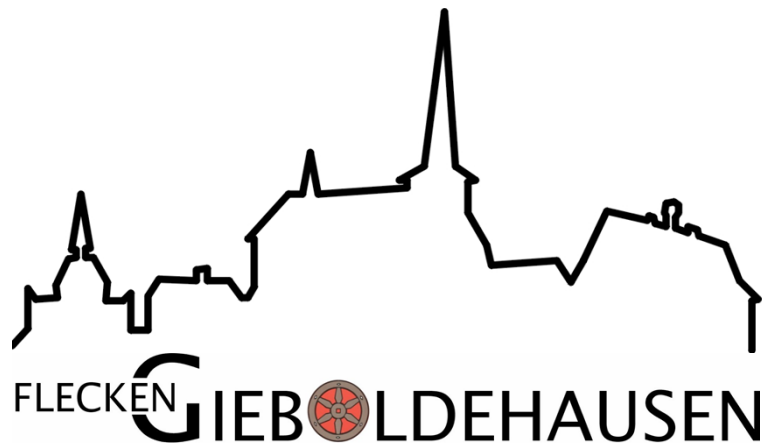




Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2025

Inhaltsverzeichnis

Beschreibung	Seite
Haushaltssatzung	
Vorbericht	
Ergebnis- und Finanzhaushalt	
Übersicht Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt	
Übersicht Produktgruppen	
Übersicht über die (wesentlichen) Produkte	
Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibungen)	
Zusammenstellung der Produktziele	
Budgetrichtlinie	
Teilhaushalte nach Produkten mit Investitionen	
Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung	
Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service	
Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	
Produkt 36200 Jugendarbeit	
Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder	
Produkt 36601 Spielplätze	
Produkt 36602 Jugendräume	
Produkt 42401 Sportstätten	
Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	
Produkt 54100 Gemeindestraßen	
Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	
Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau	
Produkt 55200 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	
Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft	
Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
Produkt 57301 Bauhof	
Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen	
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung	
Produkt 53200 Gasversorgung	
Produkt 53300 Wasserversorgung	
Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
Investitionsübersicht	
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	
Stellenplan und Stellenübersicht	
Bilanz	

Haushaltssatzung des Flecken Gieboldehausen

1. Haushaltssatzung des Flecken Gieboldehausen für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat des Flecken Gieboldehausen in seiner Sitzung am 10.12.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

1.	im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	5.092.200
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	5.322.800
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	4.904.200
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	4.911.400
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	180.000
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	275.500
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	0
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	61.600

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

der Einzahlungen des Finanzhaushalts	5.084.200
der Auszahlungen des Finanzhaushalts	5.248.500

§ 2

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

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 0 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2025 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 817.300 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Festsetzung der Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern erfolgt durch eine besondere Hebesatzung.

Nachrichtlich:

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	360 v. H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B)	326 v. H.
2.	Gewerbesteuer	360 v. H.

§ 6

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

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

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

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

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

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

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

Gieboldehausen, den 10.12.2024

Die Gemeindedirektorin

Vorbericht zum Haushaltsplan 2025

- Flecken Gieboldehausen -

Allgemeines

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

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

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

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

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

Strategische Ziele, operative Produktziele

Die Steuerung nach § 21 Abs. 2 KomHKVO erfolgt beim Flecken Gieboldehausen über im Haushaltsplan festgelegte Leistungen, Ziele, Maßnahmen und Kennzahlen.

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

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

Die Zielberichterstattung ist in das unterjährige Berichtswesen eingebunden.

Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Vertretung hat die erste Eröffnungsbilanz des Flecken Gieboldehausen und die Jahresabschlüsse 2010-2020 beschlossen. Der Flecken Gieboldehausen ist intensiv darum bemüht, die fehlenden Jahresabschlüsse zeitnah zu erstellen und beabsichtigt, die fehlenden Jahresrechnungen schnellstmöglich zur Prüfung vorzulegen. Auf den genauen Zeitplan hierzu, der federführend durch die Samtgemeinde Gieboldehausen aufgestellt worden ist, wird im Folgenden noch eingegangen. Für das Jahr 2023 fehlen die Zu- und Abgänge zu den Vermögenswerten sowie die Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten. In die folgenden Zahlen für das Rechnungsjahr 2023 sind deshalb für diese Positionen die Planansätze eingeflossen.

Entwicklung des Gesamtergebnisses

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Erträge	5.929.828	5.308.600	5.092.200	5.263.400	5.398.900	5.580.200
Aufwendungen	4.400.972	5.527.100	5.322.800	5.190.800	5.276.200	5.431.500
Ordentliches Ergebnis	1.528.856	-218.500	-230.600	72.600	122.700	148.700

* RE = vorläufiges Rechnungsergebnis

Der Haushalt soll gem. § 110 Abs. 4 NKomVG in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Zwischen den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein Defizit von 230.600 €. Gem. § 110 Abs. 5 Ziffer 1 NKomVG gilt der Ausgleich als erreicht, wenn hierzu Ergebnisüberschüsse aus Vorjahren herangezogen werden können, die den voraussichtlichen Fehlbetrag decken. Dies ist aufgrund der Jahresüberschüsse aus den Jahren bis 2020 zweifelsfrei gegeben. Die Bilanz zum 31.12.2020 weist eine Rücklage aus Vorjahren i.H.v. **1.690.393,45 Euro** aus sowie ein Jahresergebnis für 2020 in Höhe von **591.485,31 Euro** aus. Dieser Betrag i.H.v. insgesamt **2.281.878,76 Euro** kann grundsätzlich zur Verrechnung mit geplanten Fehlbeträgen herangezogen werden (§110 Abs. 5 NKomVG). Berücksichtigt man für die Jahre 2021-2024 die geplanten Jahresergebnisse, müssen zur Deckung dieses Zeitraumes nur für das Haushaltsjahr 2023 90.600 Euro und für das Jahr 2024 218.500 Euro aus der Überschussrücklage entnommen werden. Für die Jahre 2021 und 2022 wird lt. Planung von Überschüssen i.H.v. 44.000 Euro bzw. 27.200 Euro ausgegangen. Damit würde Ende 2024 ein Betrag i.H.v. **2.043.978,76 Euro** in der Überschussrücklage zur Verfügung stehen, der geeignet ist, den Fehlbetrag 2025 auszugleichen. Anzumerken ist, dass die tatsächlichen Ergebnisse für die noch offenen Jahre 2021-2023 voraussichtlich mit deutlich über der Planung liegenden Überschüssen abschließen werden. Somit ist die Voraussetzung des § 110 Abs. 5 NKomVG

erfüllt, der Haushaltsausgleich liegt vor. Die Haushaltsplanung 2025 entspricht damit den gesetzlichen Vorgaben. Im Finanzplanungszeitraum werden für die Jahre 2026-2028 Überschüsse prognostiziert.

Die dauernde Leistungsfähigkeit des Flecken Gieboldehausen ist bezüglich des Haushaltsausgleichs des Haushaltsjahres und der Folgejahre der mittelfristen Ergebnisplanung gem. § 23 Ziffer 1 und 2 KomHKVO gegeben, da auch unter Berücksichtigung der noch vorläufigen Rechnungsergebnisse aus den Jahren 2021-2023 aufgrund der Ergebnisüberschüsse zweifelsfrei davon auszugehen ist, dass die Überschussrücklage zur Deckung ausreichend ist.

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

Entwicklung der ordentlichen Erträge

Ertragsübersicht

Bezeichnung	2025	Anteil in %
Steuern und ähnliche Abgaben	4.017.900	78,9
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	617.000	12,12
Auflösungserträge aus Sonderposten	188.000	3,69
Öffentlich-rechtliche Entgelte	8.300	0,16
Privatrechtliche Entgelte	26.700	0,52
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.500	1,88
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	800	0,02
Sonstige ordentliche Erträge	138.000	2,71
Summe ordentliche Erträge	5.092.200	100

Steuern und ähnliche Abgaben

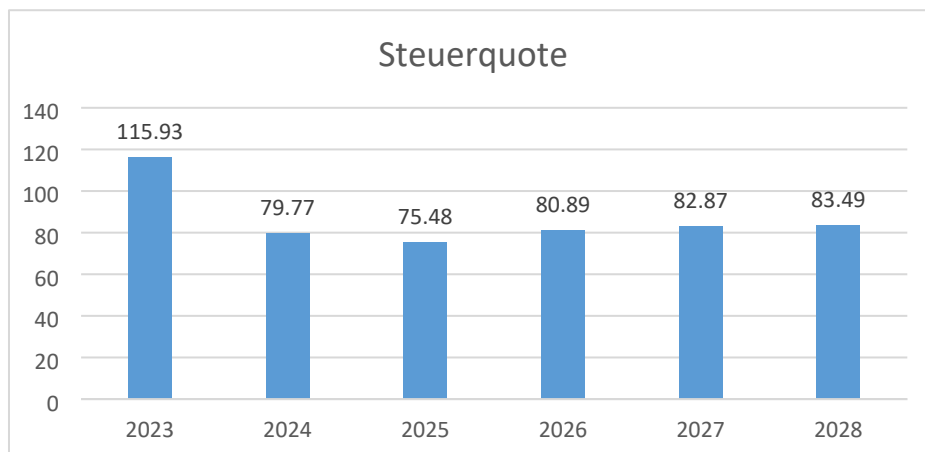
Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Grundsteuer A	37.550,84	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500
Grundsteuer B	585.894,79	593.900	594.000	601.700	609.500	617.400
Gewerbsteuer	2.160.631,08	1.700.000	1.200.000	1.255.200	1.300.300	1.343.200
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.816.296,00	1.863.800	1.981.800	2.096.700	2.214.100	2.322.600
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	142.511,00	146.900	143.000	145.900	149.100	152.400
Vergnügungssteuer	40.856,00	45.000	41.000	41.000	41.000	41.000
Hundesteuer	21.085,00	21.700	20.600	20.600	20.600	20.600
	4.804.825	4.408.800	4.017.900	4.198.600	4.372.100	4.534.700

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

Die Planansätze bei der Grundsteuer A und B sowie bei der Gewerbsteuer orientieren sich an der Jahresveranlagung 2024 und an den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2024 bis 2028 (vgl. Bek. d. MI. v. 27.06.2024 - 33.22 - 10301/01). Es bleibt abzuwarten, inwieweit Konjunkturschwächen in den Folgejahren hier zu negativen Auswirkungen führen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird sich den Orientierungsdaten folgend für 2025 und 2026 weiter erhöhen. Ursache dafür sind die statistischen Zahlen, die den Anteil der Erwerbstätigen und damit Einkommensteuerzahlenden repräsentieren und wesentlich für die Berechnung sind.

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



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Land						
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Gemeinden	542.280	442.600	612.400	632.600	647.100	662.600
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Land						
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Gemeinden (GV)	1.367	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – übrige Bereiche	5.710	10.000	3.300	8.000	23.000	28.000
	549.357	453.900	617.000	641.900	671.400	691.900

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

Die Berechnung der Finanzausgleichsleistungen (Schlüsselzuweisungen, Samtgemeindeumlage) basiert ebenfalls auf den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2024 bis 2028.

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

Weiterhin sind hier die Zahlungen des Landkreises aus der Jugendhilfevereinbarung zu vereinnahmen, die bisher als Kostenerstattungen verbucht wurden.

Die Zuweisungen und Zuschüsse aus übrigen Bereichen sind die Zahlungen der Jagdgenossenschaft im Produkt Land- und Forstwirtschaft als Ausgleich für geplanten Maßnahmen der Wegeunterhaltung in der Gemarkung. Sie orientieren sich an der Höhe der Unterhaltungskosten.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse		58.400	60.600	59.700	57.100	55.300
Erträge aus SoPo für Sammelkosten						
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		127.400	127.400	93.900	28.000	28.000
	191.200	185.800	188.000	153.600	85.100	83.300

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind nicht zahlungswirksam. Sie resultieren aus Investitionszuweisungen, Zuschüssen oder Erschließungsbeiträgen für die Anschaffung oder Herstellung von Anlagegütern. In der Ergebnisrechnung werden sie analog zu den

Abschreibungszeiträumen über die Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Verwaltungsgebühren	950	600	800	800	800	800
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	13.451	8.500	7.500	7.500	8.500	8.500
	14.401	9.100	8.300	8.300	9.300	9.300

Öffentlich-rechtliche Entgelte werden erhoben für die Nutzung des gemeindlichen Vermögens.

Benutzungsgebühren entstehen auf der Basis der Benutzungs- und Gebührensatzung für das Schloss für Märkte, Veranstaltungen oder Vereinssitzungen und im Rahmen der Vereinbarung mit der Samtgemeinde für Trauungen im Schloss. Weiterhin ergeben sich Gebühren für die Sondernutzung von Straßen, Wegen und Plätzen. Verwaltungsgebühren werden eingenommen für Erschließungsbescheinigungen sowie für die Erklärung des Verzichts auf das Vorkaufsrecht. Die jeweilige Festlegung basiert auf den Rechnungsergebnissen der Vorjahre, da die Höhe der Einnahmen nicht beeinflusst werden kann.

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Mieten und Pachten	20.030	17.400	17.400	17.400	17.400	17.400
Erträge aus Verkauf	1.605					
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	50.527	9.300	9.300	9.300	9.300	9.300
	72.162	26.700	26.700	26.700	26.700	26.700

Die privatrechtlichen Entgelte setzen sich zusammen aus den Mieteinnahmen für die Wohnung im Schloss, Vermietungen des Festplatzes an Schausteller und Pachteinahmen für Grünflächen.

Erträge aus Verkauf –insbesondere aus Holzverkauf- sind künftig nicht vorgesehen.

