,64	6.200	13.300	9.800	9.800	9.800	6.800
16. Abschreibungen	2.467,14	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	898,21						
20. Summe ordentliche Aufwendungen	7.908,99	8.700	15.800	12.300	12.300	12.300	9.300
21. ordentliches Ergebnis	-7.489,46	-8.300	-15.400	-11.900	-11.900	-11.900	-8.900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-7.489,46	-8.300	-15.400	-11.900	-11.900	-11.900	-8.900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.489,46	-8.300	-15.400	-11.900	-11.900	-11.900	-8.900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	4.149,79	6.200	13.300	9.800			9.800	9.800	6.800
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	898,21								
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.048,00	6.200	13.300	9.800			9.800	9.800	6.800
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.048,00	-6.200	-13.300	-9.800			-9.800	-9.800	-6.800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-5.048,00	-6.200	-13.300	-9.800			-9.800	-9.800	-6.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-5.048,00	-6.200	-13.300	-9.800			-9.800	-9.800	-6.800

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umla- gen		1.000					
6. privatrechtliche Entgelte	63,00	100	100	100	100	100	100
7. Kostenerstattungen und Kostenumla- gen	1.259,79	400	300	300	300	300	300
12. Summe ordentliche Erträge	1.322,79	1.500	400	400	400	400	400
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	7.099,29	9.000	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	7.099,29	9.000	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
21. ordentliches Ergebnis	-5.776,50	-7.500	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-5.776,50	-7.500	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700
27. Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	28.770,92	30.100	51.200	54.400	56.300	57.900	59.300
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehun- gen	-28.770,92	-30.100	-51.200	-54.400	-56.300	-57.900	-59.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-34.547,42	-37.600	-56.900	-60.100	-62.000	-63.600	-65.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.000							
5. privatrechtliche Entgelte	116,00	100	100	100			100	100	100
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.259,79	400	300	300			300	300	300
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	1.375,79	1.500	400	400			400	400	400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwer- tige Vermögensgegenstände	7.112,15	9.000	6.100	6.100			6.100	6.100	6.100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.112,15	9.000	6.100	6.100			6.100	6.100	6.100
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-5.736,36	-7.500	-5.700	-5.700			-5.700	-5.700	-5.700
Einzahlungen für Investitionstätig- keit									
Auszahlungen für Investitionstätig- keit									
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	143,00								
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	143,00								
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-143,00								
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-5.879,36	-7.500	-5.700	-5.700			-5.700	-5.700	-5.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit									

36. Finanzmittelveränderung	-5.879,36	-7.500	-5.700	-5.700			-5.700	-5.700	-5.700
-----------------------------	-----------	--------	--------	--------	--	--	--------	--------	--------

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
Ordentliche Aufwendungen							
16. Abschreibungen	281,63	300	300	300	300	300	300
20. Summe ordentliche Aufwendungen	281,63	300	300	300	300	300	300
21. ordentliches Ergebnis	-281,63	-300	-300	-300	-300	-300	-300
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-281,63	-300	-300	-300	-300	-300	-300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-281,63	-300	-300	-300	-300	-300	-300

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	945,06	900	500	500	500	500	500
12. Summe ordentliche Erträge	945,06	900	500	500	500	500	500
Ordentliche Aufwendungen							
21. ordentliches Ergebnis	945,06	900	500	500	500	500	500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	945,06	900	500	500	500	500	500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	945,06	900	500	500	500	500	500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	945,06	900	500	500			500	500	500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	945,06	900	500	500			500	500	500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	945,06	900	500	500			500	500	500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen		100							
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		100							
31. Saldo aus Investitionstätigkeit		-100							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	945,06	800	500	500			500	500	500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	945,06	800	500	500			500	500	500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
7. Kostenerstattungen und Kostenumla- gen	4.459,50	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	949,96						
12. Summe ordentliche Erträge	5.409,46	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	51.118,73	52.400	56.400	58.200	60.100	62.100	64.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	7.708,58	7.100	8.900	7.900	7.900	7.900	7.900
16. Abschreibungen	4.131,07	4.700	4.300	6.300	6.900	6.900	6.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	199,92	300	37.200	40.800	42.000	43.300	44.800
20. Summe ordentliche Aufwendungen	63.158,30	64.500	106.800	113.200	116.900	120.200	123.000
21. ordentliches Ergebnis	-57.748,84	-60.100	-102.400	-108.800	-112.500	-115.800	-118.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-57.748,84	-60.100	-102.400	-108.800	-112.500	-115.800	-118.600
26. Erträge aus internen Leistungsbezie- hungen	57.748,84	60.100	102.400	108.800	112.500	115.800	118.600
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehun- gen	57.748,84	60.100	102.400	108.800	112.500	115.800	118.600

