

Gemeinde Wollbrandshausen



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

2023

Inhaltsverzeichnis

Beschreibung

Haushaltssatzung

Vorbericht

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Übersicht Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Übersicht Produktgruppen

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibungen)

Zusammenstellung der Produktziele

Budgetrichtlinie

Teilhaushalte nach Produkten mit Investitionen

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Produkt 36601 Spielplätze

Produkt 36602 Jugendräume

Produkt 42401 Sportstätten

Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produkt 54100 Gemeindestraßen

Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Produkt 57301 Bauhof

Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Produkt 53200 Gasversorgung

Produkt 53300 Wasserversorgung

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Stellenplan

Bilanz

Haushaltssatzung der Gemeinde Wollbrandshausen

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

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1.	im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	737.700
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	754.700
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	0
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	0
2.	im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	695.600
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	688.300
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	0
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	20.000
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	0
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	0

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

der Einzahlungen des Finanzhaushalts	695.600
der Auszahlungen des Finanzhaushalts	708.300

§ 2

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

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 0 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2023 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 115.900 Euro festgesetzt.

§ 5

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

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

§ 6

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

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

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

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

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

Für Investitionen in unbewegliche Vermögensgegenstände wird eine Wertgrenze nach § 12 Abs. 1 KomHKVO in Höhe von 150.000 Euro, für Investitionen in bewegliche Vermögensgegenstände eine Wertgrenze in Höhe von 20.000 Euro festgelegt. Investitionen oberhalb dieser Wertgrenze haben eine erhebliche finanzielle Bedeutung i.S. der genannten Vorschrift. Die Wertgrenze für Investitionen in unbewegliche Vermögensgegenstände findet auch Anwendung, wenn Herstellungskosten und Erhaltungsaufwand im Zeitraum der Herstellung zusammentreffen (Beispiel: Anbau an ein Gebäude, gleichzeitig Instandhaltung im Bestand) und die Gesamtauszahlungen den genannten Betrag überschreiten.

Wollbrandshausen, den

Der Bürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan 2023 der Gemeinde Wollbrandshausen

Vorwort

Allgemeines

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

Er gibt nach § 6 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. Im Ergebnishaushalt werden die ordentlichen Erträge und Aufwendungen, also das Ressourcenaufkommen und der Ressourcenverbrauch, unabhängig vom Zeitpunkt der tatsächlichen Ein- und Auszahlungen, für die laufende Verwaltung abgebildet. Der Finanzhaushalt enthält alle Ein- und Auszahlungen für die laufende Verwaltung und für die Investitions- und Finanzierungstätigkeit. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung wird in den Haushalt einbezogen und schließt das Investitionsprogramm mit ein.

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

Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Der Gemeinderat hat die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Wollbrandshausen und die Jahresabschlüsse 2010 – 2017 beschlossen, der für das Rechnungsjahr 2018 liegt in geprüfter Form vor. Lediglich die Beschlussfassung steht noch aus. Die Gemeinde Wollbrandshausen ist intensiv darum bemüht, die fehlenden Jahresabschlüsse zeitnah zu erstellen und beabsichtigt, die Jahresrechnungen 2019-2021 bis Ende des Haushaltsjahres 2023 zur Prüfung vorzulegen.

Der nachfolgende Vorbericht enthält die Angaben und Informationen in konzentrierter Form. In ihm sind kurzgefasst alle wichtigen Positionen des Haushaltsplanes und die eingetretenen bzw. voraussichtlichen Änderungen dargestellt. Für das Jahr 2021 fehlen noch die Zu- und Abgänge zu den Vermögenswerten sowie die Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten. In den folgenden Zahlen für das Rechnungsjahr 2021 sind deshalb für diese Positionen die Planansätze eingeflossen.

Entwicklung des Gesamtergebnisses

Bezeichnung	2021 RE*	2022	2023	2024	2025	2026
Erträge	709.448	649.000	737.700	772.900	792.100	817.200
Aufwendungen	593.662	670.700	754.700	773.400	790.700	813.100
Ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen ohne Zeile 20)	115.786	-21.700	-17.000	-500	1.400	4.100

* RE = vorläufiges Rechnungsergebnis

Der **Haushalt** ist in Erträgen und Aufwendungen nicht **ausgeglichen**.

Die Bilanz zum 31.12.2018 weist eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 509.318,10 Euro, eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 7.333,52 Euro sowie ein Jahresergebnis in Höhe von 186.715,88 Euro aus.

Diese Beträge in Höhe von insgesamt **703.367,50 Euro** können grundsätzlich zur Verrechnung mit den geplanten Fehlbeträgen 2023 und 2024 herangezogen werden (§ 110 Abs. 5 NKomVG).

Unter der Voraussetzung, dass die Abschreibungen und Sonderposten für die Jahre 2019 bis 2022 entsprechend der Planansätze gebucht werden, ist davon ausgehen, dass nur das Jahr 2019 mit einem geringen Defizit (ca. - 16.000 Euro) und die übrigen Jahre mit Überschüssen abschließen werden. Damit ist die Überschussrücklage mehr als ausreichend, um sowohl das Jahr 2019 als auch die Jahre 2023 und 2024 auszugleichen.

Auch wenn es sich derzeit noch um vorläufige Ergebnisse handelt, hat die Vergangenheit gezeigt, dass im Bereich der noch zu buchenden Abschreibungen und Sonderposten es nur zu geringen Abweichungen gegenüber der Planung kommen wird.

Die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich gilt in Folge dessen als erfüllt.

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Wollbrandshausen ist gegeben, da auch unter der Berücksichtigung der noch vorläufigen Rechnungsergebnisse aus den Jahren 2019 bis 2022 aufgrund der Ergebnisüberschüsse zweifelsfrei davon auszugehen ist, dass alle Kriterien des § 23 KomHKVO erfüllt sind.

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

Insofern ist die Haushaltssituation auch weiterhin als stabil und leistungsfähig einzustufen, die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune unter den Voraussetzungen des § 23 KomHKVO anzunehmen.

Entwicklung der ordentlichen Erträge

Steuern und Abgaben

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Grundsteuer A	15.302	16.300	14.800	14.800	14.800	14.800
Grundsteuer B	69.372	71.000	71.000	71.800	72.600	73.400
Gewerbsteuer	208.697	147.000	170.000	181.500	191.800	198.300
Gemeindeanteile an der Einkommensteuer	216.401	197.600	241.700	255.000	266.700	280.600
Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer	31.368	26.700	29.500	30.100	30.600	31.200
Sonstige Gemeindesteuern	3.556	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
Steuerähnliche Erträge						
	544.696	462.300	530.700	556.900	580.200	602.000

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

Die Planansätze bei der **Grundsteuer A und B** sowie bei der **Gewerbsteuer** orientieren sich an der Jahresveranlagung 2023. Die Plandaten für die Steuern und die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer basieren auf den Orientierungsdaten. Diese gehen weiterhin von steigenden Steuereinnahmen aus. Es bleibt abzuwarten, inwieweit Konjunkturschwächen in den Folgejahren hier zu negativen Auswirkungen führen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird sich den Orientierungsdaten folgend weiter erhöhen. Ursache dafür sind die statistischen Zahlen, die den Anteil der Erwerbstätigen und damit Einkommensteuerzahlenden repräsentieren und wesentlich für die Berechnung sind. Bei der Umsatzsteuer ist im Vergleich zu Vorjahren eher ein rückläufiger Trend zu erkennen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Sonstige allgemeine Zuweisungen	96.312	100.000	116.500	125.800	123.900	127.700
Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke - Gemeinden (GV)	5.012	400	3.000	3.000	3.000	3.000
Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke - übrige Bereiche						
	101.324	100.400	119.500	128.800	126.900	130.700

Zu den sonstigen allgemeinen Zuweisungen zählen die Schlüsselzuweisungen. Diese stellen neben den Steuereinnahmen die wichtigste Einnahmequelle dar.

Die Berechnung der Finanzausgleichsleistungen (Schlüsselzuweisungen, Kreis- und Samtgemeindeumlage) basiert auf den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2022 bis 2026 (vgl. Bek. d. MI. v. 30.09.2022 – 33.22–10301/01).