Den größten Anteil haben bisher die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte ausgemacht. Hier erfolgte die Personalkostenerstattung seitens der Samtgemeinde für einen zur Kläranlage abgeordneten Bauhofmitarbeiter. Aufgrund des altersbedingten Ausscheidens dieses Mitarbeiters aus dem Dienst, verringern sich diese Beträge ab 2023 und entfallen ab 2024.

Unter sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte fallen weiterhin die Einnahmen aus dem Infrastrukturvertrag für den Windpark Bodensee/Höherberg in Höhe von 9.000 Euro sowie die Bereitstellungsentgelte für den Windpark Pinnekenberg in Höhe von 300 Euro.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Erträge aus Kostenerstattungen - Land						
Erträge aus Kostenerstattungen - Gemeinden (GV)	95.754	95.500	95.500	95.500	95.500	95.500
Erträge aus Kostenerstattungen - übrige Bereiche						
	95.754	95.500	95.500	95.500	95.500	95.500

Unter den Kostenerstattungen werden die Zahlungen des Landkreises im Rahmen der Jugendhilfevereinbarung (Kita) gebucht.

Zu den Kostenerstattungen von Gemeinden gehören außerdem geringfügige Zahlungen für Inanspruchnahmen des Bauhofs seitens der Samtgemeinde bzw. der Mitgliedsgemeinden. Aus dem Vertrag zur Übernahme von Winterdienstleistungen für die Samtgemeinde resultieren jährlich Einnahmen in Höhe von rd. 10.400 Euro.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Zinserträge - Kreditinstitute						
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	298	300	300	300	300	300
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	11.882	500	500	500	500	500
	12.180	800	800	800	800	800

Zinserträge werden im Wesentlichen im Rahmen der Gewerbesteuererhebung erzielt, wenn eine verspätete Festsetzung zu entsprechenden Ansprüchen führt. Geringfügige Einnahmen werden aus Beteiligungen erzielt (Dividende Wohnungsbau).

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Konzessionsabgaben	122.875	128.000	138.000	138.000	138.000	138.000
Säumniszuschläge	62.187					
Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen	250					
Erträge aus der Auflösung v. Überstunden	3.125					
Erträge aus der Auflösung v. Urlaub	1.343					
Erträge aus Wertberichtigungen	169					
	189.949	128.000	138.000	138.000	138.000	138.000

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

Entwicklung der Aufwendungen

Aufwandsübersicht

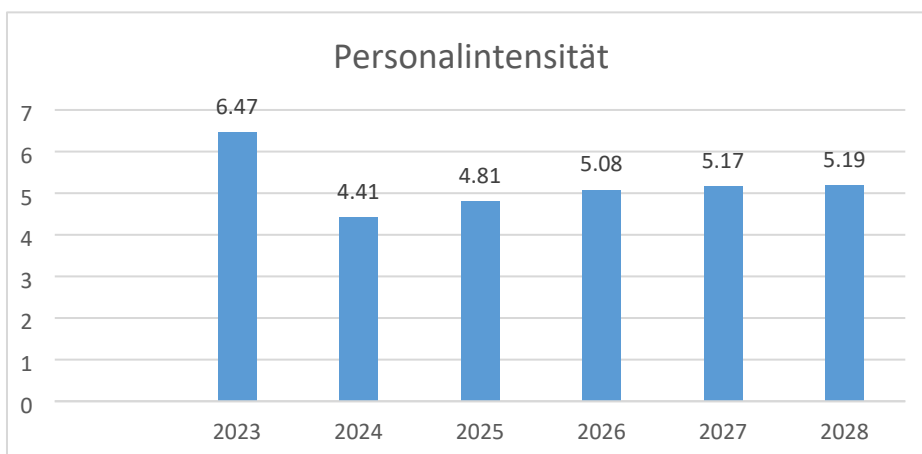
Bezeichnung	2025	Anteil in %
Personalaufwendungen	255.900	4,81
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	607.700	11,42
Abschreibungen	270.800	5,09
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.600	0,07
Transferaufwendungen	4.139.600	77,76
Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.200	0,85
Summe ordentliche Aufwendungen	5.322.800	100

Personalaufwendungen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Entgelte Beschäftigte	214.459	192.400	201.800	207.800	214.900	222.300
Entgelte sonstige Beschäftigte						
VersKasse Arbeitnehmer	10.302	10.000	10.500	10.800	11.200	11.600
SozVers Arbeitnehmer	43.376	41.500	43.600	44.900	46.400	48.000
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden						
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub						
	268.137	243.900	255.900	263.500	272.500	281.900

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

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



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.204	301.500	134.500	29.500	39.500	39.500
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	95.490	265.500	268.000	278.000	278.000	278.000
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.156	3.800	4.500	4.500	4.500	4.500
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.336	6.500	28.500	8.500	8.500	8.500
Mieten und Pachten	1.250	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	112.559	134.600	106.900	108.400	108.400	108.400
Haltung von Fahrzeugen	16.529	19.800	19.800	19.800	19.800	19.800
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.319	2.000	3.200	3.200	3.200	3.200
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	35.438	50.000	38.500	38.500	38.500	38.500
Ehrungen, Repräsentationen und Verfügungsmittel	1.266	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.736	0	900	0	900	0
	323.284	786.600	607.700	493.300	504.200	503.300

Unter Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen alle Unterhaltungsaufwendungen für das Schloss, die Kindertagesstätte und den Bauhof sowie für sonstiges unbewegliches Vermögen wie Straßen incl. Straßenbeleuchtung, Radwege, Brücken, Plätze und Grünflächen. Außerdem zählen hierzu Kosten der Bewirtschaftung (Strom, Wasser, Heizung, Abfall, Grundsteuer, Niederschlagswasser etc.) und Instandsetzungsmaßnahmen.

Bei der Unterhaltung der Gebäude sind u.a. 120.000 € für Sanierungsmaßnahmen am Schloss vorgesehen. Grundlage hierfür ist der Beschluss vom 29.06.2023, nach dem eine Basis-Instandhaltung umgesetzt werden soll. Weitere Mittel für Unterhaltungsmaßnahmen am Schloss können über Ermächtigungen aus Vorjahren zur Verfügung gestellt werden. Jeweils 10.000 € bzw. 20.000 € in den Folgejahren sind für Instandsetzungsmaßnahmen am Kindergarten vorgesehen. 4.500 € sind in allen Jahren für Maßnahmen auf Spielplätzen berücksichtigt. Darüber hinaus sind in dem Ansatz 25.000 € für die Pflege der Grünflächen enthalten.

Bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens handelt es sich vorrangig um den weiterhin hohen Ansatz für Straßenunterhaltung mit 200.000 €. Daneben sind Kosten für die Wartung, den Ersatz und die Instandsetzung der Straßenbeleuchtung von 25.000 € eingeplant und jeweils 14.000 € jährlich für die Unterhaltung der Wege und Gräben im Außenbereich veranschlagt.

Unter Erwerb geringwertiger Vermögensgüter sind Ansätze von 500 € für die Verwaltung vorgesehen, 21.000 € für das Schloss (Mobiliar, Seminartische, etc.), 1.500 Euro für Spielplätze sowie 500 € für den Jugendraum und 5.000 € für den Bauhof. Die Ansätze sind überwiegend für unvorhersehbare Ersatzbeschaffungen geplant.

Die Aufwendungen für Mieten und Pachten für die Verwaltungsräume wurden ab 2023 an den aktuellen Mietvertrag für die verringerte Anzahl Verwaltungsräume angepasst.

Größter Posten bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sind die Zahlungen für die Stromversorgung der Straßenbeleuchtung. Darüber hinaus handelt es sich um Planungskosten für die Bauleitplanung.

Besondere Aufwendungen für Beschäftigte sind Mittel für die erforderliche Ausstattung der Bauhofmitarbeiter mit entsprechender Sicherheits- bzw. Schutzkleidung.

Außerdem sind 1.300 € als Verfügungsmittel für die Seniorenarbeit veranschlagt, die der Einnahmeposition der Zuweisungen der Samtgemeinde für die Seniorenarbeit analog gegenüberstehen.

Abschreibungen

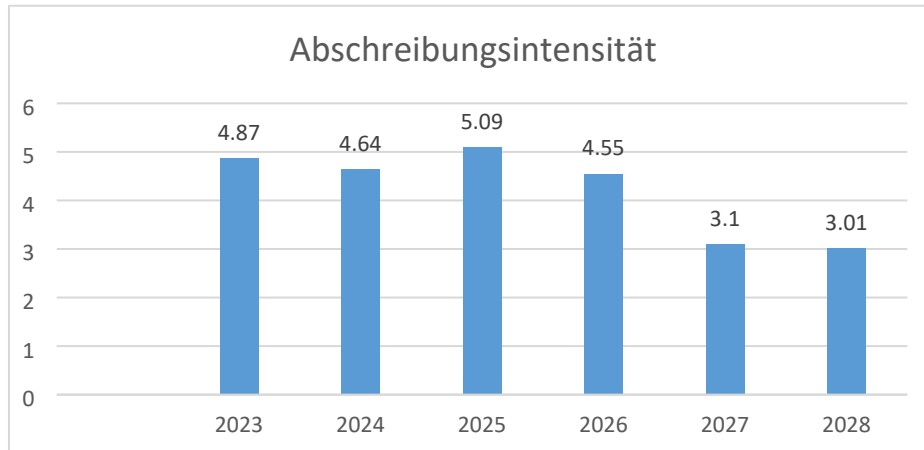
Die Abschreibungen entwickeln sich auf Grund der durchgeführten und vorgesehenen Investitionen entsprechend und erhöhen den Aufwand wie folgt:

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abschreibungen auf immaterielle VMGS		19.400	19.600	21.900	21.900	21.900
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke		18.500	20.300	20.300	20.300	20.300
Abschreibungen auf Gebäude		23.900	25.100	29.500	31.600	31.600
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		182.500	190.700	145.800	73.600	73.600
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		500	3.000	6.000	6.000	6.000
Abschreibungen auf Fahrzeuge		5.000	7.400	6.400	4.300	4.300
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		6.500	4.700	6.400	6.000	5.800
Abschreibungen auf Forderungen						
	256.400	256.300	270.800	236.300	163.700	163.500

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

ist, dass Abschreibungen im Rahmen der laufenden Geschäftstätigkeit von der Gemeinde erwirtschaftet werden müssen.

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

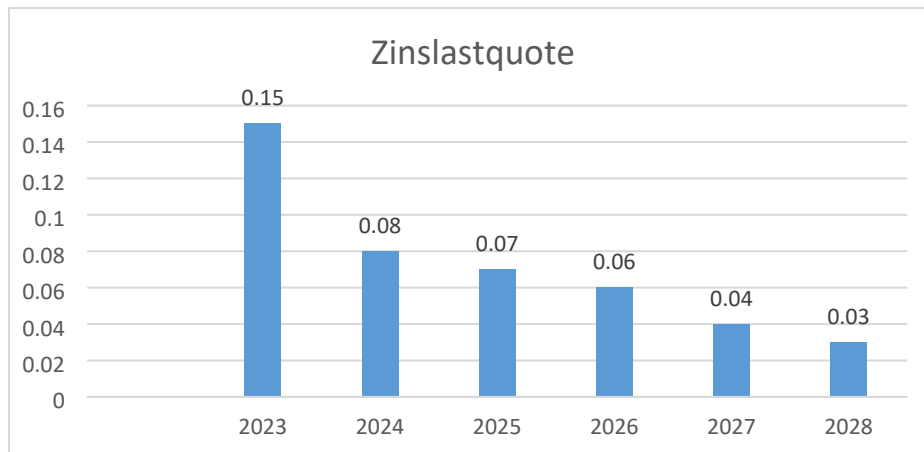


Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Zinsaufwendungen – Kreditinstitute	5.301	3.600	2.600	1.900	1.100	700
Zinsaufwendungen – Liquiditätskredite						
Verzinsung von Steuernachzahlungen	1.31	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	5.333	4.600	3.600	2.900	2.100	1.700

Die Zinsbelastungen berücksichtigen die eingestellten Investitionskredite. Positiv anzumerken ist, dass keine Belastungen aus Zinsen für Liquiditätskredite zu erwarten sind und dass sich in den Folgejahren die Aufwendungen aufgrund der Ablösung von Krediten deutlich verringern werden.

Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge. Die sinkende Zinslastquote resultiert aus der Verringerung der Restschuld aus Investitionskrediten, da in den Vorjahren Kreditverbindlichkeiten getilgt, aber bisher keine Neuaufnahme erfolgt ist.



Transferaufwendungen

Die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt des Flecken Gieboldehausen sind die Transferaufwendungen. Sie werden neben den Zuschüssen an Dritte weitgehend durch die Kreis- und Samtgemeindeumlage bestimmt. Die Transferaufwendungen binden mit 4.139.600 € rd. 81% aller Erträge.

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – pr. Unternehmen						
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – übrige Bereiche	734.459	885.000	880.000	880.000	880.000	880.000
Steuerbeteiligungen	198.030	165.300	116.700	122.100	126.500	130.600
Kreisumlage	1.509.504	1.827.600	1.876.500	1.859.000	1.941.900	2.026.400
Samtgemeindeumlage	924.184	1.166.800	1.266.400	1.282.000	1.339.100	1.397.400
	3.366.177	4.044.700	4.139.600	4.143.100	4.287.500	4.434.400

Die Zuschüsse für laufende Zwecke beinhalten den Defizitausgleich für die Aufwendungen für die Kindertagesstätten, der sich aufgrund der Beitragsfreiheit ab 2019 erheblich gesteigert hat.