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.459,50	4.400	4.400	4.400			4.400	4.400	4.400
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen				800			800	800	800
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	4.459,50	4.400	4.400	5.200			5.200	5.200	5.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	50.641,10	52.400	56.400	58.200			60.100	62.100	64.100
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwer- tige Vermögensgegenstände	7.481,36	7.100	8.900	7.900			7.900	7.900	7.900
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	199,92	300	37.200	40.800			42.000	43.300	44.800
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.322,38	59.800	102.500	106.900			110.000	113.300	116.800
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-53.862,88	-55.400	-98.100	-101.700			-104.800	-108.100	-111.600
Einzahlungen für Investitionstätig- keit									
Auszahlungen für Investitionstätig- keit									
26. Erwerb von beweglichem Sach- vermögen	23.286,10		3.300	20.000					
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	23.286,10		3.300	20.000					
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.286,10		-3.300	-20.000					
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-77.148,98	-55.400	-101.400	-121.700			-104.800	-108.100	-111.600

Stufe: 2 nach Vorstellung Rat

Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-77.148,98	-55.400	-101.400	-121.700			-104.800	-108.100	-111.600

D. Investitionen Produkt 57301 Bauhof

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions-s umme	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Ansatz	Planung			Verpflichtungs- ermächtigungen	
			2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wert- grenze									
57301202301 Anschaf- fung von Fahrzeugen									
Auszahlungen	23.300,00		3.300	20.000					
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-23.300,00		-3.300	-20.000					

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	17.294,85	17.200	17.200	17.200	17.200	17.200	17.200
6. privatrechtliche Entgelte	36.079,24	32.100	35.200	38.600	38.600	38.600	38.600
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
12. Summe ordentliche Erträge	53.374,09	49.300	54.400	57.800	57.800	57.800	57.800
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	3.289,80	3.500	3.700	3.900	4.100	4.400	4.700
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.797,82	48.300	49.900	28.600	28.900	28.600	28.900
16. Abschreibungen	27.200,94	33.400	51.400	51.400	51.400	51.400	51.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.361,37		700	700	700	700	700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	59.649,93	85.200	105.700	84.600	85.100	85.100	85.700
21. ordentliches Ergebnis	-6.275,84	-35.900	-51.300	-26.800	-27.300	-27.300	-27.900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-6.275,84	-35.900	-51.300	-26.800	-27.300	-27.300	-27.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.897,79	3.000	5.100	5.400	5.600	5.800	5.900
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.897,79	-3.000	-5.100	-5.400	-5.600	-5.800	-5.900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-9.173,63	-38.900	-56.400	-32.200	-32.900	-33.100	-33.800

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00								
5. privatrechtliche Entgelte	36.033,45	32.100	35.200	38.600			38.600	38.600	38.600
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			2.000	2.000			2.000	2.000	2.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.533,45	32.100	37.200	40.600			40.600	40.600	40.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	3.208,89	3.500	3.700	3.900			4.100	4.400	4.700
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	33.366,20	48.300	49.900	28.600			28.900	28.600	28.900
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.390,17		700	700			700	700	700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.965,26	51.800	54.300	33.200			33.700	33.700	34.300
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.431,81	-19.700	-17.100	7.400			6.900	6.900	6.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-500,00			33.100			150.500		

23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-500,00			33.100			150.500		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Baumaßnahmen	4.438,16		20.300	170.500					
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.438,16		20.300	170.500					
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.938,16		-20.300	-137.400			150.500		
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-6.369,97	-19.700	-37.400	-130.000			157.400	6.900	6.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-6.369,97	-19.700	-37.400	-130.000			157.400	6.900	6.300