Bei den Zuschüssen für laufende Zwecke – Gemeinden werden ab 2021 die Zuwendungen der Samtgemeinde für die Seniorenarbeit dargestellt. Bisher wurden diese im Haushalt nicht gesondert abgebildet. Da sich grundsätzlich in jedem Jahr Einzahlungen und Auszahlungen in gleicher Höhe gegenüberstanden, wurde die Abwicklung bisher über das Verwahrkonto vorgenommen.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse		26.500	36.200	35.900	35.700	35.300
Erträge aus SoPo für Sammelkosten						
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		14.500	5.900	5.900	3.900	3.900
	23.000	41.000	42.100	41.800	39.600	39.200

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Verwaltungsgebühren	40	200	200	200	200	200
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte -Sonstige-	1.550	4.000				
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte -Vereine-	3.200	8.000				
	4.790	12.200	200	200	200	200

Benutzungsgebühren wurden erhoben für die Benutzung der öffentlichen Einrichtungen, hier die Nutzung des Dorfgemeinschaftshauses durch Privatpersonen und die örtlichen Vereine. Der pandemiebedingten Situation wurde Rechnung getragen durch Anpassung bzw. Reduzierung der Erträge im Haushaltsjahr 2021.

Ab 2023 werden diese Erträge als sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (s.u.) veranschlagt, da es sich bei

der Mietentgeltordnung des Dorfgemeinschaftshauses nicht um eine kommunale Satzung handelt, so dass die Erträge nicht öffentlich-rechtlich zu vereinnahmen sind.

Verwaltungsgebühren werden eingenommen für die Erklärung des Verzichts auf das Vorkaufsrecht. Die jeweilige Festlegung basiert auf den Rechnungsergebnissen der Vorjahre, da die Höhe der Einnahmen nicht beeinflussbar ist.

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Mieten und Pachten	4.313	3.100	4.200	4.200	4.200	4.100
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	311	500	12.000	12.000	12.000	12.000
	4.624	3.600	16.200	16.200	16.200	16.100

Die Mieten und Pachten setzen sich zusammen aus geringen Pachterträgen für Grün- und Gartenflächen sowie aus den Einnahmen für Vermietung von Stellplätzen für Container.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Erträge aus Kostenerstattungen/-umlagen - Land						
Erträge aus Kostenerstattungen/-umlagen - Gemeinden (GV)	6.861	9.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Erträge aus Kostenerstattungen/-umlagen - übrige Bereiche						
	6.861	9.000	7.000	7.000	7.000	7.000

Zu den Erträgen aus Kostenerstattungen von Gemeinden zählen die Zahlungen des Landkreises im Rahmen der Jugendhilfevereinbarung (Kita).

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zinserträge						
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	360	300	300	300	300	300
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	738	500	500	500	500	500
	1.098	800	800	800	800	800

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

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Konzessionsabgaben	23.056	19.500	21.000	21.000	21.000	21.000
Säumniszuschläge		200	200	200	200	200
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen						
	23.056	19.700	21.200	21.200	21.200	21.200

Hierunter fallen u.a. die Erträge aus Konzessionszahlungen der Energieversorger für die Inanspruchnahme der Gemeindestraßen mit Versorgungsleitungen (Strom, Gas, Wasser). Die Zahlung ist verbrauchsabhängig.

Entwicklung der Aufwendungen

Aufwendungen für aktives Personal

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Entgelte Beschäftigte	14.530	30.000	39.500	40.700	41.900	43.100
SozVers Arbeitnehmer	3.714	6.100	8.600	8.900	9.200	9.500
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden			500	500	500	500
Zuführung für Rückstellungen für Urlaub			500	500	500	500
	18.244	36.100	49.100	50.600	52.100	53.600

Zu den Personalaufwendungen gehören die Entgelte für Arbeitnehmer/innen und die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung. Die Veränderungen gegenüber 2021 ergeben sich durch eine geplante Neueinstellung für den Bauhof der Gemeinde, die Veränderungen für die Folgejahre durch kalkulierte Tarifierpassungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.763	20.200	18.800	18.800	18.800	18.800
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.602	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	5.212	5.200	3.200	3.200	3.200	3.200
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	965	3.000	2.000	3.000	3.000	3.000
Mieten und Pachten		200				
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.516	17.900	16.900	16.900	16.900	16.900
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		200	300	300	300	300
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.997	11.500	9.500	9.500	9.500	9.500
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		200	400	400	400	400
	43.055	63.400	61.100	62.100	62.100	62.100

Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens

Gemäß § 124 Abs. 2 NKomVG sind die Vermögensgegenstände pfleglich und wirtschaftlich zu verwalten. Dazu zählt auch eine ausreichende Instandhaltung, die durch die DIN 31051 definiert wird als die „Kombination aller technischen und administrativen Maßnahmen ... zur Erhaltung des funktionstüchtigen Zustandes oder der Rückführung in diesen“. Damit sind in die Instandhaltung einbezogen

- die Wartung (= Maßnahmen zur Verzögerung der Abnutzung),
- die Inspektion (= Maßnahmen zur Feststellung und Beurteilung des tatsächlichen Zustandes),
- die Instandsetzung (= Maßnahmen zur Verschleißbeseitigung und Wiederherstellung des funktionsfähigen Zustandes) und
- die Verbesserung (= Maßnahmen zur Steigerung der Funktionssicherheit, nicht aber zur Funktionsänderung).

Werden die notwendigen Instandhaltungsmaßnahmen nicht vorgenommen, verliert das so vernachlässigte Vermögen an Wert. Dieser Substanzverlust muss durch eine außerplanmäßige Abschreibung ausgedrückt werden, die als Aufwand in die Ergebnisrechnung einfließt. Soll die unterlassene Instandhaltung nachgeholt werden, kann auf die außerplanmäßige Abschreibung verzichtet werden, wenn stattdessen eine Rückstellung vorgenommen wird. Die Bildung dieser Rückstellung stellt einen Aufwand des abgelaufenen Haushaltsjahres dar und macht ergebniswirksam deutlich, welcher Aufwand zur ordnungsgemäßen Vermögenserhaltung hätte geleistet werden müssen. Damit wird in jedem Fall der Substanzverlust des Vermögens in der Ergebnisrechnung nachgewiesen.

Aufwendungen für allgemeine Unterhaltung entstehen insbesondere für unvorhersehbare Reparaturen an Heizungen, der Elektro-, Wasser- und Abwasserinstallation und Türen und Fenster sowie für Wartungen. Die Ansätze basieren auf den Erfahrungswerten der Vorjahre.

Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände

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

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

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

Als größte Position sind hier die Kosten der Straßenbeleuchtung im Produkt „54500“ anzuführen.

Abschreibungen

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

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Abschreibungen auf immaterielle VMGS		3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke		700	700	700	100	
Abschreibungen auf Gebäude		13.000	13.000	13.500	13.500	13.500
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		25.300	45.100	45.100	42.800	42.800
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung			900	900	900	800
Auflösung Sammelposten		2.300	2.100	2.300	2.100	2.000
	30.200	44.900	65.400	66.100	63.000	62.700

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

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

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zinsaufwendungen - Kreditinstitute		300	300	300	300	300
Verzinsung von Steuernachforderungen						
	0	300	300	300	300	300

Transferaufwendungen

Die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Wollbrandshausen sind die Transferaufwendungen. Sie binden mit **421.800 Euro** im Haushaltsjahr über 57% aller Erträge, was annähernd dem Vorjahresanteil entspricht.

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Steuerbeteiligungen	20.952	14.700	17.000	18.200	19.200	19.900
Kreisumlage	216.392	234.700	253.000	261.900	273.100	285.900
Samtgemeindeumlage	129.832	140.800	151.800	157.200	163.900	171.600
Zuweisungen u. Zuschüsse lfd. Zwecke						
	367.176	390.200	421.800	437.300	456.200	477.400

Die Kreisumlage berechnet sich (ebenso wie die Samtgemeindeumlage seit Beginn des Haushaltsjahres 2015) nach dem tatsächlichen Steueraufkommen (viertes Quartal Vorvorjahr bis drittes Quartal Vorjahr); der Landkreis erhebt eine Umlage von derzeit 50 v. H., die Samtgemeinde eine Umlage in Höhe von 30 v. H. Festzustellen ist, dass trotz gleichbleibender prozentualer Festsetzungen der Umlagen die realen Umlagelasten weiter steigen.