Die Gewerbesteuerumlage (Steuerbeteiligungen) orientiert sich an den tatsächlichen Erträgen aus der Gewerbesteuer. Die Senkung der Gewerbesteuerumlage gem. § 6 Abs. 3 S.5 Gemeindefinanzreformgesetz um 29 Prozentpunkte ab dem 01.01.2020 machte sich deutlich bemerkbar und führt nahezu zu einer Halbierung der Umlagezahlungen. Kreis- und Samtgemeindeumlage berechnen sich nach dem tatsächlichen Steueraufkommen (viertes Quartal Vorvorjahr bis drittes Quartal Vorjahr).

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2023 RE*	2024	2025	2026	2027	2028
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	17.050	18.000	16.500	22.500	16.500	16.500
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten						
Geschäftsaufwendungen	9.013	10.800	11.200	11.700	12.200	12.700
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	15.680	15.800	16.500	16.500	16.500	16.500
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (lfd. Verw.) - Gemeinden	138.900	146.400	1.000	1.000	1.000	1.000
	180.643	191.000	45.200	51.700	46.200	46.700

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

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

Erstattungen für Aufwendungen Dritter sind die Zahlungen an die Samtgemeinde für die Inanspruchnahme von Verwaltungspersonal durch den Flecken. Hier sind bisher die mit SGA-Beschluss gefassten Werte unter Berücksichtigung von Tarifsteigerungen zugrunde gelegt, ab 2025 soll diese Personalkostenerstattung allerdings entfallen. Dafür ist eine Anpassung der Samtgemeindeumlage vorgesehen.

Interne Leistungsbeziehungen

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

Bezeichnung	2025	2026	2027	2028
Verwaltungssteuerung	20.100	20.800	21.500	22.200
Heimat- und sonstige Kulturpflege	5.100	5.300	5.500	5.600
Kindertagesstätten	7.600	7.900	8.100	8.400
Spielplätze	4.500	4.600	4.800	4.900
Sportstätten	900	1.000	1.000	1.000
Gemeindestraßen	86.200	89.500	92.500	95.200
Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	3.600	3.700	3.800	3.900
Öffentliches Grün	163.600	170.200	175.700	181.000
Öffentliche Gewässer	500	500	600	600
Land- und Forstwirtschaft	700	700	700	700
	292.800	304.200	314.200	323.500

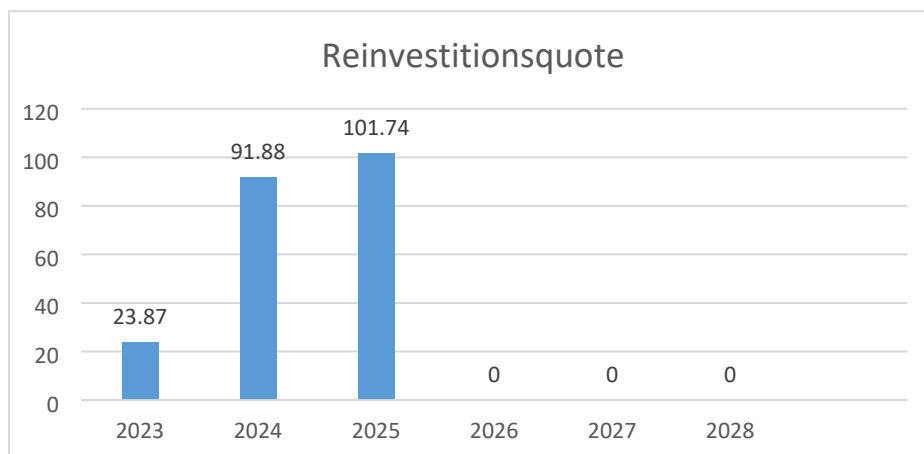
Finanzierung der geplanten Investitionen und ihre finanziellen Auswirkungen auf die folgenden Jahre

Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind in den Teilhaushalten einzeln dargestellt. Außerdem erfolgt eine produktübergreifende Darstellung im beigefügten Investitionsprogramm. Bei Maßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken, wird ein Gesamtinvestitionsbedarf ausgewiesen. Unter „bisher bereitgestellt“ sind Werte dargestellt, wenn es sich um die Fortsetzung einer Maßnahme handelt. Die Auswirkungen der Maßnahmen auf die folgenden Jahre (insbesondere die Abschreibung) sind bei den entsprechenden Produktkonten berücksichtigt.

Für die Maßnahme „Verbesserung der Elektro- und EDV-Ausstattung im Schloss“ ist zusätzlich zu den bereitgestellten 100.000 Euro ein weiterer Ansatz i.H.v. 20.000 Euro vorgesehen. Außerdem sind die energetische Sanierung des Bauhofgebäudes und diverse Anschaffungen von Maschinen und

Fahrzeugen (Minibagger) geplant. Zur Finanzierung sind Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom Bund und Land sowie Beiträge vorgesehen. Obwohl die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit die Einzahlungen übersteigen, ist eine Kreditveranschlagung aufgrund der vorhandenen hohen Liquidität nicht erforderlich.

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



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

Entwicklung des Vermögens

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

Stand jeweils zum 31.12.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Immaterielles Vermögen	423.198,57	415.418,73	407.638,89	399.859,02	392.079,15	388.199,19	382.252,49	374.272,62
Sachvermögen	11.096.062,43	10.736.716,68	10.682.459,36	10.213.801,61	9.793.312,55	9.086.906,19	8.800.625,10	8.545.186,18
Finanzvermögen	159.669,39	192.134,81	143.317,97	284.279,34	341.549,44	302.772,69	289.527,88	365.950,40
	11.678.930,39	11.344.270,22	11.233.416,22	10.897.939,97	10.526.941,14	9.777.878,07	9.472.405,47	9.285.409,20
Stand jeweils zum 31.12.	2018	2019	2020					
Immaterielles Vermögen	366.292,77	362.235,11	354.121,93					
Sachvermögen	8.204.309,88	8.159.894,94	8.276.010,87					
Finanzvermögen	779.489,65	249.478,92	283.822,26					
	9.350.092,30	8.771.608,97	8.913.955,06					

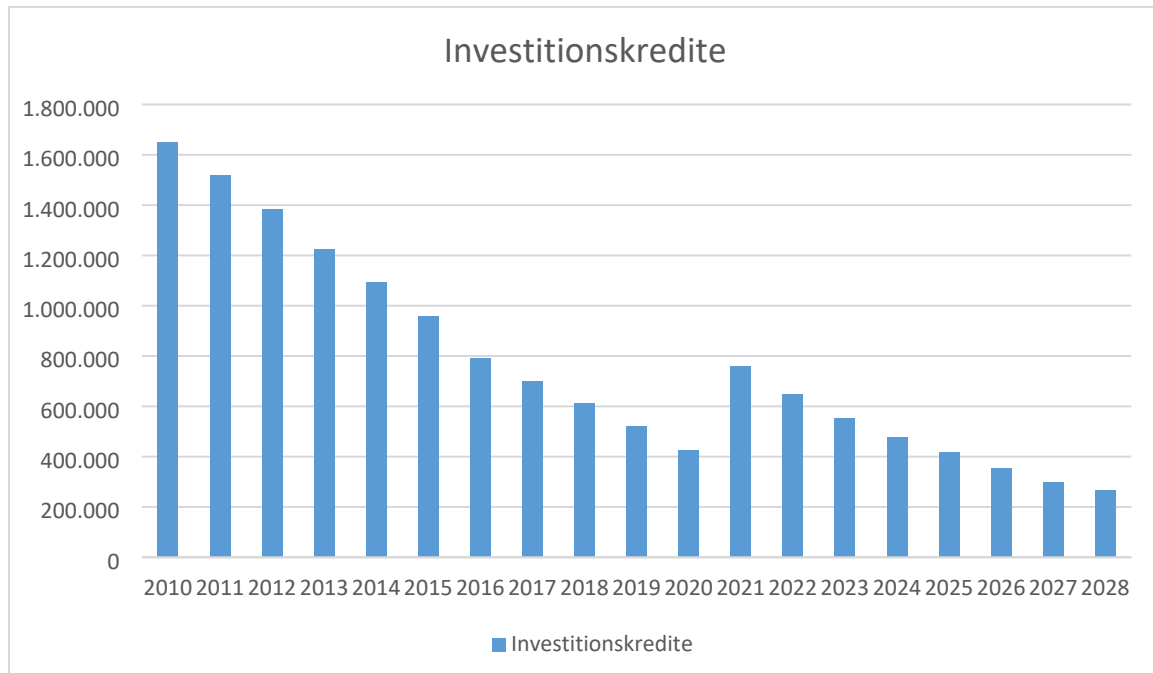
Die Verringerung des Vermögens ist insbesondere auf den abschreibungsbedingten Wertverlust des unbeweglichen Vermögens zurückzuführen sowie auf die Veräußerung von gemeindeeigenen Grundstücken. Fehlende Investitionen führen zu einer Verringerung des Sachvermögens.

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

Stand jeweils zum 31.12.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Gesamt	8.847.755,06	9.147.155,06	8.951.955,06	8.931.155,06	8.935.855,06	8.699.555,06	8.535.855,06	8.372.355,06

Entwicklung der Schulden

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten belaufen sich zum 31.12.2024 auf 477.824 Euro und werden sich -da keine neuen Kreditaufnahmen geplant sind- bis Ende 2028 auf 268.224 Euro verringern. Die Gesamtentwicklung unter Berücksichtigung der geplanten Tilgungsleistungen zeigt nachstehendes Schaubild:



Die letzte Kreditaufnahme erfolgte in 2021 aus der Kreditermächtigung 2019. Diese war für die Finanzierung der Ausbaumaßnahme Teilstück St.-Laurentius-Str. sowie den Anteil des Fleckens an den Brückenbaumaßnahmen im Zuge der Flurbereinigung unumgänglich. Die Kreditermächtigung musste jedoch nicht in voller Höhe ausgeschöpft werden, sondern nur in Höhe von 450.000 € in Anspruch genommen werden.

Für 2025 ist eine Tilgung im laufenden Jahr in Höhe von 61.600 Euro veranschlagt, so dass sich der Darlehensstand bis zum Ende des Haushaltsjahres auf 416.224 Euro verringern wird.

Im Haushalt 2025 ist keine neue Kreditaufnahme enthalten. Auch über den Finanzplanungszeitraum gesehen, ergibt sich unter Berücksichtigung der geplanten Investitionseinzahlungen und der liquiden Mittel kein Kreditbedarf.

Die Verschuldung pro Einwohner beträgt damit Ende 2024 120,39 Euro und liegt somit noch unter dem Landesdurchschnitt von Kommunen vergleichbarer Größe (505,36 Euro je Einwohner).

Entwicklung der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln

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

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	1.389.316	-363.100	-7.200	125.800	173.200	233.100
Saldo Investitionstätigkeit	-266.258	-178.000	-95.500	65.000	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-94.962	-76.600	-61.600	-62.300	-57.500	-28.200
Saldo Einzahlungen/Auszahlungen = Finanzmittelveränderung	1.028.096	-617.700	-164.300	128.500	115.700	204.900

Als Liquidität wird die Fähigkeit definiert, zu jeder Zeit den Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können. Die Finanzrechnung zum **31.12.2023** weist einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von **2.984.261,52 Euro** aus. Unter Berücksichtigung des Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt für 2024 mit - 617.700 Euro angegeben ist, werden sich die liquiden Mittel zwar verringern, aber auch Ende 2024 voraussichtlich noch im Bereich von fast 2,4 Mio. Euro liegen (**Stand 08.11.2024: 2.739.628,65 €**).

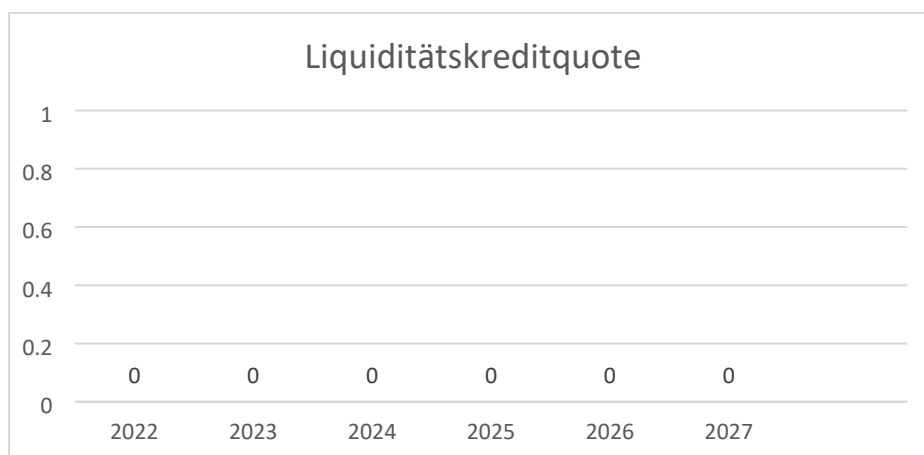
Unter Berücksichtigung des Ist-Kassenbestandes und der geplanten Finanzmittelveränderungen, wird sich die Liquidität bis zum Ende des Planungszeitraumes wie folgt verändern:

Finanzrechnung und –planung	
Liquiditätsstand 31.12.2018	648.756,70
Liquiditätsstand 31.12.2019	976.051,93
Liquiditätsstand 31.12.2020	663.680,71
Liquiditätsstand 31.12.2021	1.573.781,78
Liquiditätsstand 31.12.2022	2.001.899,37
Liquiditätsstand 31.12.2023	2.984.261,52
Liquiditätsstand 31.12.2024 geplant	2.366.561,52
Finanzmittelveränderung 2025	-164.300
Finanzmittelveränderung 2026	128.500
Finanzmittelveränderung 2027	115.700
Finanzmittelveränderung 2028	204.900
Finanzmittelbestand Ende 2028	2.651.361,52

In der o.a. Aufstellung sind Auszahlungen, die aufgrund von Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren fällig werden, nicht berücksichtigt. Diese werden die Liquidität beeinflussen und dazu beitragen, dass zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ein geringer Finanzmittelbestand zur Verfügung steht.