D. Investitionen Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions-s umme	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Ansatz	Planung			Verpflichtungs- ermächtigungen	
			2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
57302202601 Erneuerung Giebel DGH Krebeck									
Einzahlungen	13.100,00			13.100					
Auszahlungen	20.300,00		20.300						
57302202701 Herstellung Dach "Alte Schule"									
Einzahlungen	150.500,00				150.500				
Auszahlungen	150.500,00			150.500					
57302202702 Sanierung Fliesen DGH Renshausen									
Einzahlungen	20.000,00			20.000					
Auszahlungen	20.000,00			20.000					
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-7.200,00		-20.300	-137.400	150.500				

A. Produkte des Teilhaushalts 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich): 53 Ver- und Entsorgung 57 Wirtschaft und Tourismus 61 Allgemeine Finanzwirtschaft zugeordnete Produkte: siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“
verantwortliche Person: Steffen Ahrenhold
Budgetierungsbestimmungen: Unter Berücksichtigung der Budgetierungsrichtlinie wird der Teilhaushalt zur Bewirtschaftungseinheit (Budget) gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO erklärt.
Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	905.989,91	919.400	962.700	1.003.900	1.043.700	1.082.200	1.118.600
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	191.192,00	137.900	228.100	213.400	218.300	223.100	227.500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.469,61	6.900	6.400	5.900	5.300	4.700	4.200
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.664,38	5.000					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-631,00						
11. sonstige ordentliche Erträge	29.448,59	28.400	28.200	28.200	28.200	28.200	28.200
12. Summe ordentliche Erträge	1.140.133,49	1.097.600	1.225.400	1.251.400	1.295.500	1.338.200	1.378.500
Ordentliche Aufwendungen							
16. Abschreibungen	12.241,80						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	46.077,97	44.900	43.600	42.300	40.900	45.400	47.800
18. Transferaufwendungen	857.794,00	689.100	701.300	754.100	967.600	1.049.200	1.043.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	916.113,77	734.000	744.900	796.400	1.008.500	1.094.600	1.090.800
21. ordentliches Ergebnis	224.019,72	363.600	480.500	455.000	287.000	243.600	287.700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	224.019,72	363.600	480.500	455.000	287.000	243.600	287.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	224.019,72	363.600	480.500	455.000	287.000	243.600	287.700

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1. Steuern und ähnliche Abgaben	900.904,96	919.400	962.700	1.003.900			1.043.700	1.082.200	1.118.600
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	191.192,00	137.900	228.100	213.400			218.300	223.100	227.500
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.000							
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-669,00								
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	28.398,59	28.400	28.200	33.400			33.400	33.400	33.400
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.119.826,55	1.090.700	1.219.000	1.250.700			1.295.400	1.338.700	1.379.500

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	46.176,38	44.900	43.600	42.300			40.900	45.400	47.800
14. Transferauszahlungen	660.084,00	855.400	679.100	701.800			1.016.500	1.042.500	1.075.400
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	706.260,38	900.300	722.700	744.100			1.057.400	1.087.900	1.123.200
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	413.566,17	190.400	496.300	506.600			238.000	250.800	256.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	413.566,17	190.400	496.300	506.600			238.000	250.800	256.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							192.100	115.200	
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	68.591,26	69.900	71.200	72.500			73.900	80.200	85.000
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-68.591,26	-69.900	-71.200	-72.500			118.200	35.000	-85.000
36. Finanzmittelveränderung	344.974,91	120.500	425.100	434.100			356.200	285.800	171.300

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
11. sonstige ordentliche Erträge	16.423,31	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
12. Summe ordentliche Erträge	16.423,31	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
Ordentliche Aufwendungen							
21. ordentliches Ergebnis	16.423,31	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	16.423,31	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	16.423,31	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	16.323,31	16.500	16.500	19.600			19.600	19.600	19.600
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	16.323,31	16.500	16.500	19.600			19.600	19.600	19.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	16.323,31	16.500	16.500	19.600			19.600	19.600	19.600
Einzahlungen für Investitionstätig- keit									
Auszahlungen für Investitionstätig- keit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	16.323,31	16.500	16.500	19.600			19.600	19.600	19.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	16.323,31	16.500	16.500	19.600			19.600	19.600	19.600