Die Gewerbesteuerumlage (Steuerbeteiligungen) steht im Zusammenhang mit den Erträgen aus der Gewerbesteuer. Maßgebend für die Festsetzung der Höhe ist das Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer. Die Senkung der Gewerbesteuerumlage gem. § 6 Abs. 3 S. 5 Gemeindefinanzreformgesetz um 29 Prozentpunkte ab dem 01.01.2020 macht sich deutlich bemerkbar und führt zu einer Halbierung der Umlagezahlungen. Zu berücksichtigen bleibt jedoch, dass die geringere Gewerbesteuerumlage ab 2021 in die Berechnung der Steuerkraft einfließt und dann infolge zu geringeren Schlüsselzuweisungen bzw. höheren Kreis- und Samtgemeindeumlagen führt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.543	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.271	4.300	4.400	4.400	4.400	4.400
Geschäftsaufwendungen	1.696	6.500	6.200	6.200	6.200	6.200
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.377	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (lfd. Verw.) - Gemeinden (GV)	124.100	119.000	139.400	139.400	139.400	139.400
	134.987	135.800	157.000	157.000	157.000	157.000

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

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

Erstattungen für Aufwendungen Dritter sind die Zahlungen an die Samtgemeinde für das abgestellte Verwaltungspersonal sowie die an die Gemeinde Bodensee zu zahlenden Betriebskosten für die Mitnutzung des Kindergartens.

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 Leistungsverrechnung wird vorgenommen bei dem Produkt 57301 Bauhof. Aufwendungen dieses Produktes werden den Leistungsempfängern (grds. alle anderen Produkte) konkret zugeordnet oder pauschal ermittelt. Als Maßstab für die Zuordnung dienen Arbeitsaufzeichnungen des Personals.

Art	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
AU	Spielplätze	600	8.900	2.300	2.400	2.500	2.600
	Gemeindestraßen	2.700	7.000	7.100	7.200	7.300	7.500
	Öffentliches Grün	8.700	11.000	21.200	21.600	22.100	22.500
	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	7.200	9.000	16.500	16.900	17.200	17.500
		19.200	35.900	47.100	48.100	49.100	50.100
ER	Bauhof	19.200	35.900	47.100	48.100	49.100	50.100

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

Das Vermögen entwickelt sich wie folgt:

Stand jeweils zum 31.12.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Immaterielles Vermögen	135.938,87	137.144,90	134.297,66	131.788,01	128.925,26	142.002,35	138.486,77	134.971,20	131.455,63
Sachvermögen	1.088.175,05	1.056.338,25	1.025.296,54	998.245,76	1.019.891,35	994.488,81	975.646,06	991.256,06	1.118.335,31
Finanzvermögen	16.870,23	34.058,21	40.668,07	44.164,72	29.302,32	36.414,20	58.828,64	45.082,82	68.345,06
Gesamt	1.240.984,15	1.227.541,36	1.200.262,27	1.174.198,49	1.178.118,93	1.172.905,36	1.172.961,47	1.171.310,08	1.318.136,00

Die Verbindlichkeiten aus Krediten belaufen sich zum 31.12.2022 auf **0 Euro**, die Gemeinde Wollbrandshausen ist schuldenfrei. Im Haushalt 2023 ist ebenfalls keine Kreditaufnahme enthalten. Auch über den Finanzplanungszeitraum ist eine Veranschlagung nicht vorgesehen.

Als Liquidität wird die Fähigkeit definiert, zu jeder Zeit den Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können. Die Finanzrechnung zum 31.12.2022 weist liquide Mittel in Höhe von 753.318 Euro aus. Auch im Haushaltsjahr 2022 lagen die liquiden Mittel ausweislich der Tagesabschlüsse bisher konstant zwischen 133.652 Euro (Minimalwert) und 754.001 Euro (Maximalwert). Liquiditätskredite mussten demzufolge in 2022 zu keinem Zeitpunkt aufgenommen werden.

Da in der Vergangenheit zu keinem Zeitpunkt Liquiditätskredite in Anspruch genommen worden sind, ist der genehmigungsfreie Höchstbetrag an Liquiditätskrediten in Höhe von 115.900 Euro sachgerecht. Die wesentlichen Einzahlungen (Gemeindeanteile, Schlüsselzuweisungen, Steuern) und Auszahlungen (Kreisumlage, Samtgemeindeumlage und Personalauszahlungen) sind wie in den Vorjahren fällig. Zahlungen für Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen werden sich voraussichtlich auf die Zeit von April bis Dezember erstrecken.

Die Einzahlungen und Auszahlungen entwickeln sich insgesamt wie folgt:

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	130.050	-17.800	7.300	24.800	25.800	28.600
Saldo Investitionstätigkeit	-230.388	71.000	-20.000	0	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
Saldo Einzahlungen/Auszahlungen	-100.338	53.200	-12.700	24.800	25.800	28.600

Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren

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

Überschussrücklage aus Vorjahren	516.651,62 €
Jahresergebnis 2018	186.715,88 €
Jahresergebnis 2019	-16.000 €
Jahresergebnis 2020	13.259 €
Jahresergebnis 2021	115.786 €
Jahresergebnis 2022	-21.700 € €
Jahresergebnis 2023	-17.000 €
Jahresergebnis 2024	-500 €
Jahresergebnis 2025	1.400 €
Jahresergebnis 2026	4.100 €
Überschussrücklage Ende 2026	782.712,50 €

Die Ende 2018 bestehende Überschussrücklage ist ausreichend, um die geplanten Fehlbeträge 2023/2024 zu decken. Nach Entnahme der geplanten Fehlbeträge bis einschließlich 2026 verbleibt zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich weiterhin eine Überschussrücklage i.H.v. rd. **782.000 Euro**.

Entwicklung der Nettoposition

Nettoposition	Stand 31.12.
2010	1.456.757,10
2011	1.395.788,31
2012	1.458.985,23
2013	1.429.504,33
2014	1.387.950,52
2015	1.418.028,12
2016	1.486.230,55
2017	1.730.447,32
2018	1.899.592,38

Als Nettoposition bezeichnet man eine auf der Passivseite der Bilanz auszuweisende Bilanzposition. Sie entspricht dem Saldo aus Aktiva abzüglich Schulden, Rückstellungen und passiven Rechnungsabgrenzungsposten und ist vergleichbar mit dem Eigenkapital. Die Nettoposition der Gemeinde Wollbrandshausen hat sich seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 deutlich erhöht und wird aufgrund der zu erwartenden Jahresüberschüsse weiterhin steigen.

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

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

Produkt	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
36601	Herstellung Sitzgelegenheit Spielplatz			5.000			
57302	Anbau Überdachung MZH			15.000			

Im Haushaltsjahr sind Investitionsauszahlungen i.H.v. 20.000 Euro. Zur Finanzierung stehen erhebliche liquide Mittel zur Verfügung, eine Kreditaufnahme zur Finanzierung ist zu keinem Zeitpunkt erforderlich.

Beteiligungen

Bioenergie Wollbrandshausen-Krebeck eG

Allgemeine Informationen:

Unternehmenssitz:	Rote Str. 13, 37434 Krebeck Tel. 05507 / 2552, Fax 05507/ 915273 E-Mail: k.heine@biowk.de Internet: www.biowk.de
Rechtsform:	Eingetragene Genossenschaft
Gründung:	20.10.2008
Genossenschaftsregistereintragung:	GR 2000005
Steuerl. Sachverhalte:	Steuer-Nr. beim FA Northeim: 35/200/06512 Umsatzsteuer-ID: DE265153251

Gegenstand des Unternehmens:

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung der Mitglieder mit Wärme und sonstigen Dienstleistungen, die Errichtung und Unterhaltung einer Anlage zur Produktion und Zuleitung der Wärme, der Absatz und Verkauf von Wärmeenergie und Strom und die Unterstützung und Beratung in Fragen der regenerativen Energiegewinnung einschließlich einer Information von Mitgliedern und Dritten sowie einer Öffentlichkeitsarbeit.