Liquiditätskredite wurden bereits seit Ende 2020 nicht mehr aufgenommen. Aufgrund des positiven Zahlungsmittelbestandes und der unterjährigen Entwicklung im Haushaltsjahr 2024 wird deshalb der genehmigungsfreie Höchstbetrag an Liquiditätskrediten in Höhe von 817.300 Euro (ein Sechstel der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit) als sachgerecht angesehen. Durch ein weiterhin sparsames und wirtschaftliches Ausgabeverhalten ist anzustreben, die finanzielle Situation zu optimieren und wenn möglich, den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit deutlich zu verbessern, um so die Deckung der Tilgungsleistungen sicherzustellen und -wenn möglich- höhere freie Finanzspitzen für Neuinvestitionen zur Verfügung zu haben. Hier ist eine stetige Abwägung zwischen Reinvestitionen und gleichzeitig notwendigen Unterhaltungsmaßnahmen erforderlich.

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Durch die positive Einnahmeentwicklung in den vergangenen Haushaltsjahren konnten die Liquiditätsbelastungen aus Vorjahren abgebaut werden. Die zu erwartenden freien Finanzspitzen lassen kein Risiko einer Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde erkennen.



Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren

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

Ergebnisrechnung und –planung		
Überschussrücklage aus Vorjahren Ende 2020	1.690.393,45	
Jahresergebnis 2020	591.485,31	
	Planergebnis	Voraussichtliches Ergebnis
Jahresergebnis 2021	44.000	
Jahresergebnis 2022	27.200	
Jahresergebnis 2023	-90.600	
Jahresergebnis 2024	-218.500	
Überschussrücklage Ende 2024	2.043.978,76	
Jahresergebnis 2025	-230.600	
Jahresergebnis 2026	72.600	
Jahresergebnis 2027	122.700	
Jahresergebnis 2028	148.700	
Überschussrücklage Ende 2028	2.157.378,76	

Mit der Überschussrücklage i.H.v. 2.281.878,76 Euro Ende 2020 kann der geplante Fehlbetrag 2023 und 2024 und auch der prognostizierte Fehlbetrag 2025 zweifelsfrei gedeckt werden.

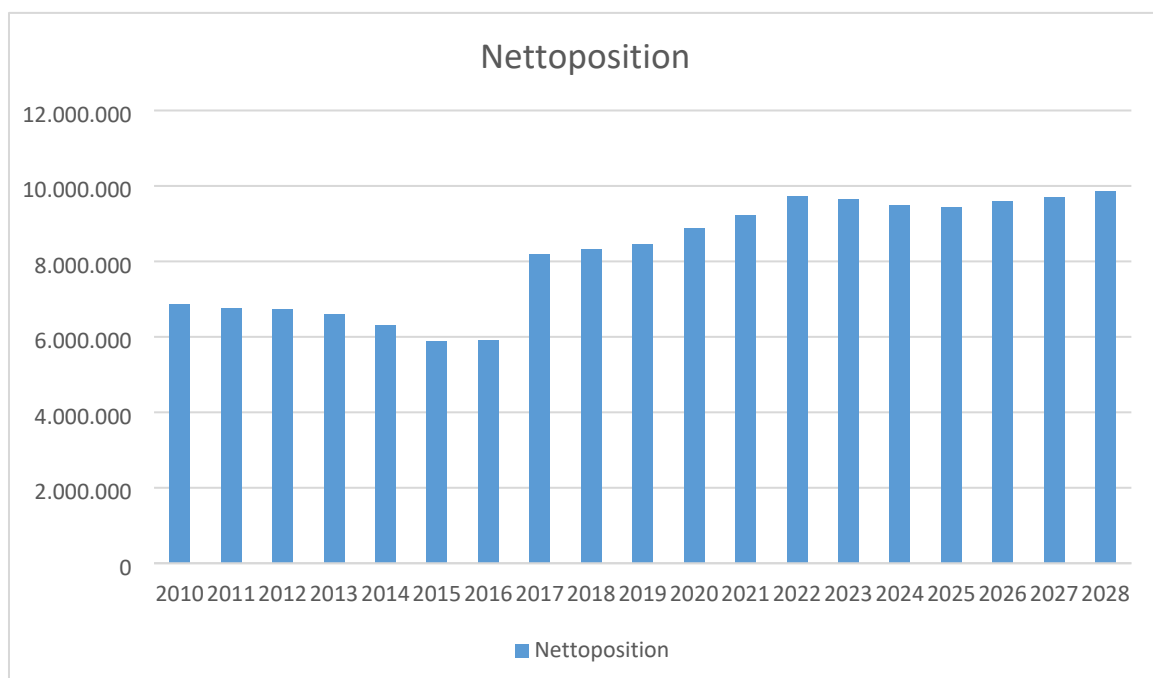
Entwicklung der Nettoposition

Nettoposition zum 31.12.	Euro
2010	6.873.642,74
2011	6.758.308,36
2012	6.732.308,36
2013	6.602.790,06
2014	6.311.882,35
2015	5.876.995,00
2016	5.915.646,72
2017	8.178.246,02
2018	8.321.369,09
2019	8.466.281,90

2020	8.866.570,49
2021	9.229.570,49
2022	9.736.770,49
2023	9.656.170,49
2024	9.495.170,49
2025	9.444.570,49
2026	9.582.170,49
2027	9.704.870,49
2028	9.853.570,49

Als Nettosition 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 Nettosition des Flecken Gieboldehausen hat sich seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 bis Ende 2020 um fast 2 Millionen erhöht und wird sich unter Berücksichtigung der zu erwartenden Sonderposten und der geplanten Jahresüberschüsse weiterhin steigern. Bei der Prognose wurden nur die geplanten, nicht die deutlich höheren voraussichtlichen Jahresergebnisse zugrunde gelegt.



Beteiligungen

VR-Bank Mitte eG		
Unternehmenssitz:	Westerstieg 5, 37115 Duderstadt, Tel. 05527 / 2845-0, Fax 05527/ 845-17800 E-Mail: telefonfiliale@volksbank-mitte.de Internet: www.voba-mitte.de	
Gründung:	02.06.1928	
Rechtsform:	Eingetragene Genossenschaft	
Genossenschaftsregistereintragung:	AG Göttingen, GR 100101	
Steuerl. Sachverhalte:	Steuer-Nr. beim FA Northeim: 35/200/06660 Umsatzsteuer-ID: DE 202 121 496	
<u>Gegenstand des Unternehmens:</u>	Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von banküblichen und ergänzenden Geschäften.	
Beteiligungsverhältnisse	Das Stammkapital beträgt rd. 7 Mio. €. Der Flecken Gieboldehausen hat Geschäftsanteile in Höhe von 200 Euro. Das entspricht einem Anteil in Höhe von 0,003 %.	
Vorstand:	Herr Björn Henkel und Herr Jan Michalek	
Aufsichtsrat	Jörg Bringmann (Vorsitzender), der Aufsichtsrat besteht aus insgesamt 22 Personen	
Mitgliederversammlung	Die Mitglieder üben ihre Rechte in den Angelegenheiten der Genossenschaft in der Generalversammlung aus. Jedes Mitglied hat eine Stimme unabhängig von der Anzahl der Geschäftsanteile. In Genossenschaften mit mehr als 1.500 Mitgliedern kann die Satzung bestimmen, dass die Mitglieder ihre Rechte in einer Vertreterversammlung wahrnehmen. Die Voba-Mitte hat 49.684 Mitglieder (Stand 31.12.22).	
Beteiligungen des Unternehmens:	Beteiligungen seitens des Unternehmen liegen nicht vor.	
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	Die Dividendenzahlung (zuletzt für 2023 erhalten) betrug 5,06 Euro. Aufgrund der staatlich vorgeschriebenen Sicherungsinstrumente, die für das Unternehmen gewählte Rechtsform -eingetragene Genossenschaft- sowie des geringen Gesellschaftsanteils bestehen keine unkalkulierbaren Risiken für den kommunalen Haushalt.	
Grundzüge des Geschäftsverlaufs 2022	Bilanzsumme	2.715 Mio. EUR
	Eigenanlagen (inkl. Schuldscheindarlehen)	1.144
	Refinanzierungen	404
	Kundenkredite	1.557
	Kundeneinlagen	3.172

Wohnungsbaugesellschaft Eichsfeld mbH		
Unternehmenssitz:	Görlitzer Str. 2, 37115 Duderstadt, Tel. 05527 / 941024, Fax: 05527 / 941026, E-Mail: info@wobau-duderstadt.de , Internet: www.wobau-duderstadt.de	
Gründung:	1949	
Rechtsform:	GmbH	
Handelsregistereintragung:	AG Göttingen, HRB 102000	
Steuerl. Sachverhalte:	Steuer-Nr. 35/200/20558	
Gegenstand des Unternehmens:	Zweck des Unternehmens ist die Bereitstellung von Wohnraum für breite Bevölkerungsschichten zu wirtschaftlich und vertretbaren Bedingungen. Dazu kann die Gesellschaft Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben, vermitteln und betreuen.	
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Die Gesellschaft erfüllt ihren öffentlichen Zweck durch gute, sichere und sozial verantwortliche Wohnungsfürsorge für breite Schichten der Bevölkerung.	
Beteiligungsverhältnisse	Der Flecken Gieboldehausen ist am Stammkapital der Gesellschaft, das insgesamt 35.700 Euro beträgt, mit 5,88 % beteiligt; das entspricht einen Kapitalanteil in Höhe von 2.100 Euro.	
Geschäftsführer	Herr Thomas Kistner	
Aufsichtsrat	Der Aufsichtsrat besteht aus drei Personen. Herr Klaus Burchard, Duderstadt, ist Aufsichtsratsvorsitzender. Herr Stefan Wege, Herr Lutz Stadermann, Herr Steffen Ahrenhold, Frau Maria Bock und Herr Marcus Rode gehören ebenfalls dem Aufsichtsrat an.	
Gesellschafterversammlung	Die Gesellschafter üben die ihnen zusehenden Rechte gemeinschaftlich aus. Pro Gesellschaftsanteil -300 €- wird ein Stimmrecht ausgeübt. Zur Zeit bestehen 119 Stimmrechtsanteile.	
Beteiligungen des Unternehmens	Beteiligungen seitens des Unternehmen liegen nicht vor.	
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	Eine Gewinnausschüttung wurde zuletzt in Höhe von 294,61 € (Dividende 2022) gezahlt.	
Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG	Bei Begründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt.	
Grundzüge des Geschäftsverlaufs 2023	Bilanzsumme	11.579.919,26 Euro
	Umsatzerlöse	2.332.308,05 Euro
	Verbindlichkeiten	2.300.542,17 Euro
	Jahresüberschuss	222.563,64 Euro

Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Gegenüber der letzten mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zeichnet sich für das Haushaltsjahr, das bereits im Vorjahr Gegenstand der mittelfristigen Ergebnisplanung war, ein deutlich schlechteres Ergebnis ab. Bei steigenden Steuereinnahmen und gleichzeitigem Rückgang der Umlagen verändern sich die Erträge in Summe nur unwesentlich. Demgegenüber stehen allerdings erheblich gestiegene Aufwendungen, insbesondere der Anstieg der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen		Vorjahres- planung 2025	Ansatz 2025	Abweichung 2025
	Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.662.600	4.017.900	-644.700
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	461.800	617.000	155.200
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	185.000	188.000	3.000
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	9.100	8.300	-800
6.	Privatrechtliche Entgelte	26.700	26.700	0
7.	Kostenerstattungen und -umlagen	95.500	95.500	0
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	800	800	0
11.	Sonstige ordentliche Erträge	128.000	138.000	10.000
12.	=Summe ordentliche Erträge	5.569.500	5.092.200	-477.300
	Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	258.300	255.900	-2.400
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	441.300	607.700	166.400
16.	Abschreibungen	264.100	270.800	6.700
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.600	3.600	0
18.	Transferaufwendungen	4.399.800	4.139.600	-260.200
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	201.400	45.200	-156.200
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	5.568.500	5.322.800	-245.700
21.	Ordentliches Ergebnis	1.000	-230.600	-231.600

Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen		Vorjahres- planung 2025	Ansatz 2025	Abweichung 2025
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.384.500	4.904.200	-480.300
16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.338.600	4.911.400	-427.200
23.	Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	180.000	180.000	0
30.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	97.500	275.500	178.000
33.	Aufnahme von Krediten	0	0	0
34.	Tilgung von Krediten	61.600	61.600	0

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Schlussbetrachtung

Die Erträge entwickeln sich über den Finanzplanungszeitraum relativ konstant, wenn auch die Realisierung weiterer Steigerungen in den Steuereinnahmen abzuwarten bleibt. Problematisch werden in den Folgejahren die Umlagezahlungen, die sich zwar nicht prozentual, aber real jährlich erhöht haben. Hier wird sich der finanzielle Spielraum für den Flecken weiter verengen. Auch die steigenden Aufwendungen im Bereich der Kinderbetreuung werden den Haushalt deutlich belasten. Letztendlich binden die Transferaufwendungen bereits über 76 % aller Erträge und schränken die Gemeinde damit bei der Erfüllung ihrer übrigen Aufgaben deutlich ein. Die Höhe der Aufwendungen unterliegt im Wesentlichen nur im Bereich der Sach- und Dienstleistungen besonderen Schwankungen. Die Finanzplanungsjahre 2025-2027 konnten ausgeglichen bzw. mit geringen Überschüssen im Ergebnishaushalt dargestellt werden. Diese Überschüsse sind im Finanzhaushalt allerdings erst ab 2027 wieder ausreichend, um die Zahlungen für den Schuldendienst zu decken. Neben der Deckung des Schuldendienstes ist es weiteres Ziel, die Finanzierung der Investitionen durch Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu ermöglichen bzw. mindestens zu unterstützen. Aufgrund der vorhandenen Liquidität ist die Finanzierung der geplanten Investitionsauszahlungen auch in künftigen Jahren voraussichtlich ohne weitere Kreditaufnahmen möglich, so dass weitere zusätzliche Belastungen durch Zins- und Tilgungsleistungen vermieden werden können.