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzpla- nung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
11. sonstige ordentliche Erträge	11.002,28	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
12. Summe ordentliche Erträge	11.002,28	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
Ordentliche Aufwendungen							
21. ordentliches Ergebnis	11.002,28	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	11.002,28	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	11.002,28	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	11.002,28	11.100	11.100	13.200			13.200	13.200	13.200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	11.002,28	11.100	11.100	13.200			13.200	13.200	13.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. Saldo aus laufender Verwal- tungstätigkeit	11.002,28	11.100	11.100	13.200			13.200	13.200	13.200
Einzahlungen für Investitionstätig- keit									
Auszahlungen für Investitionstätig- keit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	11.002,28	11.100	11.100	13.200			13.200	13.200	13.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	11.002,28	11.100	11.100	13.200			13.200	13.200	13.200

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

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	905.989,91	919.400	962.700	1.003.900	1.043.700	1.082.200	1.118.600
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	191.192,00	137.900	228.100	213.400	218.300	223.100	227.500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.469,61	6.900	6.400	5.900	5.300	4.700	4.200
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-631,00						
11. sonstige ordentliche Erträge	2.023,00	800	600	600	600	600	600
12. Summe ordentliche Erträge	1.106.043,52	1.065.000	1.197.800	1.223.800	1.267.900	1.310.600	1.350.900
Ordentliche Aufwendungen							
16. Abschreibungen	12.241,80						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	119,00						
18. Transferaufwendungen	857.794,00	689.100	701.300	754.100	967.600	1.049.200	1.043.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	870.154,80	689.100	701.300	754.100	967.600	1.049.200	1.043.000
21. ordentliches Ergebnis	235.888,72	375.900	496.500	469.700	300.300	261.400	307.900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	235.888,72	375.900	496.500	469.700	300.300	261.400	307.900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	235.888,72	375.900	496.500	469.700	300.300	261.400	307.900

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1. Steuern und ähnliche Abgaben	900.904,96	919.400	962.700	1.003.900			1.043.700	1.082.200	1.118.600
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	191.192,00	137.900	228.100	213.400			218.300	223.100	227.500
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-669,00								
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.073,00	800	600	600			600	600	600
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.092.500,96	1.058.100	1.191.400	1.217.900			1.262.600	1.305.900	1.346.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	119,00								
14. Transferauszahlungen	660.084,00	855.400	679.100	701.800			1.016.500	1.042.500	1.075.400
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	660.203,00	855.400	679.100	701.800			1.016.500	1.042.500	1.075.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	432.297,96	202.700	512.300	516.100			246.100	263.400	271.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	432.297,96	202.700	512.300	516.100			246.100	263.400	271.300

Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	432.297,96	202.700	512.300	516.100			246.100	263.400	271.300

B. Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.664,38	5.000					
12. Summe ordentliche Erträge	6.664,38	5.000					
Ordentliche Aufwendungen							
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	45.958,97	44.900	43.600	42.300	40.900	45.400	47.800
20. Summe ordentliche Aufwendungen	45.958,97	44.900	43.600	42.300	40.900	45.400	47.800
21. ordentliches Ergebnis	-39.294,59	-39.900	-43.600	-42.300	-40.900	-45.400	-47.800
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-39.294,59	-39.900	-43.600	-42.300	-40.900	-45.400	-47.800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-39.294,59	-39.900	-43.600	-42.300	-40.900	-45.400	-47.800

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.000							
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		5.000							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	46.057,38	44.900	43.600	42.300			40.900	45.400	47.800
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.057,38	44.900	43.600	42.300			40.900	45.400	47.800
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-46.057,38	-39.900	-43.600	-42.300			-40.900	-45.400	-47.800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-46.057,38	-39.900	-43.600	-42.300			-40.900	-45.400	-47.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							192.100	115.200	
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	68.591,26	69.900	71.200	72.500			73.900	80.200	85.000
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-68.591,26	-69.900	-71.200	-72.500			118.200	35.000	-85.000
36. Finanzmittelveränderung	-114.648,64	-109.800	-114.800	-114.800			77.300	-10.400	-132.800

Investitionsplan 2026/2027 - Gemeinde Krebeck

An- und Verkauf Flächen 4. BA Töpferofen (Maßnahme-Nr.: 51100202701)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	125.000	0	0	0	0,00	0	0	125.000,00
Auszahlungen	0	125.000	0	0	0	0,00	0	0	125.000,00

