

Gemeinde Obernfeld



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

2026

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung

Vorbericht

Ergebnis-/Finanzhaushalt

Übersicht Ergebnishaushalt/Finanzhaushalt

Übersicht Produktgruppen

Übersicht (wesentliche) Produkte

Produktbeschreibungen

Zusammenstellung Produktziele und Kennzahlen

Budgetrichtlinie

Teilhaushalte

Investitionsplan

Schuldenübersicht

Stellenplan

Bilanz

Beschluss letzter Jahresabschluss

Haushaltssatzung der Gemeinde Obernfeld für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Obernfeld in seiner Sitzung am 28.01.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1.	im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	1.574.500
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	1.647.000
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	1.503.200
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.570.000
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	439.400
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	18.000
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	0
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	138.400

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

der Einzahlungen des Finanzhaushalts	1.942.600
der Auszahlungen des Finanzhaushalts	1.726.400

§ 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 2026 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 250.500 Euro festgesetzt.

§ 5

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

Nachrichtlich:

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	350 v. H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B)	246 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 drei Prozent der Gesamtsumme der Aufwendungen bzw. der Auszahlungen des laufenden Haushaltsjahres übersteigen.

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

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

Für Investitionen in unbewegliche Vermögensgegenstände wird eine Wertgrenze nach § 12 Abs. 1 KomHKVO in Höhe von 200.000 Euro, für Investitionen in bewegliche Vermögensgegenstände eine Wertgrenze in Höhe von 50.000 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.

Obernfeld, den 29.01.2026

Der Bürgermeister



Vorbericht zum Haushaltsplan 2026

- Gemeinde Obernfeld -

Allgemeines

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

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

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

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

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

Strategische Ziele, operative Produktziele

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

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

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

Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Vertretung hat die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Obernfeld und die Jahresabschlüsse 2010-2020 beschlossen. Die Gemeinde Obernfeld 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 2024 fehlen die Zu- und Abgänge zu den Vermögenswerten sowie die Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten. In die folgenden Zahlen für das Rechnungsjahr 2024 sind deshalb für diese Positionen die Planansätze eingeflossen.

Entwicklung des Gesamtergebnisses

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Erträge	1.498.160	1.546.900	1.574.500	1.613.100	1.675.400	1.735.100
Aufwendungen	1.454.216	1.545.500	1.647.000	1.799.500	1.823.300	1.898.200
Ordentliches Ergebnis	43.944	1.400	-72.500	-186.400	-147.900	-163.100

* 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.

Im Haushaltsjahr 2026 stehen Erträgen i.H.v. 1.574.500 Euro Aufwendungen i.H.v. 1.647.000 Euro gegenüber. Damit ergibt sich für das Haushaltsjahr ein Fehlbetrag i.H.v. 72.500 Euro.

Die letzte beschlossene Bilanz zum 31.12.2020 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 106.222,05 Euro aus. Zusätzlich besteht eine Überschussrücklage aus Vorjahren in Höhe von 304.841,05 Euro. Diese Beträge in Höhe von insgesamt **411.063,10 Euro** können gem. § 110 Abs. 5 NKomVG grundsätzlich zur Verrechnung mit den geplanten Fehlbeträgen herangezogen werden (Haushaltsfiktion).

Berücksichtigt man für die noch nicht beschlossenen Jahresergebnisse 2021-2025 nur die Planergebnisse, beläuft sich die Überschussrücklage Ende 2025 auf **248.863,10 Euro**. Dieser Betrag ist ausreichend, um den geplanten Fehlbetrag 2026 und fast vollständig auch den Fehlbetrag 2027 zu decken.

Die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich 2026 gilt in Folge dessen als erfüllt.