Anpassung der gemeindlichen Einrichtungen auf Grund der Bevölkerungsentwicklung

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

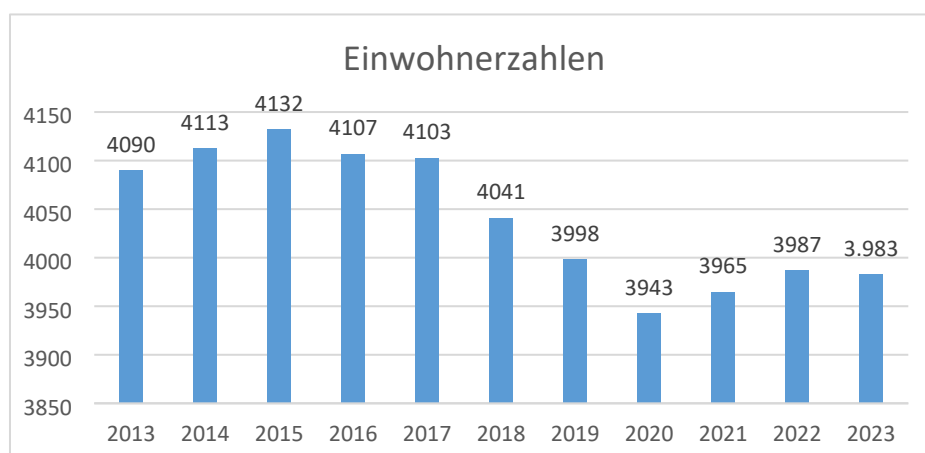
Altersklassen sein, wobei die Zahl der 3- bis 6-Jährigen um 24 % abnehmen und die der über 75-Jährigen um 47 % ansteigen werde.

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

Kommunale Einrichtungen, die sich an der Bevölkerungsentwicklung ausrichten, sind einzig die beiden Kindertagesstätten in Trägerschaft der Kath. Pfarrgemeinde St. Laurentius Gieboldehausen, die seit 2003 im Rahmen vertraglicher Bindungen den gesetzlichen Anspruch gem. KitaG für die Gemeinde erfüllt. Auf der Basis der Jugendhilfevereinbarung mit dem Landkreis Göttingen über die Wahrnehmung von Aufgaben der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen des öffentlichen Jugendhilfeträgers wird jährlich eine Bedarfsplanung erstellt, um rechtzeitig auf Veränderungen in den Geburtenzahlen reagieren zu können. Im Sommer 2019 wurde im Ergebnis dieser Planung eine zusätzliche Krippengruppe errichtet. Dies war aufgrund vorhandener Raumkapazitäten mit geringen Aufwendungen möglich. Die Gruppe wurde im Kita-Jahr 2020/21 beibehalten und ab Sommer 2021 in eine altersübergreifende Kita-Gruppe umgewandelt, wenn die Mehrzahl der jetzt starken Krippenjahrgänge über 2 Jahre alt sind und die nachfolgenden Jahrgänge nicht mehr den Bedarf an Krippenplätzen erfordern. Über den Bedarf erfolgt in Absprache mit der Kita eine jeweils halbjährige Prüfung der Entwicklung. Längerfristige Planungen sind aufgrund der Anspruchs für über 1-jährige nicht möglich, da sich die Kinderzahlen jeweils nur im laufenden Jahr ergeben.

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

Das Diagramm beinhaltet die vom Landesamt für Statistik herausgegebenen Einwohnerzahlen. Die Veröffentlichung zum 30.06.2023 weist eine Einwohnerzahl von 3.983 aus. Seit dem Jahr 2015 sind die Einwohnerzahlen tendenziell rückläufig, allerdings scheinen sie sich ab 2020 zu stabilisieren und bewegen sich auf nahezu gleichbleibendem Niveau.



Offene Jahresabschlüsse - Zeitplan

Der Gemeinderat hat die erste Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und die geprüften Jahresabschlüsse **2010 bis 2020** beschlossen.

Die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2021 und 2022 ist nach derzeitigem Zeitplan für das Haushaltsjahr 2025 vorgesehen. Bis Ende des Haushaltsjahres 2027 sollen die Abschlüsse für die Jahre 2023 bis 2025 folgen. Im Anschluss daran ist beabsichtigt, bis Ende 2028 die Jahre 2026 und 2027 abschließend aufzustellen und vorzulegen. Unter der Voraussetzung, dass dieser Zeitplan eingehalten werden kann, würde somit in 2029 die Jahresrechnung 2028 vorgelegt werden und damit ab diesem Zeitpunkt den Vorgaben des NKomVG entsprochen werden.

Ergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-	2028 -Euro-	
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.804.824,71	4.408.800	4.017.900	4.198.600	4.372.100	4.534.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	549.357,22	453.900	617.000	641.900	671.400	691.900
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	185.800	188.000	153.600	85.100	83.300
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	14.400,50	9.100	8.300	8.300	9.300	9.300
6. privatrechtliche Entgelte	72.162,25	26.700	26.700	26.700	26.700	26.700
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.753,72	95.500	95.500	95.500	95.500	95.500
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	12.179,98	800	800	800	800	800
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	189.949,65	128.000	138.000	138.000	138.000	138.000
12. Summe ordentliche Erträge	5.738.628,03	5.308.600	5.092.200	5.263.400	5.398.900	5.580.200
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	268.135,76	243.900	255.900	263.500	272.500	281.900
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	323.283,93	786.600	607.700	493.300	504.200	503.300
16. Abschreibungen	0,00	256.300	270.800	236.300	163.700	163.500
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.332,11	4.600	3.600	2.900	2.100	1.700
18. Transferaufwendungen	3.366.176,95	4.044.700	4.139.600	4.143.100	4.287.500	4.434.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	180.642,97	191.000	45.200	51.700	46.200	46.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	4.144.571,72	5.527.100	5.322.800	5.190.800	5.276.200	5.431.500
21. ordentliches Ergebnis	1.594.056,31	-218.500	-230.600	72.600	122.700	148.700
22. außerordentliche Erträge	22.399,47	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	22.399,47	0	0	0	0	0
25. Jahresergebnis	1.616.455,78	-218.500	-230.600	72.600	122.700	148.700
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.804.824,71	4.408.800	4.017.900	4.198.600	4.372.100	4.534.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	549.357,22	453.900	617.000	641.900	671.400	691.900
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	14.400,50	9.100	8.300	8.300	9.300	9.300
5. privatrechtliche Entgelte	72.162,25	26.700	26.700	26.700	26.700	26.700
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.753,72	95.500	95.500	95.500	95.500	95.500
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	12.179,98	800	800	800	800	800
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	185.061,79	128.000	138.000	138.000	138.000	138.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.733.740,17	5.122.800	4.904.200	5.109.800	5.313.800	5.496.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	268.135,76	243.900	255.900	263.500	272.500	281.900
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	323.283,93	786.600	607.700	493.300	504.200	503.300
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.332,11	4.600	3.600	2.900	2.100	1.700
14. Transferauszahlungen	3.568.478,99	4.244.400	3.999.000	4.172.600	4.315.600	4.430.200
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	178.192,97	206.400	45.200	51.700	46.200	46.700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.344.423,76	5.485.900	4.911.400	4.984.000	5.140.600	5.263.800
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.389.316,41	-363.100	-7.200	125.800	173.200	233.100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	53.400,00	57.500	0	65.000	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	11.741,85	0	180.000	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	163.063,47	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
23. Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	228.205,32	57.500	180.000	65.000	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	455.240,66	157.500	167.500	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	39.222,17	68.000	83.000	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	25.000	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	494.462,83	235.500	275.500	0	0	0
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-266.257,51	-178.000	-95.500	65.000	0	0
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	1.123.058,90	-541.100	-102.700	190.800	173.200	233.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	94.961,90	76.600	61.600	62.300	57.500	28.200
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-94.961,90	-76.600	-61.600	-62.300	-57.500	-28.200
36. Finanzmittelveränderung	1.028.097,00	-617.700	-164.300	128.500	115.700	204.900

Übersicht Ergebnishaushalt

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

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge -Euro-	Ordentliche Aufwendungen -Euro-	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-)) -Euro-	Außerordentliche Erträge -Euro-	Außerordentliche Aufwendungen -Euro-	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-)) -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	304.100	2.059.600	-1.755.500	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	4.788.100	3.263.200	1.524.900	0	0	0
Summe	5.092.200	5.322.800	-230.600	0	0	0

Übersicht Finanzhaushalt

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

A:

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Einzahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Auszahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Saldo aus Investitionstätigkeit -Euro-	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Saldo aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Verpflichtungsermächtigungen -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01 Gemeindeverwaltung	135.400	1.788.800	-1.653.400	180.000	275.500	-95.500	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	4.768.800	3.122.600	1.646.200	0	0	0	0	61.600	-61.600	0
Summe	4.904.200	4.911.400	-7.200	180.000	275.500	-95.500	0	61.600	-61.600	0

B:

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	4.904.200	4.911.400
Investitionstätigkeit	180.000	275.500
Finanzierungstätigkeit	0	61.600
Summe	5.084.200	5.248.500

Übersicht über die Produktgruppen

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

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe
11	Innere Verwaltung	111	Verwaltungssteuerung und -service
28	Kultur und Wissenschaft	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	362	Jugendarbeit
		365	Tageseinrichtungen für Kinder
		366	Einrichtungen der Jugendarbeit
42	Sportförderung	424	Sportstätten und Bäder
51	Räumliche Planung und Entwicklung	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53	Ver- und Entsorgung	531	Elektrizitätsversorgung
		532	Gasversorgung
		533	Wasserversorgung
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	541	Gemeindestraßen
		545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
55	Natur- und Landschaftspflege	551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
		552	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
		555	Land- und Forstwirtschaft
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
36200	Jugendarbeit
36500*	Tageseinrichtungen für Kinder
36601	Spielplätze
36602	Jugendräume
42401*	Sportstätten
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
54100*	Gemeindestraßen
54500	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
55100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
55200	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
55500	Land-und Forstwirtschaft
57300	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
57301*	Bauhof
57302	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	
53100	Elektrizitätsversorgung
53200	Gasversorgung
53300	Wasserversorgung
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibung)

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

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

11100 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortung: Karin Wilde

Kurzbeschreibung:

- Betreuung des Rates und seiner Gremien (Organisation des Sitzungsdienstes mit Hilfe des Ratsinformationssystems, Erstellung des Sitzungsplanes, Abrechnung der Aufwandsentschädigungen, Vor- und Nachbereitung der Sitzungen des Gemeinderates und des Verwaltungsausschusses insbesondere die Erstellung und Verteilung der Einladung und Niederschriften sowie die Beschlusskontrolle)
- Konzeption und Durchführung von Empfängen, Ehrungen und sonstigen Repräsentationen (Glückwünsche und Jubiläen) der Bürgermeisterin und dessen Vertretung
- Koordination und Würdigung ehrenamtlicher Arbeit
- Entgegennahme von Beschwerden und Anregungen
- Aufstellung des Haushaltsplanes sowie Steuerung des Haushaltsvollzugs
- Entwicklung und Überprüfung der strategischen sowie operativen Produktziele
- Präsentation der Gemeinde auf einer zentralen Homepage im Internet
- Beantwortung von Anfragen der Bürgerinnen und Bürger
- Organisation der internen und externen Posteingänge
- Beschaffung von Bürobedarf, Papier etc. für das Gemeindebüro
- Unterhaltung und Bewirtschaftung des Gemeindebüros

28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktverantwortung: Karin Wilde

Kurzbeschreibung:

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

36200 Jugendarbeit

Produktverantwortung: Karin Wilde

Kurzbeschreibung:

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

36500 Tageseinrichtung für Kinder

Produktverantwortung: Karin Wilde

Kurzbeschreibung:

- Betrieb einer eigenen Kindertagesstätte (Heilige Familie) und kommunale Beteiligung an einer Kindertagesstätte (St. Antonius)

36601 Spielplätze

Produktverantwortung: Karin Wilde

Kurzbeschreibung:

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

36602 Jugendräume

Produktverantwortung: Karin Wilde

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung von Begegnungsstätten für Jugendliche

42401 Sportstätten

Produktverantwortung: Karin Wilde

Kurzbeschreibung:

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

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortung: Karin Wilde

Kurzbeschreibung:

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

54100 Gemeindestraßen

Produktverantwortung: Karin Wilde

Kurzbeschreibung:

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

54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produktverantwortung: Karin Wilde

Kurzbeschreibung:

- Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung (Straßenmasten)

55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produktverantwortung: Karin Wilde

Kurzbeschreibung:

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

55200 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Produktverantwortung: Karin Wilde

Kurzbeschreibung:

- Ausbau und Unterhaltung von Gewässern III. Ordnung

55500 Land- und Forstwirtschaft

Produktverantwortung: Karin Wilde

Kurzbeschreibung:

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

57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**Produktverantwortung:** Karin Wilde**Kurzbeschreibung:**

- Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen

57301 Bauhof**Produktverantwortung:** Karin Wilde**Kurzbeschreibung:**

- Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen**Produktverantwortung:** Karin Wilde**Kurzbeschreibung:**

- Bau, Unterhaltung und Bewirtschaftung von sonstigen allgemeinen öffentlichen Einrichtungen z.B. Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser etc.