Erneuerung Mönchs-tr./Burgstr. (Maßnahme-Nr.: 54100201702)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	648.000	0	0	0	0,00	0	0	648.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	973.569,00	0	0	973.569,00

Erschließung Töpferofen 4. BA (Maßnahme-Nr.: 54100202501)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	153.900	0	0	0,00	0	0	153.900,00
Auszahlungen	0	0	190.000	0	0	0,00	0	0	190.000,00

Endausbau Angerbach Renshausen (Maßnahme-Nr.: 54100202801)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	279.000	0	0,00	0	0	279.000,00
Auszahlungen	0	0	310.000	0	0	0,00	0	0	310.000,00

Endausbau 3. und 4. BA Töpferofen (Maßnahme-Nr.: 54100202901)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen

Investitionsplan 2026/2027 - Gemeinde Krebeck

	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	332.100	0,00	0	0	332.100,00
Auszahlungen	0	0	0	410.000	0	0,00	0	0	410.000,00

Anschaffung von Fahrzeugen (Maßnahme-Nr.: 57301202301)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	3.300	20.000	0	0	0	0,00	0	0	23.300,00

Erneuerung Giebel DGH Krebeck (Maßnahme-Nr.: 57302202601)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	13.100	0	0	0	0,00	0	0	13.100,00
Auszahlungen	20.300	0	0	0	0	0,00	0	0	20.300,00

Herstellung Dach "Alte Schule" (Maßnahme-Nr.: 57302202701)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	150.500	0	0	0,00	0	0	150.500,00
Auszahlungen	0	150.500	0	0	0	0,00	0	0	150.500,00

Sanierung Fliesen DGH Renshausen (Maßnahme-Nr.: 57302202702)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	20.000	0	0	0	0,00	0	0	20.000,00

Investitionsplan 2026/2027 - Gemeinde Krebeck
--

Auszahlungen	0	20.000	0	0	0	0,00	0	0	20.000,00
--------------	---	--------	---	---	---	------	---	---	-----------

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO

Art der Schulden	Stand zu Beginn Vorjahres 2025 - Euro -	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 -Euro -	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2027 - Euro-
1	2	3	4
1. Geldschulden aus			
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	2.008.786	1.938.954	1.867.839
1.3 Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00
1.4 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten und Liquiditätskrediten nach § 111 Abs. 7 Satz 1 NKomVG	0,00	0,00	0,00
1.4.1 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen (2381)	0,00	0,00	0,00
1.4.2 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten (2382)	0,00	0,00	0,00
1.5 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Konzernkrediten nach § 121 a NKomVG	0,00	0,00	0,00
1.6 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Konzernliquiditätskrediten nach § 122 a NKomVG	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
5 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Schulden insgesamt	2.008.786	1.938.954	1.867.839

Der Stellenplan 2026 der Gemeinde Krebeck weist insgesamt 12,57257 Vollzeitäquivalente aus. Gegenüber dem Vorjahr haben sich keine Veränderungen ergeben.

Stellenplan 2026/2027

Beschäftigte				Haushaltsjahr		Am 30.06.2025		Erläuterungen
				2026	2027	besetzt	frei	
Art	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gruppe	Ergebnis	Ergebnis			
1 Tariflich Beschäftigte	1	KITA-Leitung	EG S13	0,89744	0,89744	0,89744	0	
	2	Heilpädagogin	EG S09	1,92308	1,92308	0,92308	1	
		Ständige Vertretung KITA-Leitung	EG S09	0,87179	0,87179	0,8205	0,05129	
	3	Erzieherin	EG S08a	6,91026	6,91026	6,87176	0,0385	
	4	Bauhofmitarbeiter	EG 04	1	1	1	0	
1 Tariflich Beschäftigte Ergebnis				11,60257	11,60257	10,51278	1,08979	
2 Sonstige Beschäftigte	5	Geringfügig Beschäftigte	Stundenentgelt	0,97	0,97	0,97	0	
2 Sonstige Beschäftigte Ergebnis				0,97	0,97	0,97	0	
Gesamtergebnis				12,57257	12,57257	11,48278	1,08979	