Beteiligungsverhältnisse

Das Geschäftsguthaben beträgt 1.263.00 €. (Bilanz 2020) Ein Geschäftsanteil beträgt 500 €. Ein Mitglied muss sich mit mindestens einem Anteil und kann sich mit bis zu 100 weiteren Anteilen beteiligen. Die Gemeinde Wollbrandshausen hat sich mit insgesamt 12.000 € an der Bioenergie Genossenschaft beteiligt.

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

Zusammensetzung der Organe

Vorstand:

Herr Karl Heine, Krebeck (Vorsitzender)

Herr Kai Helmrich

Herr Thorsten Freiberg, Wollbrandshausen

Aufsichtsrat:

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

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

Beteiligungen des Unternehmens:

Beteiligungen seitens des Unternehmen liegen nicht vor.

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

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

Kapitalzuführungen und -entnahmen:

- keine -

Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG

Bei Begründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Die Dividendenzahlung (zuletzt für 2020 erhalten) betrug 360 Euro.

Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Erträge und Aufwendungen		Vorjahresplanung	Ansatz	Abweichung
		Für 2023	2023	2023
	Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	487.500	530.700	43.200
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.200	119.500	21.300
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	65.300	42.100	-23.200
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	12.200	200	-12.000
6.	privatrechtliche Entgelte	3.600	16.200	12.600
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.000	7.000	-2.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	800	800	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	19.700	21.200	1.500
12.	= Summe ordentliche Erträge	649.000	737.700	88.700
	Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	36.100	49.100	13.000
14.	Versorgungsaufwendungen			0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.400	61.100	-2.300
16.	Abschreibungen	44.900	65.400	20.500
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	300	300	0
18.	Transferaufwendungen	390.200	421.800	31.600
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	135.800	157.000	21.200
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	670.700	754.700	84.000
21.	ordentliches Ergebnis	-21.700	-17.000	4.700

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen		Vorjahresplanung	Ansatz	Abweichung
		2023	2023	2023
10.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	631.000	695.600	64.600
17.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	625.800	688.300	62.500
24.	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	153.000	0	-153.000
31.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	82.000	20.000	-62.000
34.	Aufnahme von Krediten	0	0	0
35.	Tilgung von Krediten	0	0	0

Gegenüber der letztjährigen mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zeichnet sich für das Haushaltsjahr 2023 ein etwas besseres Ergebnis ab. Ursache hierfür ist ein leichter Anstieg bei den Steuern und ähnlichen Abgaben sowie bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen.

Anpassung der gemeindlichen Einrichtungen auf Grund der Bevölkerungsentwicklung

Das Geographische Institut der Universität Göttingen/Abteilung Humangeographie wurde mit einer Projektstudie zum demographischen Wandel und seine Auswirkungen auf die Samtgemeinde Gieboldehausen beauftragt; das Ergebnis dieser Untersuchungen wurde im Mai 2007 veröffentlicht. Die Ergebnisse der innovativen Prognoserechnung zeigen auf, dass die Bevölkerung der Samtgemeinde bis zum Jahr 2020 um 3,9 % abnehmen wird. Wesentlich bedeutsamer für die Kommunalplanung, so die Studie weiter, werde eine stark ausgeprägte Verschiebung der

Altersstruktur hin zu den höheren Altersklassen sein, wobei die Zahl der 3- bis 6-Jährigen um 24 % abnehmen und die der über 75-Jährigen um 47 % ansteigen werde.

Bestand zum 01.03.22

In der Kindertagesstätte „St. Matthäus“ in Bodensee sind mit Stichtag 01.03.2022, 50 genehmigten Plätze für die Altersgruppe über 3 Jahren. Hiervon sind 46 Plätze belegt.

In der Altersgruppe unter 3 Jahre sind mit Stichtag 01.08.2022 15 genehmigte Plätze. Hiervon sind 13 Plätze belegt.

Bedarfsprognose:

Bezogen auf die Einwohnerzahlen und des ermittelten Bedarfs nach Angaben der Leiterin der Einrichtung St. Matthäus in Bodensee benötigen zum 01.08.2022 97% einen Kindergartenplatz (3-6 Jahre) und 56 % einen Krippenplatz (1-3 Jahre).

Bei einer 100%-igen Inanspruchnahme des Rechtsanspruchs müssten im Krippenbereich 18 Plätze und im Kita-Bereich 53 Plätze zum 01.08.2022 vorgehalten werden.

Die Belegung der Kita Bodensee zeigt, dass zum 01.08.2022 nicht genügend Kita- und Krippenplätze vorhanden sind.

Maßnahmen:

Die Eltern, für deren Kinder zum 01.08.2022 kein Krippen- und Kindergartenplatz zur Verfügung steht, wurden von der Kita-Leitung informiert. Ihnen kann sicher in Aussicht gestellt werden, dass sie spätestens zum 01.08.2023 einen Platz bekommen. Auf die Möglichkeit mit anderen ortsnahen Kitas Kontakt aufzunehmen wurde hingewiesen.

Im Wesentlichen ist die Lage in der Gemeinde Wollbrandshausen gegenüber den Vorjahren unverändert (Einwohnerzahl Stand 30.06.2020 : 632, Stand 30.06.2021 : 654, Stand 30.06.2022 : 663). Soweit es praktikierbar ist, wird die demographische Entwicklung stets bei der Planung kommunaler Einrichtungen berücksichtigt. Die Gemeinde Wollbrandshausen ist weiter gefordert, durch ihre Einrichtungen ein Umfeld anzubieten, dass die Entscheidung, dort zu leben, fördert. Die notwendigen Mittel müssen dafür aufgebracht werden, damit einem Bevölkerungsrückgang aktiv entgegen gewirkt werden kann.

Daten der Haushaltswirtschaft

Allgemeine Angaben

(vgl. Seite 4)

Schuldenlage und -entwicklung

(vgl. Seite 13)

Bilanzvergleich

Bilanzposition	2015	2016	2017	2018
Immaterielles Vermögen	142.002,35 €	138.486,77 €	134.971,20 €	131.455,63 €
Sachvermögen	994.488,81 €	975.646,06 €	991.256,06 €	1.118.335,31 €
Finanzvermögen	36.414,20 €	58.828,64 €	45.082,82 €	68.345,06 €
Liquide Mittel	473.402,94 €	593.109,85 €	572.080,27 €	615.046,17 €
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bilanzsumme Aktiva	1.646.308,30 €	1.766.071,32 €	1.743.390,35 €	1.933.182,17 €
Nettoposition	1.418.028,12 €	1.486.230,55 €	1.730.447,32 €	1.899.592,38 €
Basis-Reinvermögen	629.142,64 €	629.142,64 €	854.442,64 €	854.442,64 €
Reinvermögen	629.142,64 €	629.142,64 €	854.442,64 €	854.442,62 €
Sollfehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0	0,00 €
Rücklagen	359.959,14 €	398.939,12 €	485.110,79 €	516.651,62 €
Jahresergebnis	38.979,98 €	86.171,67 €	31.540,83 €	186.715,88 €
Sonderposten	389.946,36 €	371.977,12 €	359.353,06 €	341.782,24 €
Schulden	11.431,68 €	10.136,71 €	5.708,11 €	29.879,23 €
Geldschulden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investitionskredite	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.402,67 €	2.817,63 €	487,09 €	8.196,87 €
Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	1.938,00 €	20.109,00 €
sonstige Verbindlichkeiten	2.029,01 €	4.976,65 €	3.283,02 €	1.573,36 €
Rückstellungen	216.848,50 €	268.544,50 €	6.932,00 €	3.622,50 €
Passive				
Rechnungsabgrenzung	0,00 €	1.159,56 €	302,92 €	88,06 €
Bilanzsumme Passiva	1.646.308,30 €	1.766.071,32 €	1.743.390,35 €	1.933.182,17 €

Kennzahlen

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026
Steuerquote	68,93	70,32	72,01	73,38	74,04
Personalintensität	5,38	6,64	6,67	6,72	6,72
Abschreibungsintensität	6,69	8,67	8,55	7,97	7,71
Zinslastquote	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reinvestitionsquote	182,63	30,58	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

Ergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	544.695,63	462.300	530.700	556.900	580.200	602.000
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.323,67	100.400	119.500	128.800	126.900	130.700
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		41.000	42.100	41.800	39.600	39.200
4.	sonstige Transfererträge						
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.790,00	12.200	200	200	200	200
6.	privatrechtliche Entgelte	4.623,60	3.600	16.200	16.200	16.200	16.100
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.861,00	9.000	7.000	7.000	7.000	7.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.098,00	800	800	800	800	800
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10.	Bestandsveränderungen						
11.	sonstige ordentliche Erträge	23.056,10	19.700	21.200	21.200	21.200	21.200
12.	= Summe ordentliche Erträge	686.448,00	649.000	737.700	772.900	792.100	817.200
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	18.243,64	36.100	49.100	50.600	52.100	53.600
14.	Versorgungsaufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.055,86	63.400	61.100	62.100	62.100	62.100
16.	Abschreibungen		44.900	65.400	66.100	63.000	62.700
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		300	300	300	300	300
18.	Transferaufwendungen	367.176,00	390.200	421.800	437.300	456.200	477.400
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	134.986,70	135.800	157.000	157.000	157.000	157.000
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	563.462,20	670.700	754.700	773.400	790.700	813.100
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	122.985,80	-21.700	-17.000	-500	1.400	4.100
22.	außerordentliche Erträge						
23.	außerordentliche Aufwendungen						
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)						
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	122.985,80	-21.700	-17.000	-500	1.400	4.100
26.	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO						

Finanzhaushalt

	Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
				2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	525.243,23	462.300	530.700		556.900	580.200	602.000
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.936,16	100.400	119.500		128.800	126.900	130.700
3.	sonstige Transfereinzahlungen							
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.830,00	12.200	200		200	200	200
5.	privatrechtliche Entgelte	4.063,44	3.600	16.200		16.200	16.200	16.100
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.861,00	9.000	7.000		7.000	7.000	7.000
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	738,00	800	800		800	800	800
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	23.551,18	19.700	21.200		21.200	21.200	21.200
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	672.223,01	608.000	695.600		731.100	752.500	778.000
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10.	Personalauszahlungen	18.243,64	36.100	48.100		49.600	51.100	52.600
11.	Versorgungsauszahlungen							
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	34.922,54	63.400	61.100		62.100	62.100	62.100
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen		300	300		300	300	300
14.	Transferauszahlungen	363.613,00	390.200	421.800		437.300	456.200	477.400
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	125.393,92	135.800	157.000		157.000	157.000	157.000
16.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	542.173,10	625.800	688.300		706.300	726.700	749.400
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	130.049,91	-17.800	7.300		24.800	25.800	28.600
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	164.845,16	53.000					
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
20.	Veräußerung von Sachvermögen		100.000					
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22.	sonstige Investitionstätigkeit							
23.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	164.845,16	153.000					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	47.983,84						
25.	Baumaßnahmen	344.499,24	82.000	20.000				
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen							
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
28.	Aktivierbare Zuwendungen	2.750,00						
29.	Sonstige Investitionstätigkeit							
30.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	395.233,08	82.000	20.000				
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-230.387,92	71.000	-20.000				
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-100.338,01	53.200	-12.700		24.800	25.800	28.600
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							
35.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)							
36.	Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)	-100.338,01	53.200	-12.700		24.800	25.800	28.600

Übersicht Ergebnishaushalt

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

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	64.500	332.600	-268.100	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	673.200	422.100	251.100	0	0	0
Summe	737.700	754.700	-17.000	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 KomHKVO

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01 Gemeindeverwaltung	26.700	266.200	-239.500	0	20.000	-20.000	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	668.900	422.100	246.800	0	0	0	0	0	0	0
Summe	695.600	688.300	7.300	0	20.000	-20.000	0	0	0	0

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	695.600	688.300
Investitionstätigkeit	0	20.000
Finanzierungstätigkeit	0	0
Summe	695.600	708.300

Übersicht über die Produktgruppen

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

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

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Hinweis:

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

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

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibung)

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

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

11100 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortung: Thorsten Freiberg

Kurzbeschreibung:

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

28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktverantwortung: Thorsten Freiberg

Kurzbeschreibung:

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

36500 Tageseinrichtung für Kinder

Produktverantwortung: Thorsten Freiberg

Kurzbeschreibung:

- Kommunale Beteiligung an der Kindertagesstätte in Bodensee

36601 Spielplätze

Produktverantwortung: Thorsten Freiberg

Kurzbeschreibung:

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

42401 Sportstätten

Produktverantwortung: Thorsten Freiberg

Kurzbeschreibung:

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

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortung: Thorsten Freiberg

Kurzbeschreibung:

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

54100 Gemeindestraßen
Produktverantwortung: Thorsten Freiberg
Kurzbeschreibung: Realisierung, Planung und Unterhaltung der Verkehrsinfrastruktur (Gemeindestraßen, Fußwege sowie Brückenbauwerke)
54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produktverantwortung: Thorsten Freiberg
Kurzbeschreibung: Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung
55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produktverantwortung: Thorsten Freiberg
Kurzbeschreibung: - Bewirtschaftung der Parkanlagen und öffentlichen Grünflächen - Anlage und Unterhaltung von Wander- und Radwegen
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktverantwortung: Thorsten Freiberg
Kurzbeschreibung: Anteiliger Besitz am Grund und Boden des Friedhofes in Wollbrandshausen
57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produktverantwortung: Thorsten Freiberg
Kurzbeschreibung: Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen (Bioenergie Wollbrandshausen-Krebeck e.G.)
57301 Bauhof
Produktverantwortung: Thorsten Freiberg
Kurzbeschreibung: Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes
57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen
Produktverantwortung: Thorsten Freiberg
Kurzbeschreibung: Bereitstellung und Unterhaltung der Dorfgemeinschaftshäuser für Bürgerinnen und Bürger sowie Vereine

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

53100 Elektrizitätsversorgung
Produktverantwortung: Thorsten Freiberg
Kurzbeschreibung: - Zusammenarbeit mit den Netzbetreibern und den Energieversorgungsunternehmen - Schließung von Konzessionsverträgen - Erhebung der Konzessionsabgabe vom Energieversorgungsunternehmen

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

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produktverantwortung: Thorsten Freiberg
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: Thorsten Freiberg
Kurzbeschreibung: • Unterstützung bei der Aufnahme und Abwicklung von Darlehen und Krediten • Bewirtschaftung der Rücklagen- und Schulden

Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2023

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

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

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

Nr.	Produktziel	Zielkennzahl	Plan 2023	Ist 2023
36601 Spielplätze				
1	Das Spielangebot auf dem Spielplatz am Sportplatz soll durch das Aufstellen eines Erdtrampolins erweitert werden, um die Attraktivität des Spielplatzes zu erhöhen.	Umsetzungsquote (%)	100	
2	Die vorhandene und marode Sitzgelegenheit (ein Tisch und zwei Bänke) auf dem Spielplatz am Sportplatz sollen bis zum Ende des laufenden Haushaltsjahres erneuert werden.	Umsetzungsquote (%)	100	
51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahme				
3	Bis zum Ende des laufenden Haushaltsjahres soll der B-Plan Nr. 10 „Hinterdorfstraße Nordwest“ aufgestellt werden, um neue Bauplätze zu schaffen, damit die Gemeinde für junge Familien attraktiver wird.	Umsetzungsquote (%)	100	
4	Die vier neu geschaffenen Bauplätze sollen bis Ende des laufenden Haushaltsjahres verkauft werden.	Anzahl	4	
54100 Gemeindestraßen				
5	Ein Sanierungskonzept für die Straßen, Wege und Plätze soll bis Ende des laufenden Haushaltsjahres ausgearbeitet werden, um die Koordination der Sanierungen zu optimieren und zu vereinfachen.	Umsetzungsquote (%)	100	
6	Ersatz- und Neubepflanzungen von Bäumen soll bis Ende des laufenden Haushaltsjahres durchgeführt werden, um das Leben und Wohnen in der Gemeinde attraktiver zu gestalten.	Neubepflanzungen (Anzahl)	2	
		Ersatzbepflanzungen (Anzahl)	2	
57302 Wirtschaftliche Einrichtung und Unternehmen				
7	Ein Energiekonzept für die Mehrzweckhalle (MZH) soll bis Ende des laufenden Haushaltjahres erstellt werden, um Energiekosten einzusparen und die MZH energieeffizienter zu gestalten.	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. Die Bildung von Budgets wird von der Gemeinde in Anspruch genommen. Mit der Budgetbildung soll insbesondere das Prinzip der Ressourcenverantwortung konkretisiert und die Effektivität und Effizienz durch eine flexible Bewirtschaftung gesteigert werden. Innerhalb des Budgets gelten Bewirtschaftungserleichterungen, insbesondere die gegenseitige Deckungsfähigkeit der Ansätze für Aufwendungen nach § 19 Abs. 1 KomHKVO und die Übertragbarkeit der Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen nach § 20 Abs. 2 S. 1 KomHKVO.