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft**53100 Elektrizitätsversorgung****Produktverantwortung:** Karin Wilde**Kurzbeschreibung:**

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

53200 Gasversorgung**Produktverantwortung:** Karin Wilde**Kurzbeschreibung:**

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

53300 Wasserversorgung**Produktverantwortung:** Karin Wilde**Kurzbeschreibung:**

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

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**Produktverantwortung:** Karin Wilde**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:** Karin Wilde**Kurzbeschreibung:**

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

Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2025

Der Flecken Gieboldehausen verfolgt nachstehende **strategische Ziele¹**:

1. Das Leben und Wohnen in der Gemeinde für junge Familien attraktiver gestalten.
2. Die Gemeinschaft im Flecken u.a. durch Vereine, Veranstaltungen stärken.
3. Die Versorgung und Mobilität für Bürgerinnen und Bürger sicherstellen.

Der Flecken Gieboldehausen verfolgt nachstehende **operative Produktziele²**:

Nr.	Produktziel	Maßnahmen	Zielkennzahl	Plan 2025	Ist 2025
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege					
1	Im Schloss soll bis Ende des laufenden Haushaltsjahres die Küche erneuert werden.	Austausch der Elektrogeräte und Schränke (verschießbar) in 2025	Umsetzungsquote (%)	100	
36500 Tageseinrichtungen für Kinder					
2	Bis Ende des Jahres 2025 soll der Jägerzaun der Kindertagesstätte Heilige Familie durch einen Doppelstabmattenzaun ersetzt werden.	Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2025	Umsetzungsquote (%)	100	
42401 Sportstätten					
3	Zur Steigerung der Attraktivität und der Nutzungsmöglichkeiten der bisherigen Sportstätten soll die Errichtung eines Pumptrack auf dem Gelände des Sportplatzes bis Ende 2025 bezuschusst werden.	Bezuschussung des Velo Club Eichsfeld e.V. in 2025	Umsetzungsquote (%)	100	
54100 Gemeindestraßen					
4	Die Sanierung der Bauabschnitte 2 und 3 der Dechant-Rexhausen-Straße sollen im Jahr 2025 weiter vorangetrieben werden.	Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2025	Umsetzungsquote (%)	100	
57301 Bauhof					
5	Bis zum Ende des Haushaltsjahres 2025 soll ein Minibagger angeschafft werden.	Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2025	Umsetzungsquote (%)	100	
6	Das Gebäude des Bauhofs soll bis Ende des Jahres 2025 energetisch saniert werden.	Erneuerung der Heizungsanlage / Installation einer PV-Anlage	Umsetzungsquote (%)	100	

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

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

Ausführungs- und Budgetrichtlinie zum Haushaltsplan

1. Budget – Definition

Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte, können gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit (**Budget**) mit Bewirtschaftungserleichterungen erklärt werden, jedoch nicht die durch Haushaltsvermerk zur Zweckbindung nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO gebundenen Haushaltsmittel. Folglich sind Ertragsproduktkonten, die durch Haushaltsvermerk nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO für bestimmte Aufwandsproduktkonten zweckgebunden werden, von der Budgetierung ausgeschlossen, folgerichtig betrifft das auch die damit verbundenen Aufwandsproduktkonten. Veranschlagungstechnisch bleiben die davon betroffenen Produktkonten Teil des im Übrigen budgetierten Bereichs, werden aber nicht in die mit der Budgetierung verbundenen Bewirtschaftungserleichterungen einbezogen.

Diese Regelung über die Bildung von Budgets wird von der Gemeinde in Anspruch genommen. Mit der Budgetbildung soll insbesondere das Prinzip der Ressourcenverantwortung konkretisiert und die Effektivität und Effizienz durch eine flexible Bewirtschaftung gesteigert werden. Innerhalb des Budgets gelten Bewirtschaftungserleichterungen.

2. Budgetverantwortung und -bewirtschaftung

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

3. Bewirtschaftungserleichterungen

Innerhalb des Budgets gelten folgende Bewirtschaftungserleichterungen:

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

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

Deckungsfähigkeit nach § 19 Abs. 1 KomHKVO

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

4. Budgetbereiche

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

Allgemeinbudgets:

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

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

Querschnittsbudgets:

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

5. Haushaltswirtschaftliche Sperre nach § 32 KomHKVO

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

6. Berichtswesen, Controlling, Ziele und Kennzahlen

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

7. Inkrafttreten

Diese Richtlinie tritt zum 01.01.2025 in Kraft.

A. Produkte des Teilhaushalts 01 Gemeindeverwaltung

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):

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

zugeordnete Produkte:

siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“

verantwortliche Person:

Karin Wilde

Budgetierungsbestimmungen:

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

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.077,22	11.300	4.600	9.300	24.300	29.300
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		165.400	168.700	134.800	67.400	67.300
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	14.400,50	9.100	8.300	8.300	9.300	9.300
6. privatrechtliche Entgelte	72.162,25	26.700	26.700	26.700	26.700	26.700
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.753,72	95.500	95.500	95.500	95.500	95.500
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	297,98	300	300	300	300	300
11. sonstige ordentliche Erträge	66.340,55					
12. Summe ordentliche Erträge	256.032,22	308.300	304.100	274.900	223.500	228.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	268.135,76	243.900	255.900	263.500	272.500	281.900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	323.283,93	786.600	607.700	493.300	504.200	503.300
16. Abschreibungen		256.300	270.800	236.300	163.700	163.500
18. Transferaufwendungen	734.458,95	885.000	880.000	880.000	880.000	880.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	180.642,97	191.000	45.200	51.700	46.200	46.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.506.521,61	2.362.800	2.059.600	1.924.800	1.866.600	1.875.400
21. ordentliches Ergebnis	-1.250.489,39	-2.054.500	-1.755.500	-1.649.900	-1.643.100	-1.647.000
22. außerordentliche Erträge	22.230,14					
24. außerordentliches Ergebnis	22.230,14					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-1.228.259,25	-2.054.500	-1.755.500	-1.649.900	-1.643.100	-1.647.000
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		274.400	292.800	304.200	314.200	323.500
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		274.400	292.800	304.200	314.200	323.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.228.259,25	-2.054.500	-1.755.500	-1.649.900	-1.643.100	-1.647.000

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.077,22	11.300	4.600		9.300	24.300	29.300
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	14.400,50	9.100	8.300		8.300	9.300	9.300
5. privatrechtliche Entgelte	72.162,25	26.700	26.700		26.700	26.700	26.700
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.753,72	95.500	95.500		95.500	95.500	95.500
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	297,98	300	300		300	300	300
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	61.622,02						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	251.313,69	142.900	135.400		140.100	156.100	161.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	268.135,76	243.900	255.900		263.500	272.500	281.900
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	323.283,93	786.600	607.700		493.300	504.200	503.300
14. Transferauszahlungen	559.664,99	885.000	880.000		880.000	880.000	880.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	178.192,97	206.400	45.200		51.700	46.200	46.700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.329.277,65	2.121.900	1.788.800		1.688.500	1.702.900	1.711.900
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.077.963,96	-1.979.000	-1.653.400		-1.548.400	-1.546.800	-1.550.800

Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	53.400,00	57.500			65.000		
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	11.741,85		180.000				
20. Veräußerung von Sachvermögen	163.063,47						
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	228.205,32	57.500	180.000		65.000		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		10.000					
25. Baumaßnahmen	455.240,66	157.500	167.500				
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	39.222,17	68.000	83.000				
28. Aktivierbare Zuwendungen			25.000				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	494.462,83	235.500	275.500				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-266.257,51	-178.000	-95.500		65.000		
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-1.344.221,47	-2.157.000	-1.748.900		-1.483.400	-1.546.800	-1.550.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-1.344.221,47	-2.157.000	-1.748.900		-1.483.400	-1.546.800	-1.550.800

B. Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.366,84	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
11. sonstige ordentliche Erträge	4.718,53					
12. Summe ordentliche Erträge	6.085,37	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.600,00	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.842,32	6.400	7.800	6.900	7.800	6.900
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	177.789,79	188.800	43.000	49.500	44.000	44.500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	186.232,11	198.800	54.400	60.000	55.400	55.000
21. ordentliches Ergebnis	-180.146,74	-197.500	-53.100	-58.700	-54.100	-53.700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-180.146,74	-197.500	-53.100	-58.700	-54.100	-53.700
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		18.800	20.100	20.800	21.500	22.200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-18.800	-20.100	-20.800	-21.500	-22.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-180.146,74	-216.300	-73.200	-79.500	-75.600	-75.900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.366,84	1.300	1.300		1.300	1.300	1.300
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.366,84	1.300	1.300		1.300	1.300	1.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	3.600,00	3.600	3.600		3.600	3.600	3.600
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	4.842,32	6.400	7.800		6.900	7.800	6.900
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	175.339,79	204.200	43.000		49.500	44.000	44.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.782,11	214.200	54.400		60.000	55.400	55.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-182.415,27	-212.900	-53.100		-58.700	-54.100	-53.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-182.415,27	-212.900	-53.100		-58.700	-54.100	-53.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-182.415,27	-212.900	-53.100		-58.700	-54.100	-53.700

B. Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		17.600	18.000	18.500	18.500	18.500
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	12.960,00	6.500	6.500	6.500	7.500	7.500
6. privatrechtliche Entgelte	7.469,00	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400
12. Summe ordentliche Erträge	20.429,00	31.500	31.900	32.400	33.400	33.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.160,65	3.600	4.000	4.100	4.200	4.300
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.993,47	294.600	154.100	29.100	29.100	29.100
16. Abschreibungen		22.100	23.300	28.700	28.700	28.700
18. Transferaufwendungen	118,98					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	50,99					
20. Summe ordentliche Aufwendungen	31.324,09	320.300	181.400	61.900	62.000	62.100
21. ordentliches Ergebnis	-10.895,09	-288.800	-149.500	-29.500	-28.600	-28.700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-10.895,09	-288.800	-149.500	-29.500	-28.600	-28.700
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		4.800	5.100	5.300	5.500	5.600
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-4.800	-5.100	-5.300	-5.500	-5.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.895,09	-293.600	-154.600	-34.800	-34.100	-34.300

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	12.960,00	6.500	6.500		6.500	7.500	7.500
5. privatrechtliche Entgelte	7.469,00	7.400	7.400		7.400	7.400	7.400
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.429,00	13.900	13.900		13.900	14.900	14.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	3.160,65	3.600	4.000		4.100	4.200	4.300
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	27.993,47	294.600	154.100		29.100	29.100	29.100
14. Transferauszahlungen	118,98						
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	50,99						
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.324,09	298.200	158.100		33.200	33.300	33.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.895,09	-284.300	-144.200		-19.300	-18.400	-18.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		50.000			50.000		
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		50.000			50.000		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen		100.000	20.000				
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			20.000				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		100.000	40.000				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit		-50.000	-40.000		50.000		
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-10.895,09	-334.300	-184.200		30.700	-18.400	-18.500

Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-10.895,09	-334.300	-184.200		30.700	-18.400	-18.500

D. Investitionen Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions-somme	bisher bereitgestellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2025	2026	2027	2028	2026	2027	2028
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
28100202401 Verbesserung Elektro-/EDV-Ausstattung Schloss									
Einzahlungen	50.000,00			50.000					
Auszahlungen	120.000,00	100.000,00	20.000						
28100202501 Erneuerung Küche Schloss									
Auszahlungen	20.000,00		20.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-90.000,00	-100.000,00	-40.000	50.000					

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		5.200	4.800	4.800	4.800	4.800
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.192,72	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
12. Summe ordentliche Erträge	85.192,72	90.200	89.800	89.800	89.800	89.800
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.245,02	32.000	27.000	27.500	37.500	37.500
16. Abschreibungen		18.500	20.300	20.300	20.300	20.300
18. Transferaufwendungen	734.339,97	880.000	880.000	880.000	880.000	880.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	875,45					
20. Summe ordentliche Aufwendungen	772.460,44	930.500	927.300	927.800	937.800	937.800
21. ordentliches Ergebnis	-687.267,72	-840.300	-837.500	-838.000	-848.000	-848.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-687.267,72	-840.300	-837.500	-838.000	-848.000	-848.000
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		7.100	7.600	7.900	8.100	8.400
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-7.100	-7.600	-7.900	-8.100	-8.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-687.267,72	-847.400	-845.100	-845.900	-856.100	-856.400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.192,72	85.000	85.000		85.000	85.000	85.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.192,72	85.000	85.000		85.000	85.000	85.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	37.245,02	32.000	27.000		27.500	37.500	37.500
14. Transferauszahlungen	559.546,01	880.000	880.000		880.000	880.000	880.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	875,45						
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	597.666,48	912.000	907.000		907.500	917.500	917.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-512.473,76	-827.000	-822.000		-822.500	-832.500	-832.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit							
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	113.764,20	30.000	30.000				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	113.764,20	30.000	30.000				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-113.764,20	-30.000	-30.000				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-626.237,96	-857.000	-852.000		-822.500	-832.500	-832.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-626.237,96	-857.000	-852.000		-822.500	-832.500	-832.500