Produkt	Organisationseinheit	Entgeltgruppe				Stundenentgelt	Gesamt
		EG S13	EG S09	EG S08a	EG 04		
11100	Verwaltungssteuerung und -service					0,012	0,012
11100 Ergebnis						0,0120	0,0120
36500	Tageseinrichtung für Kinder	0,89744	2,79487	6,91026		0,68	11,28257
36500 Ergebnis		0,89744	2,79487	6,91026		0,6800	11,2826
42401	Sportstätten					0,22	0,22
42401 Ergebnis						0,2200	0,2200
55100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau					0,009	0,009
55100 Ergebnis						0,0090	0,0090
57301	Bauhof				1		1
57301 Ergebnis					1		1,0000
57302	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen					0,049	0,049
57302 Ergebnis						0,0490	0,0490
Gesamtergebnis		0,89744	2,79487	6,91026	1	0,9700	12,57257

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Krebeck zum 31.12.2022

Aktiva	Vorjahr 2021 -Euro-	Haushaltsjahr 2022 -Euro-	Passiva	Vorjahr 2021 -Euro-	Haushaltsjahr 2022 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	189.588,67	184.216,16	1. Nettoposition	3.858.598,04	3.796.373,58
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	189.588,67	184.216,16	1.1 Basisreinvermögen	1.264.465,10	1.272.130,10
2. Sachvermögen	4.451.959,50	4.938.474,27	1.1.1 Reinvermögen	1.264.465,10	1.272.130,10
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.565,87	6.565,87	1.2 Rücklagen	440.481,83	487.384,93
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.600.876,61	2.621.539,09	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	401.588,65	448.491,75
2.3 Infrastrukturvermögen	994.473,58	940.515,42	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	38.893,18	38.893,18
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	40.146,07	38.808,44	1.3 Jahresergebnis	46.903,10	-54.557,48
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	4.570,09	2.781,24	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	46.903,10	-54.557,48
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	76.834,02	97.142,46	<i>Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>	36.500,00	41.837,57
2.8 Vorräte	6.458,73	6.458,73	1.4 Sonderposten	2.106.748,01	2.091.416,03
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	722.034,53	1.224.663,02	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.685.443,96	1.701.252,04
3. Finanzvermögen	175.169,58	178.803,51	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	400.528,40	379.211,06
3.2 Beteiligungen	23.656,71	23.656,71	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	20.775,65	10.952,93
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	141.518,70	126.203,65	2. Schulden	1.088.085,26	1.326.180,56
3.8 Privatrechtliche Forderungen	2.737,23	20.490,56	2.1 Geldschulden	1.066.590,01	1.295.359,34
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	7.256,94	8.452,59	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.066.590,01	1.025.472,99
4. Liquide Mittel	204.783,90	8.968,09	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	269.886,35
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	428,45	53,38	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.493,47	21.987,44
BILANZSUMME	5.021.930,10	5.310.515,41	2.4 Transferverbindlichkeiten	3.196,00	4.028,00
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	540,00
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	3.196,00	3.488,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	4.805,78	4.805,78
			2.5.1 Durchlaufende Posten	4.220,36	4.220,36
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	4.220,36	4.220,36
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	585,42	585,42
			3. Rückstellungen	73.526,54	168.339,31
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	28.458,54	41.335,31
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	23.568,00	105.504,00
			3.8 Andere Rückstellungen	21.500,00	21.500,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.720,26	19.621,96
			BILANZSUMME	5.021.930,10	5.310.515,41

– 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 Krebeck zum Stichtag 31.12.2022 wird gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Gieboldehausen, den 24.03.2025

Gemeinde Krebeck
Der Gemeindedirektor

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

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere	- Euro -
1 Haushaltsreste	718.297,61
1.1 für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	41.837,57
1.2 für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	676.460,04
2 Bürgschaften	0,00
3 Gewährleistungsverträge	0,00
4 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
5 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
6 Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	563,00

Auszug aus dem Protokoll der . Sitzung Gemeinderates vom 02.04.2025

**TOP 5, öffentlich: Jahresabschlüsse 2021 und 2022 Beschluss gem. § 129 NKomVG
Vorlage: WP 21-26-Kr-0181**

Stv. GD Jagemann berichtet:

Für das Jahr 2021 schließt die Ergebnisrechnung mit einem Überschuss von
+ 46.903,10 € ab.