2. Budgetverantwortung und -bewirtschaftung

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

3. Budgetbereiche

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

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

4. Zweckbindungsringe

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

5. Berichtswesen, Controlling, Ziele und Kennzahlen

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

6. Inkrafttreten

Diese Richtlinie tritt zum 01.01.2023 in Kraft.

A. Produkte des Teilhaushalts 01 Gemeindeverwaltung

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):

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

zugeordnete Produkte:

siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“

verantwortliche Person:

Thorsten Freiberg

Budgetierungsbestimmungen:

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

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge							
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.011,67	400	3.000	3.000	3.000	3.000
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		36.400	37.800	37.800	35.800	35.800
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.790,00	12.200	200	200	200	200
6.	privatrechtliche Entgelte	4.623,60	3.600	16.200	16.200	16.200	16.100
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.861,00	9.000	7.000	7.000	7.000	7.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	360,00	300	300	300	300	300
11.	sonstige ordentliche Erträge		100.000				
12.	= Summe ordentliche Erträge	21.646,27	161.900	64.500	64.500	62.500	62.400
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Aufwendungen für aktives Personal	18.243,64	36.100	49.100	50.600	52.100	53.600
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.055,86	63.400	61.100	62.100	62.100	62.100
16.	Abschreibungen		44.900	65.400	66.100	63.000	62.700
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	134.986,70	135.800	157.000	157.000	157.000	157.000
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	196.286,20	280.200	332.600	335.800	334.200	335.400
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-174.639,93	-118.300	-268.100	-271.300	-271.700	-273.000
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-174.639,93	-118.300	-268.100	-271.300	-271.700	-273.000
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		35.900	47.100	48.100	49.100	50.100
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		35.900	47.100	48.100	49.100	50.100
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-174.639,93	-118.300	-268.100	-271.300	-271.700	-273.000

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.624,16	400	3.000		3.000	3.000	3.000
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.830,00	12.200	200		200	200	200
5.	privatrechtliche Entgelte	4.063,44	3.600	16.200		16.200	16.200	16.100

6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.861,00	9.000	7.000		7.000	7.000	7.000
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen		300	300		300	300	300
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufenden Verwaltungstätigkeit	26.378,60	25.500	26.700		26.700	26.700	26.600
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10.	Auszahlungen für aktives Personal	18.243,64	36.100	48.100		49.600	51.100	52.600
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	34.922,54	63.400	61.100		62.100	62.100	62.100
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	125.393,92	135.800	157.000		157.000	157.000	157.000
16.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	178.560,10	235.300	266.200		268.700	270.200	271.700
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-152.181,50	-209.800	-239.500		-242.000	-243.500	-245.100
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	164.845,16	53.000					
20.	Veräußerung von Sachvermögen		100.000					
23.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	164.845,16	153.000					
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	47.983,84						
25.	Baumaßnahmen	344.499,24	82.000	20.000				
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen							
28.	Aktivierbare Zuwendungen	2.750,00						
30.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	395.233,08	82.000	20.000				
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-230.387,92	71.000	-20.000				
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-382.569,42	-138.800	-259.500		-242.000	-243.500	-245.100
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-382.569,42	-138.800	-259.500		-242.000	-243.500	-245.100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	775,51	400	1.000	1.000	1.000	1.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte		100	100	100	100	100
12. = Summe ordentliche Erträge	775,51	500	1.100	1.100	1.100	1.100
Ordentliche Aufwendungen						
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.554,88	2.300	2.700	2.700	2.700	2.700
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.632,54	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	25.026,70	31.100	32.600	32.600	32.600	32.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	30.214,12	34.600	36.500	36.500	36.500	36.500
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-29.438,61	-34.100	-35.400	-35.400	-35.400	-35.400
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-29.438,61	-34.100	-35.400	-35.400	-35.400	-35.400
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-29.438,61	-34.100	-35.400	-35.400	-35.400	-35.400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	388,00	400	1.000		1.000	1.000	1.000
4. öffentlich-rechtliche Entgelte		100	100		100	100	100
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	388,00	500	1.100		1.100	1.100	1.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Auszahlungen für aktives Personal	3.554,88	2.300	1.700		1.700	1.700	1.700
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.876,72	1.200	1.200		1.200	1.200	1.200
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	16.328,92	31.100	32.600		32.600	32.600	32.600
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.760,52	34.600	35.500		35.500	35.500	35.500
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-21.372,52	-34.100	-34.400		-34.400	-34.400	-34.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-21.372,52	-34.100	-34.400		-34.400	-34.400	-34.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-21.372,52	-34.100	-34.400		-34.400	-34.400	-34.400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

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

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

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

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge							
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.236,16		2.000	2.000	2.000	2.000
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.000				
12.	= Summe ordentliche Erträge	4.236,16	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Ordentliche Aufwendungen							
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	109.780,00	104.000	124.000	124.000	124.000	124.000
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	109.780,00	104.000	124.000	124.000	124.000	124.000
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-105.543,84	-102.000	-122.000	-122.000	-122.000	-122.000
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-105.543,84	-102.000	-122.000	-122.000	-122.000	-122.000
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-105.543,84	-102.000	-122.000	-122.000	-122.000	-122.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.236,16		2.000		2.000	2.000	2.000
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.000					
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.236,16	2.000	2.000		2.000	2.000	2.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	108.890,00	104.000	124.000		124.000	124.000	124.000
16.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.890,00	104.000	124.000		124.000	124.000	124.000
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-104.653,84	-102.000	-122.000		-122.000	-122.000	-122.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.750,00						
23.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.750,00						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
28.	Aktivierbare Zuwendungen	2.750,00						
30.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.750,00						
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.000,00						
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-105.653,84	-102.000	-122.000		-122.000	-122.000	-122.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-105.653,84	-102.000	-122.000		-122.000	-122.000	-122.000

h:/hkr/
form-
verwa-
ltung/f
-
teilha-
ushalt
-
kurz_
18.01.
2023
ohne
produ-
ktblatt
.odt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151,49	2.500	500	1.500	1.500	1.500
16. Abschreibungen		200	100	500	500	500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	151,49	2.700	600	2.000	2.000	2.000
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-151,49	-2.700	-600	-2.000	-2.000	-2.000
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-151,49	-2.700	-600	-2.000	-2.000	-2.000
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		8.900	2.300	2.400	2.500	2.600
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-8.900	-2.300	-2.400	-2.500	-2.600
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-151,49	-11.600	-2.900	-4.400	-4.500	-4.600

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	151,49	2.500	500		1.500	1.500	1.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	151,49	2.500	500		1.500	1.500	1.500
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-151,49	-2.500	-500		-1.500	-1.500	-1.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen			5.000				
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			5.000				
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)			-5.000				
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-151,49	-2.500	-5.500		-1.500	-1.500	-1.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-151,49	-2.500	-5.500		-1.500	-1.500	-1.500

D. Investitionen Produkt 36601 Spielplätze

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	Gesamtinvestitionssumme	bisher bereitgestellt	Ansatz	Planung				Verpflichtungsermächtigungen		
			2023	2024	2025	2026		2024	2025	2026
1	2	4	3	4	5	6		7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze										
36601202301 Herstellung Sitzgelegenheit Spielplatz										
Auszahlungen	5.000,00		5.000							