D. Investitionen Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions-summe	bisher bereitgestellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2025	2026	2027	2028	2026	2027	2028
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
36500202501 Herstellung Zaun KiTa Hl. Familie									
Auszahlungen	30.000,00		30.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-30.000,00		-30.000						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		500	500	500	500	500
12. Summe ordentliche Erträge		500	500	500	500	500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.433,13	5.200	6.000	6.000	6.000	6.000
16. Abschreibungen		4.400	3.400	4.100	4.100	4.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.433,13	9.600	9.400	10.100	10.100	10.100
21. ordentliches Ergebnis	-1.433,13	-9.100	-8.900	-9.600	-9.600	-9.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-1.433,13	-9.100	-8.900	-9.600	-9.600	-9.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		4.200	4.500	4.600	4.800	4.900
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-4.200	-4.500	-4.600	-4.800	-4.900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.433,13	-13.300	-13.400	-14.200	-14.400	-14.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.433,13	5.200	6.000		6.000	6.000	6.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.433,13	5.200	6.000		6.000	6.000	6.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.433,13	-5.200	-6.000		-6.000	-6.000	-6.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.000,00						
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen		7.500	7.500				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		7.500	7.500				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	5.000,00	-7.500	-7.500				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	3.566,87	-12.700	-13.500		-6.000	-6.000	-6.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	3.566,87	-12.700	-13.500		-6.000	-6.000	-6.000

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	Gesamtinvestitions-somme	bisher bereitgestellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2025	2026	2027	2028	2026	2027	2028
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
36601201801 Anschaffung Spielgerät									
Einzahlungen									
Auszahlungen	7.500,00		7.500						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-7.500,00		-7.500						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12. Summe ordentliche Erträge		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	394,43	2.500	2.700	2.700	2.700	2.700
16. Abschreibungen		11.200	11.200	11.200	11.200	11.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	127,66	200	200	200	200	200
20. Summe ordentliche Aufwendungen	522,09	13.900	14.100	14.100	14.100	14.100
21. ordentliches Ergebnis	-522,09	-12.900	-13.100	-13.100	-13.100	-13.100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-522,09	-12.900	-13.100	-13.100	-13.100	-13.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-522,09	-12.900	-13.100	-13.100	-13.100	-13.100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	394,43	2.500	2.700		2.700	2.700	2.700
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	127,66	200	200		200	200	200
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	522,09	2.700	2.900		2.900	2.900	2.900
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-522,09	-2.700	-2.900		-2.900	-2.900	-2.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-522,09	-2.700	-2.900		-2.900	-2.900	-2.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-522,09	-2.700	-2.900		-2.900	-2.900	-2.900

B. Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
6. privatrechtliche Entgelte	3.436,00	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
12. Summe ordentliche Erträge	3.436,00	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen			200	2.500	2.500	2.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.000,00	1.000	1.200	3.500	3.500	3.500
21. ordentliches Ergebnis	2.436,00	2.400	2.200	-100	-100	-100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	2.436,00	2.400	2.200	-100	-100	-100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		900	900	1.000	1.000	1.000
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-900	-900	-1.000	-1.000	-1.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.436,00	1.500	1.300	-1.100	-1.100	-1.100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	3.436,00	3.400	3.400		3.400	3.400	3.400
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.436,00	3.400	3.400		3.400	3.400	3.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.000,00	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000,00	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.436,00	2.400	2.400		2.400	2.400	2.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
28. Aktivierbare Zuwendungen			25.000				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			25.000				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit			-25.000				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	2.436,00	2.400	-22.600		2.400	2.400	2.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	2.436,00	2.400	-22.600		2.400	2.400	2.400

D. Investitionen Produkt 42401 Sportstätten

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions-somme	bisher bereitgestellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2025	2026	2027	2028	2026	2027	2028
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
42401202501 Zuschuss Pumptrack Sportplatz									
Auszahlungen	25.000,00		25.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-25.000,00		-25.000						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	950,00	600	800	800	800	800
6. privatrechtliche Entgelte	728,76	700	700	700	700	700
12. Summe ordentliche Erträge	1.678,76	1.300	1.500	1.500	1.500	1.500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65,22	12.100	5.100	5.100	5.100	5.100
18. Transferaufwendungen		5.000				
20. Summe ordentliche Aufwendungen	65,22	17.100	5.100	5.100	5.100	5.100
21. ordentliches Ergebnis	1.613,54	-15.800	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	1.613,54	-15.800	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.613,54	-15.800	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	950,00	600	800		800	800	800
5. privatrechtliche Entgelte	728,76	700	700		700	700	700
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.678,76	1.300	1.500		1.500	1.500	1.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	65,22	12.100	5.100		5.100	5.100	5.100
14. Transferauszahlungen		5.000					
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65,22	17.100	5.100		5.100	5.100	5.100
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.613,54	-15.800	-3.600		-3.600	-3.600	-3.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit							
20. Veräußerung von Sachvermögen							
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		10.000					
25. Baumaßnahmen	284.384,73						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	284.384,73	10.000					
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-284.384,73	-10.000					
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-282.771,19	-25.800	-3.600		-3.600	-3.600	-3.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-282.771,19	-25.800	-3.600		-3.600	-3.600	-3.600

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		137.500	140.700	107.200	41.300	41.200
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	490,50	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6. privatrechtliche Entgelte	11.310,29	9.300	9.300	9.300	9.300	9.300
12. Summe ordentliche Erträge	11.800,79	148.800	151.000	117.500	51.600	51.500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.155,62	291.300	264.000	264.000	264.000	264.000
16. Abschreibungen		189.000	194.000	148.500	76.300	76.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	120.155,62	480.300	458.000	412.500	340.300	340.100
21. ordentliches Ergebnis	-108.354,83	-331.500	-307.000	-295.000	-288.700	-288.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-108.354,83	-331.500	-307.000	-295.000	-288.700	-288.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		80.800	86.200	89.500	92.500	95.200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-80.800	-86.200	-89.500	-92.500	-95.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-108.354,83	-412.300	-393.200	-384.500	-381.200	-383.800

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	490,50	2.000	1.000		1.000	1.000	1.000
5. privatrechtliche Entgelte	11.310,29	9.300	9.300		9.300	9.300	9.300
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.800,79	11.300	10.300		10.300	10.300	10.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	120.155,62	291.300	264.000		264.000	264.000	264.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.155,62	291.300	264.000		264.000	264.000	264.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-108.354,83	-280.000	-253.700		-253.700	-253.700	-253.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	38.400,00						
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	11.741,85		180.000				
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.141,85		180.000				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	48.121,49						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	48.121,49						
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	2.020,36		180.000				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-106.334,47	-280.000	-73.700		-253.700	-253.700	-253.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-106.334,47	-280.000	-73.700		-253.700	-253.700	-253.700

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		400	500	500	500	500
12. Summe ordentliche Erträge		400	500	500	500	500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.308,18	60.000	55.000	65.000	65.000	65.000
16. Abschreibungen		1.600	4.800	5.400	5.400	5.400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	59.308,18	61.600	59.800	70.400	70.400	70.400
21. ordentliches Ergebnis	-59.308,18	-61.200	-59.300	-69.900	-69.900	-69.900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-59.308,18	-61.200	-59.300	-69.900	-69.900	-69.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.300	3.600	3.700	3.800	3.900
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-3.300	-3.600	-3.700	-3.800	-3.900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-59.308,18	-64.500	-62.900	-73.600	-73.700	-73.800

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	59.308,18	60.000	55.000		65.000	65.000	65.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.308,18	60.000	55.000		65.000	65.000	65.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-59.308,18	-60.000	-55.000		-65.000	-65.000	-65.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-59.308,18	-60.000	-55.000		-65.000	-65.000	-65.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-59.308,18	-60.000	-55.000		-65.000	-65.000	-65.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	347,75					
6. privatrechtliche Entgelte	4.998,87	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
12. Summe ordentliche Erträge	5.346,62	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.424,93	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	23.424,93	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
21. ordentliches Ergebnis	-18.078,31	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500
22. außerordentliche Erträge	15.571,54					
24. außerordentliches Ergebnis	15.571,54					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-2.506,77	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		153.400	163.600	170.200	175.700	181.000
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-153.400	-163.600	-170.200	-175.700	-181.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.506,77	-175.900	-186.100	-192.700	-198.200	-203.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	347,75						
5. privatrechtliche Entgelte	4.998,87	3.500	3.500		3.500	3.500	3.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.346,62	3.500	3.500		3.500	3.500	3.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	23.424,93	26.000	26.000		26.000	26.000	26.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.424,93	26.000	26.000		26.000	26.000	26.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.078,31	-22.500	-22.500		-22.500	-22.500	-22.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	10.000,00						
20. Veräußerung von Sachvermögen	15.571,54						
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.571,54						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	8.970,24						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.970,24						
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	16.601,30						
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-1.477,01	-22.500	-22.500		-22.500	-22.500	-22.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-1.477,01	-22.500	-22.500		-22.500	-22.500	-22.500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55200 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
6. privatrechtliche Entgelte	120,00	100	100	100	100	100
12. Summe ordentliche Erträge	120,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			2.000	2.000	2.000	2.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen			2.000	2.000	2.000	2.000
21. ordentliches Ergebnis	120,00	100	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	120,00	100	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		500	500	500	600	600
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-500	-500	-500	-600	-600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	120,00	-400	-2.400	-2.400	-2.500	-2.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55200 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	120,00	100	100		100	100	100
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120,00	100	100		100	100	100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände			2.000		2.000	2.000	2.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			2.000		2.000	2.000	2.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	120,00	100	-1.900		-1.900	-1.900	-1.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	120,00	100	-1.900		-1.900	-1.900	-1.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	120,00	100	-1.900		-1.900	-1.900	-1.900

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.362,63	10.000	3.300	8.000	23.000	28.000
6. privatrechtliche Entgelte	3.527,94	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
12. Summe ordentliche Erträge	8.890,57	12.300	5.600	10.300	25.300	30.300
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.785,14	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
16. Abschreibungen		400	400	400	400	400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	9.785,14	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400
21. ordentliches Ergebnis	-894,57	-2.100	-8.800	-4.100	10.900	15.900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-894,57	-2.100	-8.800	-4.100	10.900	15.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		600	700	700	700	700
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-600	-700	-700	-700	-700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-894,57	-2.700	-9.500	-4.800	10.200	15.200

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.362,63	10.000	3.300		8.000	23.000	28.000
5. privatrechtliche Entgelte	3.527,94	2.300	2.300		2.300	2.300	2.300
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.890,57	12.300	5.600		10.300	25.300	30.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	9.785,14	14.000	14.000		14.000	14.000	14.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.785,14	14.000	14.000		14.000	14.000	14.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-894,57	-1.700	-8.400		-3.700	11.300	16.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-894,57	-1.700	-8.400		-3.700	11.300	16.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-894,57	-1.700	-8.400		-3.700	11.300	16.300

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	297,98	300	300	300	300	300
12. Summe ordentliche Erträge	297,98	300	300	300	300	300
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	297,98	300	300	300	300	300
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	297,98	300	300	300	300	300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	297,98	300	300	300	300	300

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	297,98	300	300		300	300	300
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	297,98	300	300		300	300	300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	297,98	300	300		300	300	300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	297,98	300	300		300	300	300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	297,98	300	300		300	300	300

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		3.200	3.200	2.300	800	800
6. privatrechtliche Entgelte	40.571,39					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.561,00	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
12. Summe ordentliche Erträge	51.132,39	13.700	13.700	12.800	11.300	11.300
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	261.375,11	236.700	248.300	255.800	264.700	274.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.450,87	41.300	44.000	45.000	45.000	45.000
16. Abschreibungen		9.100	13.200	15.200	14.800	14.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	799,08	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	299.625,06	288.100	306.500	317.000	325.500	334.800
21. ordentliches Ergebnis	-248.492,67	-274.400	-292.800	-304.200	-314.200	-323.500
22. außerordentliche Erträge	100,00					
24. außerordentliches Ergebnis	100,00					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-248.392,67	-274.400	-292.800	-304.200	-314.200	-323.500
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		274.400	292.800	304.200	314.200	323.500
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		274.400	292.800	304.200	314.200	323.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-248.392,67					

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	40.571,39						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.561,00	10.500	10.500		10.500	10.500	10.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.132,39	10.500	10.500		10.500	10.500	10.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	261.375,11	236.700	248.300		255.800	264.700	274.000
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	37.450,87	41.300	44.000		45.000	45.000	45.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	799,08	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	299.625,06	279.000	293.300		301.800	310.700	320.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-248.492,67	-268.500	-282.800		-291.300	-300.200	-309.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		7.500			15.000		
20. Veräußerung von Sachvermögen	100,00						
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00	7.500			15.000		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen		20.000	110.000				
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	39.222,17	68.000	63.000				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	39.222,17	88.000	173.000				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-39.122,17	-80.500	-173.000		15.000		
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-287.614,84	-349.000	-455.800		-276.300	-300.200	-309.500

Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-287.614,84	-349.000	-455.800		-276.300	-300.200	-309.500

D. Investitionen Produkt 57301 Bauhof

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions-somme	bisher bereitgestellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2025	2026	2027	2028	2026	2027	2028
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
57301201504 Anschaffung Maschinen									
Auszahlungen	60.000,00		60.000						
57301202301 Energetische Sanierung/Neugestaltung Bauhof									
Einzahlungen	15.000,00			15.000					
Auszahlungen	110.000,00		110.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-155.000,00		-170.000	15.000					

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	61.622,02					
12. Summe ordentliche Erträge	61.622,02					
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.185,60	1.200				
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.185,60	1.200				
21. ordentliches Ergebnis	60.436,42	-1.200				
22. außerordentliche Erträge	6.558,60					
24. außerordentliches Ergebnis	6.558,60					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	66.995,02	-1.200				
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	66.995,02	-1.200				