Dieser Überschuss ergibt sich nur aus dem ordentlichen Ergebnis. Damit liegt das
Gesamtergebnis mit 104.703,10 € über dem Planansatz, der einen Fehlbetrag von
-57.800 € prognostiziert hat.

Für das Jahr 2022 schließt die Ergebnisrechnung mit einem Fehlbedarf von
- 54.557,48 € ab.

Dieser Fehlbedarf ergibt sich nur aus dem ordentlichen Ergebnis. Damit liegt das Gesamtergebnis
mit 93.042,52 € über dem Planansatz, der einen Fehlbetrag von
-147.600 € prognostiziert hat.

RM F. Dittrich teilt mit, dass die Jahresabschlüsse in der überfraktionellen Sitzung ausführlich
vorgestellt wurden. Die Zustimmung zu den beschleunigten Jahresabschlüssen war eine sehr gute
Entscheidung für die Aufstellung des Haushalts 2025 und für die kommenden. Er spricht ein
großes Lob an die Verwaltung aus.

RM B. Dittrich teilt mit, dass die Abschlüsse keinen großen Spielraum für Investitionen zulassen.
Aber mal abwarten, wie sich alles entwickelt.

BGM Knäpper bedankt sich bei der Verwaltung für die geleistete Arbeit.

Ohne weitere Aussprache fasst der Gemeinderat folgenden Beschluss:

**1. Die über-/außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden zur Kenntnis
genommen und soweit die Zustimmung des Rates erforderlich ist, diese erteilt.**

**2. Die Jahresabschlüsse 2021 und 2022 werden in der vorliegenden Fassung nach § 129
Abs. 1 NKomVG beschlossen.**

**3. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in 2021 in Höhe von +46.903,10 € ist der
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen.**

**4. Der Fehlbedarf des ordentlichen Ergebnisses in 2022 in Höhe von -54.557,48 € ist mit der
aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage von insgesamt
448.491,75 € der kumulierten Jahresergebnisse der Vorjahre zu verrechnen.**

**5. Dem Gemeindedirektor Steffen Ahrenhold wird die vorbehaltlose Entlastung gem. § 129
Abs. 1 NKomVG für die Jahre 2021 und 2022 erteilt.**

Ja 9 Nein 0 Enthaltung 0 Befangen 0

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

Bilanz der Gemeinde Krebeck zum 31.12.2023

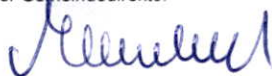
Aktiva	Vorjahr 2022 -Euro-	Haushaltsjahr 2023 -Euro-	Passiva	Vorjahr 2022 -Euro-	Haushaltsjahr 2023 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	184.216,16	178.843,65	1. Nettoposition	3.796.373,58	4.058.243,91
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	184.216,16	178.843,65	1.1 Basisreinerwerb	1.272.130,10	1.272.130,10
2. Sachvermögen	4.938.474,27	5.396.138,25	1.1.1 Reinvermögen	1.272.130,10	1.272.130,10
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.565,87	287.292,48	1.2 Rücklagen	487.384,93	432.827,45
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.621.539,09	2.577.100,52	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	448.491,75	393.934,27
2.3 Infrastrukturvermögen	940.515,42	925.276,11	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	38.893,18	38.893,18
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	38.808,44	37.470,81	1.3 Jahresergebnis	-54.557,48	231.500,28
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.781,24	8.195,70	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-54.557,48	231.500,28
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	97.142,46	210.505,49	Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	41.837,57	29.500,00
2.8 Vorräte	6.458,73	6.458,73	1.4 Sonderposten	2.091.416,03	2.121.786,08
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.224.663,02	1.343.838,41	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.701.252,04	1.760.531,26
3. Finanzvermögen	178.803,51	202.148,96	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	379.211,06	359.374,49
3.2 Beteiligungen	23.656,71	23.656,71	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	10.952,93	1.880,33
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	126.203,65	131.525,04	2. Schulden	1.326.180,56	2.134.667,51
3.8 Privatrechtliche Forderungen	20.490,56	36.303,27	2.1 Geldschulden	1.295.359,34	2.077.377,08
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	8.452,59	10.663,94	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.025.472,99	2.077.377,08
4. Liquide Mittel	8.968,09	475.834,96	2.1.3 Liquiditätskredite	269.886,35	0,00
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	53,38	0,00	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.987,44	29.737,65
BILANZSUMME	5.310.515,41	6.252.965,82	2.4 Transferverbindlichkeiten	4.028,00	0,00
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	540,00	0,00
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	3.488,00	0,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	4.805,78	27.552,78
			2.5.1 Durchlaufende Posten	4.220,36	4.220,36
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	4.220,36	4.220,36
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	21.264,00
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	585,42	2.068,42
			3. Rückstellungen	168.339,31	55.419,92
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	41.335,31	31.919,92
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	105.504,00	0,00
			3.8 Andere Rückstellungen	21.500,00	23.500,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	19.621,96	4.634,48
			BILANZSUMME	5.310.515,41	6.252.965,82