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Obernfeld ist gegeben, da aufgrund der bereits bestätigten und noch zu erwartenden Ergebnisüberschüsse zweifelsfrei davon auszugehen ist, dass alle Kriterien des § 23 KomHKVO erfüllt sind. § 23 Ziffer 3 KomHKVO zu Verbindlichkeiten aus Verlustübernahmen für Einrichtungen und Eigenbetriebe trifft nicht zu, da entsprechende Einrichtungen

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

Entwicklung der ordentlichen Erträge

Ertragsübersicht

Bezeichnung	2026	Anteil in %
Steuern und ähnliche Abgaben	815.300	51,78
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	223.400	14,12
Auflösungserträge aus Sonderposten	71.300	4,53
Öffentlich-rechtliche Entgelte	9.700	0,62
Privatrechtliche Entgelte	65.100	4,13
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	361.200	22,94
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	100	0,01
Sonstige ordentliche Erträge	28.400	1,87
Summe ordentliche Erträge	1.574.500	100

Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Grundsteuer A	16.084	17.100	13.200	13.200	13.200	13.200
Grundsteuer B	104.594	105.800	114.700	116.100	117.400	118.900
Gewerbsteuer	44.305	45.000	70.500	72.800	74.900	76.900
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	536.583	571.800	588.400	619.600	650.000	679.300
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	19.256	20.800	20.500	21.000	21.500	22.000
Hundesteuer	7.088	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Sonstige steuerähnliche Erträge						
	727.910	767.500	815.300	850.700	885.000	918.300

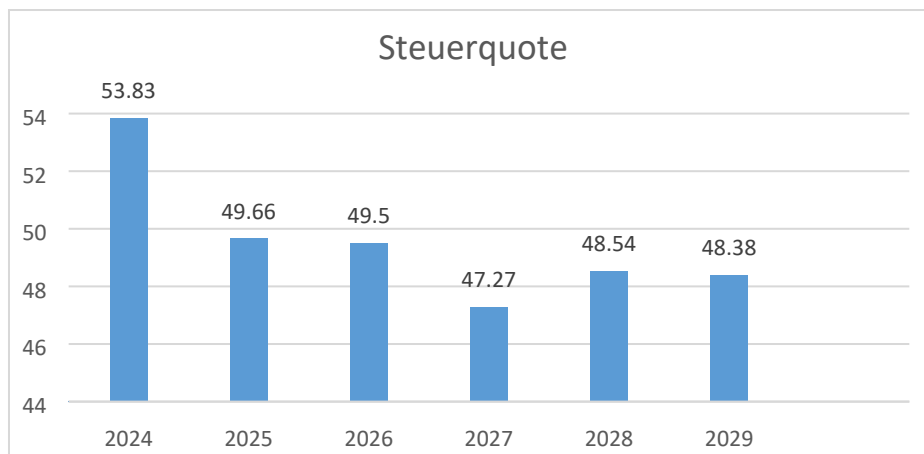
Die wichtigsten Einnahmen sind auch in diesem Jahr die Steuern und ähnliche Abgaben.

Die Berechnungsgrundlagen (Messbeträge) für die Erhebung der Realsteuern werden durch die Finanzämter festgesetzt. Danach erfolgt die Veranlagung unter Berücksichtigung der festgesetzten Hebesätze. Die Grundsteuern sind relativ verlässlich prognostizierbar und durch Änderung der Hebesätze beeinflussbar. Ab 2025 wurden allerdings im Zuge der Grundsteuerreform durch das Finanzamt neue Messbeträge festgelegt. Damit war eine Anpassung der Hebesätze erforderlich, da die Gemeinde in Summe keine höheren Erträge durch die Grundsteuer generieren soll. Hier bleibt abzuwarten, wie hoch der Gesamtmessbetrag sein wird und ob eventuell eine erneute Anpassung des Hebesatzes erfolgen sollte.

Die Höhe der Gewerbsteuer orientiert sich an der Jahresveranlagung 2026 und an den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2025 bis 2029 (vgl. Bek. d. MI. v. 18.07.2025 - 33.22 - 10301/01). Im Bereich der Gewerbsteuer ist ein leichter Anstieg im Vergleich zu den Vorjahren zu verzeichnen. Es bleibt abzuwarten, inwieweit Konjunkturschwächen in den Folgejahren hier zu negativen Auswirkungen führen.

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

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



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Gemeinden	200.856	200.500	206.400	189.500	193.800	198.000
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke - Bund		12.000				
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Gemeinden	7.060	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
Zuschüsse für laufende Zwecke – übrige Bereiche	4.216	4.000	11.500	4.000	4.000	4.000
Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	19.820					
	231.952	221.500	223.400	199.000	203.300	207.500

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

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

Zuweisungen des Bundes waren in 2025 für Neubepflanzungen im öffentlichen Grün eingeplant.