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	61.622,02						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.622,02						
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.185,60	1.200					
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.185,60	1.200					
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.436,42	-1.200					
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
20. Veräußerung von Sachvermögen	147.391,93						
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	147.391,93						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	147.391,93						
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	207.828,35	-1.200					
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	207.828,35	-1.200					

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:

Karin Wilde

Budgetierungsbestimmungen:

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

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.804.824,71	4.408.800	4.017.900	4.198.600	4.372.100	4.534.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	542.280,00	442.600	612.400	632.600	647.100	662.600
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		20.400	19.300	18.800	17.700	16.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11.882,00	500	500	500	500	500
11. sonstige ordentliche Erträge	123.609,10	128.000	138.000	138.000	138.000	138.000
12. Summe ordentliche Erträge	5.482.595,81	5.000.300	4.788.100	4.988.500	5.175.400	5.351.800
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.332,11	4.600	3.600	2.900	2.100	1.700
18. Transferaufwendungen	2.631.718,00	3.159.700	3.259.600	3.263.100	3.407.500	3.554.400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.638.050,11	3.164.300	3.263.200	3.266.000	3.409.600	3.556.100
21. ordentliches Ergebnis	2.844.545,70	1.836.000	1.524.900	1.722.500	1.765.800	1.795.700
22. außerordentliche Erträge	169,33					
24. außerordentliches Ergebnis	169,33					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	2.844.715,03	1.836.000	1.524.900	1.722.500	1.765.800	1.795.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter- nen Leistungsbeziehungen	2.844.715,03	1.836.000	1.524.900	1.722.500	1.765.800	1.795.700

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.804.824,71	4.408.800	4.017.900		4.198.600	4.372.100	4.534.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	542.280,00	442.600	612.400		632.600	647.100	662.600
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	11.882,00	500	500		500	500	500
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	123.439,77	128.000	138.000		138.000	138.000	138.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.482.426,48	4.979.900	4.768.800		4.969.700	5.157.700	5.335.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.332,11	4.600	3.600		2.900	2.100	1.700
14. Transferauszahlungen	3.008.814,00	3.359.400	3.119.000		3.292.600	3.435.600	3.550.200
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.015.146,11	3.364.000	3.122.600		3.295.500	3.437.700	3.551.900
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.467.280,37	1.615.900	1.646.200		1.674.200	1.720.000	1.783.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	2.467.280,37	1.615.900	1.646.200		1.674.200	1.720.000	1.783.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	94.961,90	76.600	61.600		62.300	57.500	28.200
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-94.961,90	-76.600	-61.600		-62.300	-57.500	-28.200
36. Finanzmittelveränderung	2.372.318,47	1.539.300	1.584.600		1.611.900	1.662.500	1.755.700

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	66.067,81	70.000	80.000	80.000	80.000	80.000
12. Summe ordentliche Erträge	66.067,81	70.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	66.067,81	70.000	80.000	80.000	80.000	80.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	66.067,81	70.000	80.000	80.000	80.000	80.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	66.067,81	70.000	80.000	80.000	80.000	80.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	66.067,81	70.000	80.000		80.000	80.000	80.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.067,81	70.000	80.000		80.000	80.000	80.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.067,81	70.000	80.000		80.000	80.000	80.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	66.067,81	70.000	80.000		80.000	80.000	80.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	66.067,81	70.000	80.000		80.000	80.000	80.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	13.200,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
12. Summe ordentliche Erträge	13.200,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	13.200,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	13.200,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	13.200,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	13.200,00	15.000	15.000		15.000	15.000	15.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.200,00	15.000	15.000		15.000	15.000	15.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.200,00	15.000	15.000		15.000	15.000	15.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	13.200,00	15.000	15.000		15.000	15.000	15.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	13.200,00	15.000	15.000		15.000	15.000	15.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	43.606,96	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
12. Summe ordentliche Erträge	43.606,96	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	43.606,96	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	43.606,96	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	43.606,96	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	43.606,96	43.000	43.000		43.000	43.000	43.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.606,96	43.000	43.000		43.000	43.000	43.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.606,96	43.000	43.000		43.000	43.000	43.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	43.606,96	43.000	43.000		43.000	43.000	43.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	43.606,96	43.000	43.000		43.000	43.000	43.000

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

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.804.824,71	4.408.800	4.017.900	4.198.600	4.372.100	4.534.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	542.280,00	442.600	612.400	632.600	647.100	662.600
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		20.400	19.300	18.800	17.700	16.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11.882,00	500	500	500	500	500
11. sonstige ordentliche Erträge	734,33					
12. Summe ordentliche Erträge	5.359.721,04	4.872.300	4.650.100	4.850.500	5.037.400	5.213.800
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.031,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
18. Transferaufwendungen	2.631.718,00	3.159.700	3.259.600	3.263.100	3.407.500	3.554.400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.632.749,00	3.160.700	3.260.600	3.264.100	3.408.500	3.555.400
21. ordentliches Ergebnis	2.726.972,04	1.711.600	1.389.500	1.586.400	1.628.900	1.658.400
22. außerordentliche Erträge	169,33					
24. außerordentliches Ergebnis	169,33					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	2.727.141,37	1.711.600	1.389.500	1.586.400	1.628.900	1.658.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-nen Leistungsbeziehungen	2.727.141,37	1.711.600	1.389.500	1.586.400	1.628.900	1.658.400

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.804.824,71	4.408.800	4.017.900		4.198.600	4.372.100	4.534.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	542.280,00	442.600	612.400		632.600	647.100	662.600
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	11.882,00	500	500		500	500	500
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	565,00						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.359.551,71	4.851.900	4.630.800		4.831.700	5.019.700	5.197.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.031,00	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
14. Transferauszahlungen	3.008.814,00	3.359.400	3.119.000		3.292.600	3.435.600	3.550.200
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.009.845,00	3.360.400	3.120.000		3.293.600	3.436.600	3.551.200
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.349.706,71	1.491.500	1.510.800		1.538.100	1.583.100	1.646.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	2.349.706,71	1.491.500	1.510.800		1.538.100	1.583.100	1.646.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	2.349.706,71	1.491.500	1.510.800		1.538.100	1.583.100	1.646.600

B. Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.301,11	3.600	2.600	1.900	1.100	700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	5.301,11	3.600	2.600	1.900	1.100	700
21. ordentliches Ergebnis	-5.301,11	-3.600	-2.600	-1.900	-1.100	-700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-5.301,11	-3.600	-2.600	-1.900	-1.100	-700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter- nen Leistungsbeziehungen	-5.301,11	-3.600	-2.600	-1.900	-1.100	-700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.301,11	3.600	2.600		1.900	1.100	700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.301,11	3.600	2.600		1.900	1.100	700
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.301,11	-3.600	-2.600		-1.900	-1.100	-700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-5.301,11	-3.600	-2.600		-1.900	-1.100	-700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	94.961,90	76.600	61.600		62.300	57.500	28.200
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-94.961,90	-76.600	-61.600		-62.300	-57.500	-28.200
36. Finanzmittelveränderung	-100.263,01	-80.200	-64.200		-64.200	-58.600	-28.900

Investitionsplan 2025/2026 - Flecken Gieboldehausen

Verbesserung Elektro-/EDV-Ausstatt ung Schloss (Maßnahme-Nr.: 28100202401)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2025	Gesamt VE 2026	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	50.000	0	0	0	0,00	0	0	50.000,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	100.000,00	0	0	120.000,00

Erneuerung Küche Schloss (Maßnahme-Nr.: 28100202501)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2025	Gesamt VE 2026	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	0,00	0	0	20.000,00

Herstellung Zaun KiTa Hl. Familie (Maßnahme-Nr.: 36500202501)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2025	Gesamt VE 2026	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	30.000	0	0	0	0	0,00	0	0	30.000,00

Anschaffung Spielge- rät (Maßnahme-Nr.: 36601201801)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2025	Gesamt VE 2026	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	7.500	0	0	0	0	0,00	0	0	7.500,00

Zuschuss Pumptrack Sportplatz (Maßnahme-Nr.: 42401202501)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2025	Gesamt VE 2026	Gesamtinvestitionen
---	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	--------------------------	-------------------	-------------------	---------------------

Investitionsplan 2025/2026 - Flecken Gieboldehausen

	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	25.000	0	0	0	0	0,00	0	0	25.000,00

Anschaffung Maschi- nen (Maßnahme-Nr.: 57301201504)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2025	Gesamt VE 2026	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	60.000	0	0	0	0	0,00	0	0	60.000,00

Energetische Sanie- rung/Neugestaltung Bauhof (Maßnahme-Nr.: 57301202301)	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2025	Gesamt VE 2026	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	15.000	0	0	0	0,00	0	0	15.000,00
Auszahlungen	110.000	0	0	0	0	0,00	0	0	110.000,00

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

Art		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2025 ¹⁾
1.	Geldschulden aus		
1.1	Anleihen	0	0
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	554.381	477.824
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		554.381	477.824

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 - Teil A, B und Anhang

Beschäftigte				Haushaltsjahr		Am 30.06.2024		Erläuterungen
				2025	2024	besetzt	frei	
Art	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gruppe	Ergebnis	Ergebnis			
1 Tariflich Beschäftigte	1	Reinigungskraft	EG 2	0,055	0,120	0,120	0,000	
	2	Reinigungskraft	EG 3	0,065	0,000	0,000	0,000	
	3	Bauhofmitarbeiter	EG 5	4,000	4,000	3,000	1,000	
			EG 6	1,000	1,000	1,000	0,000	
1 Tariflich Beschäftigte Ergebnis				5,120	5,120	4,120	1,000	
Gesamtergebnis				5,120	5,120	4,120	1,000	

Stellenübersicht - Beschäftigte

Produkt	Organisationseinheit	Entgeltgruppe				Gesamt-ergebnis
		EG 2	EG 3	EG 5	EG 6	
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege		0,065			0,065
28100 Ergebnis			0,065			0,065
57301	Bauhof	0,055		4,000	1,000	5,055
57301 Ergebnis		0,055		4,000	1,000	5,055
Gesamtergebnis		0,055	0,065	4,000	1,000	5,120

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Flecken Gieboldehausen zum 31.12.2020

Aktiva			Passiva		
	2019	2020		2019	2020
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen	362.235,11	354.121,93	1. Nettoposition	8.466.281,90	8.866.570,49
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	362.235,11	354.121,93	1.1 Basisreinvermögen	3.789.925,21	3.789.925,21
2. Sachvermögen	8.159.894,94	8.276.010,87	1.1.1 Reinvermögen	3.789.925,21	3.789.925,21
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	906.145,02	817.475,03	1.2 Rücklagen	1.321.153,19	1.690.393,45
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.124.452,90	3.083.385,95	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.301.458,65	1.670.698,91
2.3 Infrastrukturvermögen	3.930.414,02	3.739.420,64	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	19.694,54	19.694,54
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	622,27	622,27	1.3 Jahresergebnis	369.240,26	591.485,31
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	29.840,26	28.315,98	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	369.240,26	591.485,31
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	11.711,77	8.795,02	Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	77.223,01	600,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	156.708,70	597.995,98	1.4 Sonderposten	2.985.963,24	2.794.766,52
3. Finanzvermögen	249.478,92	283.822,26	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.671.555,62	1.599.578,52
3.2 Beteiligungen	2.300,00	2.300,00	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.262.710,62	1.130.491,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	60.397,18	58.573,24	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	51.697,00	64.697,00
3.8 Privatrechtliche Forderungen	186.781,74	222.949,02	2. Schulden	980.487,24	628.552,85
4. Liquide Mittel	976.051,93	663.353,16	2.1 Geldschulden	519.456,02	423.738,97
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	2.391,05	1.958,00	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	519.456,02	423.738,97
BILANZSUMME	9.750.051,95	9.579.266,22	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	127.465,89	25.318,48
			2.4 Transferverbindlichkeiten	245.863,18	105.009,95
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	242.892,18	93.271,95
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	2.971,00	11.738,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	87.702,15	74.485,45
			2.5.1 Durchlaufende Posten	63.589,53	36.459,45
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	63.589,53	36.459,45
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	24.112,62	38.026,00
			3. Rückstellungen	279.865,76	78.399,74
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	7.581,22	11.686,70
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	19.913,04	19.913,04
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	210.864,00	
			3.8 Andere Rückstellungen	41.507,50	46.800,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	23.417,05	5.743,14
			BILANZSUMME	9.750.051,95	9.579.266,22

– 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 Flecken Gieboldehausen zum Stichtag 31.12.2020 wird gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Gieboldehausen, den 25.04.2024

Flecken Gieboldehausen
Die Gemeindedirektorin

1. Die mit Fußnote ¹⁾ gekennzeichneten Bilanzposten können in der zu veröffentlichen Bilanz als Gesamtsummen ohne Untergliederung ausgewiesen werden.
1. Die mit Fußnote ²⁾ gekennzeichneten Bilanzposten gilt, dass sie in der zu veröffentlichen Bilanz zusammengefasst als Nr. „2.1.2 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)“ ausgewiesen werden dürfen. ausgewiesen werden.
1. Die mit Fußnote ³⁾ gekennzeichneten Bilanzposten gilt dass sie in der zu veröffentlichen Bilanz mit dem Bilanzposten Nr. 3.9 „Andere Rückstellungen“ zusammengefasst ausgewiesen werden dürfen.

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

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere		- Euro -
1	Haushaltsreste	97.431,45
1.1	für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	600,00
1.2	für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	96.831,45
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	1.824,30

h:\hk\form-verwaltunggf-bilanz.odt