Investitionsmaßnahmen	Gesamtin- vestitions- summe	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2023	2024	2025	2026	2024	2025	2026
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
= Saldo oberhalb der Wert- grenze	-5.000,00		-5.000						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge						
	Ordentliche Aufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	491,46	600	700	700	700	700
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	491,46	600	700	700	700	700
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-491,46	-600	-700	-700	-700	-700
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-491,46	-600	-700	-700	-700	-700
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-491,46	-600	-700	-700	-700	-700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	281,85	600	700		700	700	700
16.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	281,85	600	700		700	700	700
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-281,85	-600	-700		-700	-700	-700
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-281,85	-600	-700		-700	-700	-700
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-281,85	-600	-700		-700	-700	-700

B. Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,00	100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge		100.000				
12. = Summe ordentliche Erträge	40,00	100.100	100	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.786,95	6.000	4.000	4.000	4.000	4.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.786,95	6.000	4.000	4.000	4.000	4.000
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-2.746,95	94.100	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-2.746,95	94.100	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.746,95	94.100	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,00	100	100		100	100	100
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40,00	100	100		100	100	100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.786,95	6.000	4.000		4.000	4.000	4.000
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.786,95	6.000	4.000		4.000	4.000	4.000
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-2.746,95	-5.900	-3.900		-3.900	-3.900	-3.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		53.000					
20. Veräußerung von Sachvermögen		100.000					
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		153.000					
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	47.983,84						
25. Baumaßnahmen		82.000					
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	47.983,84	82.000					
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-47.983,84	71.000					
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-50.730,79	65.100	-3.900		-3.900	-3.900	-3.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-50.730,79	65.100	-3.900		-3.900	-3.900	-3.900

h:/hkr/
form-
verwa-
ltung/f
-
teilha-
ushalt
-
kurz_
18.01.
2023
ohne
produ-
ktblatt
.odt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz		mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		32.500	33.900	33.900	31.900	31.900
6. privatrechtliche Entgelte	3.733,00	2.500	3.600	3.600	3.600	3.600
12. = Summe ordentliche Erträge	3.733,00	35.000	37.500	37.500	35.500	35.500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.188,10	10.700	12.500	12.500	12.500	12.500
16. Abschreibungen		27.800	47.100	47.100	44.800	44.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	12.188,10	38.500	59.600	59.600	57.300	57.300
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-8.455,10	-3.500	-22.100	-22.100	-21.800	-21.800
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-8.455,10	-3.500	-22.100	-22.100	-21.800	-21.800
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		7.000	7.100	7.200	7.300	7.500
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-7.000	-7.100	-7.200	-7.300	-7.500
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.455,10	-10.500	-29.200	-29.300	-29.100	-29.300

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz		VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023		2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	2.077,00	2.500	3.600		3.600	3.600	3.600
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.077,00	2.500	3.600		3.600	3.600	3.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	12.188,10	10.700	12.500		12.500	12.500	12.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.188,10	10.700	12.500		12.500	12.500	12.500
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-10.111,10	-8.200	-8.900		-8.900	-8.900	-8.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	163.095,16						
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	163.095,16						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	344.499,24						
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	344.499,24						
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-181.404,08						
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-191.515,18	-8.200	-8.900		-8.900	-8.900	-8.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-191.515,18	-8.200	-8.900		-8.900	-8.900	-8.900

h:/hkr/
form-
verwa-
ltung/f
-
teilha-
ushalt
-
kurz_
18.01.
2023
ohne
produ-
ktblatt
.odt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.319,57	7.000	10.000	10.000	10.000	10.000
16. Abschreibungen			500	500	500	500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.319,57	7.000	10.500	10.500	10.500	10.500
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-5.319,57	-7.000	-10.500	-10.500	-10.500	-10.500
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-5.319,57	-7.000	-10.500	-10.500	-10.500	-10.500
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.319,57	-7.000	-10.500	-10.500	-10.500	-10.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.421,93	7.000	10.000		10.000	10.000	10.000
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.421,93	7.000	10.000		10.000	10.000	10.000
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-4.421,93	-7.000	-10.000		-10.000	-10.000	-10.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-4.421,93	-7.000	-10.000		-10.000	-10.000	-10.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-4.421,93	-7.000	-10.000		-10.000	-10.000	-10.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
6. privatrechtliche Entgelte	580,00	600	600	600	600	500
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.861,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
12. = Summe ordentliche Erträge	7.441,00	7.600	7.600	7.600	7.600	7.500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.710,50	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	175,00	300	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.885,50	5.300	3.100	3.100	3.100	3.100
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	2.555,50	2.300	4.500	4.500	4.500	4.400
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	2.555,50	2.300	4.500	4.500	4.500	4.400
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		11.000	21.200	21.600	22.100	22.500
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-11.000	-21.200	-21.600	-22.100	-22.500
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.555,50	-8.700	-16.700	-17.100	-17.600	-18.100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	580,00	600	600		600	600	500
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.861,00	7.000	7.000		7.000	7.000	7.000
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.441,00	7.600	7.600		7.600	7.600	7.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.398,73	5.000	3.000		3.000	3.000	3.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	175,00	300	100		100	100	100
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.573,73	5.300	3.100		3.100	3.100	3.100
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	5.867,27	2.300	4.500		4.500	4.500	4.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	5.867,27	2.300	4.500		4.500	4.500	4.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	5.867,27	2.300	4.500		4.500	4.500	4.400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz		mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		100	100	100	100	100
12. = Summe ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge							
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	360,00	300	300	300	300	300
12.	= Summe ordentliche Erträge	360,00	300	300	300	300	300
Ordentliche Aufwendungen							
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	360,00	300	300	300	300	300
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	360,00	300	300	300	300	300
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	360,00	300	300	300	300	300

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen		300	300		300	300	300
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		300	300		300	300	300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)		300	300		300	300	300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)		300	300		300	300	300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)		300	300		300	300	300

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Aufwendungen für aktives Personal	12.136,92	31.000	41.000	42.200	43.400	44.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.691,98	4.300	4.500	4.500	4.500	4.500
16. Abschreibungen		600	1.400	1.200	1.000	800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			200	200	200	200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	13.828,90	35.900	47.100	48.100	49.100	50.100
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-13.828,90	-35.900	-47.100	-48.100	-49.100	-50.100
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-13.828,90	-35.900	-47.100	-48.100	-49.100	-50.100
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		35.900	47.100	48.100	49.100	50.100
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		35.900	47.100	48.100	49.100	50.100
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-13.828,90					

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Auszahlungen für aktives Personal	12.136,92	31.000	41.000		42.200	43.400	44.600
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.748,77	4.300	4.500		4.500	4.500	4.500
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen			200		200	200	200
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.885,69	35.300	45.700		46.900	48.100	49.300
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-13.885,69	-35.300	-45.700		-46.900	-48.100	-49.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-13.885,69	-35.300	-45.700		-46.900	-48.100	-49.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-13.885,69	-35.300	-45.700		-46.900	-48.100	-49.300

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten			3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
5. öffentlich-rechtliche Entgelte		4.750,00	12.000				
6. privatrechtliche Entgelte		310,60	500	12.000	12.000	12.000	12.000
12. = Summe ordentliche Erträge		5.060,60	16.300	15.800	15.800	15.800	15.800
Ordentliche Aufwendungen							
13. Aufwendungen für aktives Personal		2.551,84	2.800	5.400	5.700	6.000	6.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		14.083,27	26.100	24.700	24.700	24.700	24.700
16. Abschreibungen			15.200	15.200	15.700	15.100	15.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			300				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		16.635,11	44.400	45.300	46.100	45.800	46.000
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)		-11.574,51	-28.100	-29.500	-30.300	-30.000	-30.200
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		-11.574,51	-28.100	-29.500	-30.300	-30.000	-30.200
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			9.000	16.500	16.900	17.200	17.500
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			-9.000	-16.500	-16.900	-17.200	-17.500
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-11.574,51	-37.100	-46.000	-47.200	-47.200	-47.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		8.000,00						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte		2.790,00	12.000					
5. privatrechtliche Entgelte		1.406,44	500	12.000		12.000	12.000	12.000
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		12.196,44	12.500	12.000		12.000	12.000	12.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10. Auszahlungen für aktives Personal		2.551,84	2.800	5.400		5.700	6.000	6.300
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände		10.068,00	26.100	24.700		24.700	24.700	24.700
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen			300					
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		12.619,84	29.200	30.100		30.400	30.700	31.000
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)		-423,40	-16.700	-18.100		-18.400	-18.700	-19.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25. Baumaßnahmen				15.000				
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen								
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit				15.000				
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)				-15.000				
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)		-423,40	-16.700	-33.100		-18.400	-18.700	-19.000

h:/hkr/
form-
verwa-
ltung/f
-
teilha-
ushalt
-
kurz_
18.01.
2023
ohne
produ-
ktblatt
.odt

Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-423,40	-16.700	-33.100		-18.400	-18.700	-19.000

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	Gesamtinvestitionssumme	bisher bereitgestellt	Ansatz	Planung				Verpflichtungsermächtigungen		
			2023	2024	2025	2026		2024	2025	2026
1	2	4	3	4	5	6		7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze										
57302202301 Anbau Überdachung MZH										
Auszahlungen	15.000,00		15.000							
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-15.000,00		-15.000							

A. Produkte des Teilhaushalts 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

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

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	544.695,63	462.300	530.700	556.900	580.200	602.000
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.312,00	100.000	116.500	125.800	123.900	127.700
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		4.600	4.300	4.000	3.800	3.400
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	738,00	500	500	500	500	500
11.	sonstige ordentliche Erträge	23.056,10	19.700	21.200	21.200	21.200	21.200
12.	= Summe ordentliche Erträge	664.801,73	587.100	673.200	708.400	729.600	754.800
Ordentliche Aufwendungen							
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		300	300	300	300	300
18.	Transferaufwendungen	367.176,00	390.200	421.800	437.300	456.200	477.400
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	367.176,00	390.500	422.100	437.600	456.500	477.700
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	297.625,73	196.600	251.100	270.800	273.100	277.100
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	297.625,73	196.600	251.100	270.800	273.100	277.100
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	297.625,73	196.600	251.100	270.800	273.100	277.100

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	525.243,23	462.300	530.700		556.900	580.200	602.000
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.312,00	100.000	116.500		125.800	123.900	127.700
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	738,00	500	500		500	500	500
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	23.551,18	19.700	21.200		21.200	21.200	21.200
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	645.844,41	582.500	668.900		704.400	725.800	751.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen		300	300		300	300	300
14.	Transferauszahlungen	363.613,00	390.200	421.800		437.300	456.200	477.400
16.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	363.613,00	390.500	422.100		437.600	456.500	477.700
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	282.231,41	192.000	246.800		266.800	269.300	273.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								

h:/hkr/
form-
verwa-
ltung/f
-
teilha-
ushalt
-
kurz_
18.01.
2023
ohne
produ-
ktblatt
.odt

	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	282.231,41	192.000	246.800		266.800	269.300	273.700
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit							
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	282.231,41	192.000	246.800		266.800	269.300	273.700

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge							
11.	sonstige ordentliche Erträge	16.460,19	13.000	14.000	14.000	14.000	14.000
12.	= Summe ordentliche Erträge	16.460,19	13.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Ordentliche Aufwendungen							
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	16.460,19	13.000	14.000	14.000	14.000	14.000
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	16.460,19	13.000	14.000	14.000	14.000	14.000
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	16.460,19	13.000	14.000	14.000	14.000	14.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	17.047,26	13.000	14.000		14.000	14.000	14.000
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.047,26	13.000	14.000		14.000	14.000	14.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	17.047,26	13.000	14.000		14.000	14.000	14.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	17.047,26	13.000	14.000		14.000	14.000	14.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	17.047,26	13.000	14.000		14.000	14.000	14.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge							
11.	sonstige ordentliche Erträge	6.595,91	6.500	7.000	7.000	7.000	7.000
12.	= Summe ordentliche Erträge	6.595,91	6.500	7.000	7.000	7.000	7.000
Ordentliche Aufwendungen							
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	6.595,91	6.500	7.000	7.000	7.000	7.000
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	6.595,91	6.500	7.000	7.000	7.000	7.000
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	6.595,91	6.500	7.000	7.000	7.000	7.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.503,92	6.500	7.000		7.000	7.000	7.000
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.503,92	6.500	7.000		7.000	7.000	7.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	6.503,92	6.500	7.000		7.000	7.000	7.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	6.503,92	6.500	7.000		7.000	7.000	7.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	6.503,92	6.500	7.000		7.000	7.000	7.000

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

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	544.695,63	462.300	530.700	556.900	580.200	602.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.312,00	100.000	116.500	125.800	123.900	127.700
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		4.600	4.300	4.000	3.800	3.400
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	738,00	500	500	500	500	500
11. sonstige ordentliche Erträge		200	200	200	200	200
12. = Summe ordentliche Erträge	641.745,63	567.600	652.200	687.400	708.600	733.800
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		300	300	300	300	300
18. Transferaufwendungen	367.176,00	390.200	421.800	437.300	456.200	477.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	367.176,00	390.500	422.100	437.600	456.500	477.700
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	274.569,63	177.100	230.100	249.800	252.100	256.100
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	274.569,63	177.100	230.100	249.800	252.100	256.100
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	274.569,63	177.100	230.100	249.800	252.100	256.100

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	525.243,23	462.300	530.700		556.900	580.200	602.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.312,00	100.000	116.500		125.800	123.900	127.700
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	738,00	500	500		500	500	500
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		200	200		200	200	200
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	622.293,23	563.000	647.900		683.400	704.800	730.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen		300	300		300	300	300
14. Transferauszahlungen	363.613,00	390.200	421.800		437.300	456.200	477.400
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	363.613,00	390.500	422.100		437.600	456.500	477.700
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	258.680,23	172.500	225.800		245.800	248.300	252.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	258.680,23	172.500	225.800		245.800	248.300	252.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	258.680,23	172.500	225.800		245.800	248.300	252.700

h:/hkr/
form-
verwa-
ltung/f
-
teilha-
ushalt
-
kurz_
18.01.
2023
ohne
produ-
ktblatt
.odt

Investitionsplan 2023/2024 - Gemeinde Wollbrandshausen

Herstellung Sitzgelegenheit Spielplatz (Maßnahme-Nr.: 36601202301)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2023	Gesamt VE 2024	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	0	0,00	0	0	5.000,00

Anbau Überdachung MZH (Maßnahme-Nr.: 57302202301)	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2023	Gesamt VE 2024	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	15.000	0	0	0	0		0	0	15.000,00

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

Art		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2023 ¹⁾
1.	Geldschulden aus		
1.1	Anleihen	0	0
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	0	0
1.3	Liquiditätskrediten	0	0
1.4	sonstigen Geldschulden	0	0
2.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0
4.	Transferverbindlichkeiten	0	0
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	0	0
	Schulden insgesamt	0	0

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

²⁾ Für die einzelnen Sondervermögen getrennte Angaben

³⁾ Barwert des kreditähnlichen Rechtsgeschäftes angeben

Stellenplan 2023

Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe , Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2023	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2022		
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	Bürgermeister/-in	Aufwandsentschädigung	1	1	1	0	Ein Teilbetrag der mtl. AE i.H.v. 360€ ist lt. Dt. Rentenversicherung als geringfügig beschäftigt einzustufen
2	Bauhofmitarbeiter	5	1	1	1	0	
3	Reinigungskraft	Std./Entgelt	1	1	1	0	geringfügig beschäftigt
Summe Beschäftigte			3	3	3	0	

Übersicht zum Stellenplan

Konto/ Gliederungs-Nr.	Organisationseinheit/ Sachgebiet	Beschäftigte						Erläuterungen
		Tariflich				Std./Entgelt	Pauschale	
		EG 6/8	EG 5	EG 4	EG 3			
11100	Verwaltungssteuerung u.-service	0	0	0	0	0	1	
57301	Bauhof	0	1	0	0	0	0	
57302	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen MZH	0	0	0	0	1	0	
Insgesamt		0	1	0	0	1	1	

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Wollbrandshausen zum 31.12.2018

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

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

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Bilanz der Gemeinde Wollbrandshausen zum Stichtag 31.12.2018 wird gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Wollbrandshausen, den 11.05.2022

Gemeinde Wollbrandshausen
Der Bürgermeister

Th. Frey

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

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere		- Euro -
1	Haushaltsreste	120.991,10
1.1	für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	77.940,40
1.2	für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.050,70
2	Bürgschaften	0,00
3	Gewährleistungsverträge	0,00
4	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
5	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
6	Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	7984,00