– 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 Krebeck zum Stichtag 31.12.2023 wird gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Gieboldehausen, den 26.01.2026

Gemeinde Krebeck
Der Gemeindedirektor



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

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere	- Euro -
1 Haushaltsreste	596.416,31
1.1 für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.500,00
1.2 für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	566.916,31
2 Bürgschaften	0,00
3 Gewährleistungsverträge	0,00
4 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
5 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
6 Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Krebeck zum 31.12.2024

Aktiva	Vorjahr 2023 -Euro-	Haushaltsjahr 2024 -Euro-	Passiva	Vorjahr 2023 -Euro-	Haushaltsjahr 2024 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	178.843,65	173.471,15	1. Nettoposition	4.058.243,91	3.876.538,77
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	178.843,65	173.471,15	1.1 Basisreinerwerb	1.272.130,10	1.272.130,10
2. Sachvermögen	5.396.138,25	5.308.455,31	1.1.1 Reinvermögen	1.272.130,10	1.272.130,10
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	287.292,48	287.435,48	1.2 Rücklagen	432.827,45	664.327,73
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.577.100,52	2.531.650,19	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	393.934,27	625.435,55
2.3 Infrastrukturvermögen	925.276,11	886.399,06	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	38.893,18	38.892,18
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	37.470,81	36.133,18	1.3 Jahresergebnis	231.500,28	-111.041,21
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	8.195,70	28.249,35	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	231.500,28	-111.041,21
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	210.505,49	183.852,75	Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	29.500,00	15.754,70
2.8 Vorräte	6.458,73	6.458,73	1.4 Sonderposten	2.121.786,08	2.051.122,15
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.343.838,41	1.348.276,57	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.760.531,26	1.709.535,85
3. Finanzvermögen	202.148,96	230.085,16	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	359.374,49	341.586,30
3.2 Beteiligungen	23.656,71	23.656,71	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.880,33	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	131.525,04	182.942,93	2. Schulden	2.134.667,51	2.041.702,63
3.8 Privatrechtliche Forderungen	36.303,27	15.743,10	2.1 Geldschulden	2.077.377,08	2.008.785,82
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	10.663,94	7.742,42	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.077.377,08	2.008.785,82
4. Liquide Mittel	475.834,96	452.050,02	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29.737,65	22.034,70
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	760,09	2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	27.552,78	10.882,11
BILANZSUMME	6.252.965,82	6.164.821,73	2.5.1 Durchlaufende Posten	4.220,36	4.220,36
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	4.220,36	4.220,36
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	21.264,00	3.094,00
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	2.068,42	3.567,75
			3. Rückstellungen	55.419,92	242.387,20
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	31.919,92	14.507,20
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	215.880,00
			3.8 Andere Rückstellungen	23.500,00	12.000,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	4.634,48	4.193,13
			BILANZSUMME	6.252.965,82	6.164.821,73

– 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 Krebeck zum Stichtag 31.12.2024 wird gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NkomVG festgestellt.

Gieboldehausen, den 26.02.2026

Gemeinde Krebeck
Der Gemeindedirektor

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

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere	- Euro -
1 Haushaltsreste	544.032,85
1.1 für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.754,70
1.2 für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	528.278,15
2 Bürgschaften	0,00
3 Gewährleistungsverträge	0,00
4 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
5 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
6 Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00