Bei der Leistungsbeteiligung für die Grundsicherung handelt es sich um Zuwendungen für die Beschäftigung eines Mitarbeiters nach § 16i SGB II. Hier läuft die Förderung in 2024 aus.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Erträge aus der Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse		40.700	45.700	45.100	44.600	42.700
Erträge aus SoPo für Sammelposten						
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		30.100	25.600	31.600	31.600	31.600
	66.400	70.800	71.300	76.700	76.200	74.300

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	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Verwaltungsgebühren		300	500	500	500	500
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9.201	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
	9.201	9.500	9.700	9.700	9.700	9.700

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

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

Unter Benutzungsgebühren wird die Wegebaumlage vereinnahmt.

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Mieten und Pachten	52.116	51.600	62.900	66.600	66.600	66.600
Erträge aus Verkauf	35	100	100			
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.594	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
	54.745	53.800	65.100	68.700	68.700	68.700

Mieteinnahmen werden für die Verpachtung des Museumskruges erzielt. Außerdem werden hier ab 2023 die Mieteinnahmen veranschlagt, die der kirchliche Träger des Kindergartens für die Überlassung der Kindergartenräume zahlt. Unter sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte werden Bereitstellungsentgelte für Leitungsrechte durch die UKA vereinnahmt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	365.614	394.000	353.500	378.500	403.500	428.500
Erstattungen von übrigen Bereichen	2.248	2.100	7.700	2.300	2.400	2.500
	367.862	396.100	361.200	380.800	405.900	431.000

Zu den Erträgen aus Kostenerstattungen von Gemeinden zählen die Zahlungen des Landkreises im Rahmen der Jugendhilfevereinbarung (Kita) sowie die Erstattungen der Gemeinde Rollshausen, die ab 2023 für die Mitnutzung der Kindertagesstätte in Obernfeld erbracht werden.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Zinserträge - Kreditinstitute						
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	4	100				
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen		100	100	100	100	100
	4	200	100	100	100	100

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

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Konzessionsabgaben	31.705	26.700	27.600	26.700	25.800	24.900
Säumniszuschläge	69	200	200	200	200	200
Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen						
Erträge aus der Auflösung v. Überstunden	7.461					
Erträge aus der Auflösung v. Urlaub	147					
Erträge aus Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	704	600	600	500	500	400
	40.086	27.500	28.400	27.400	26.500	25.500

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

Entwicklung der Aufwendungen

Aufwandsübersicht

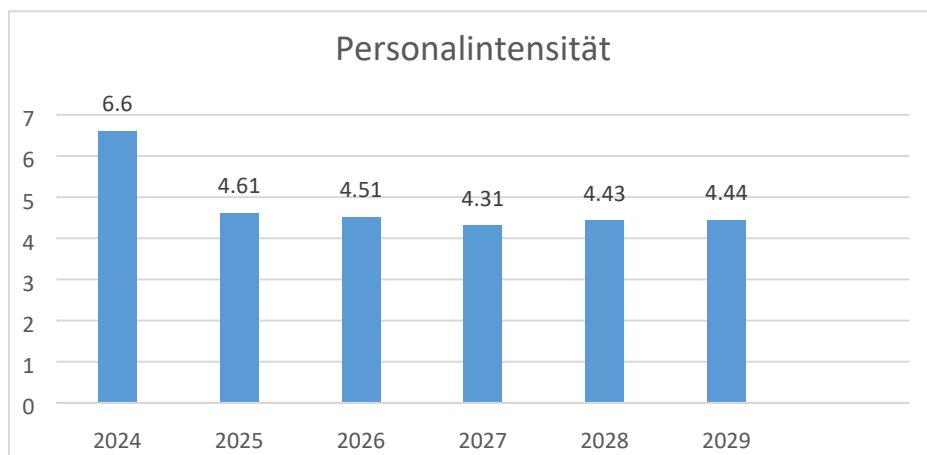
Bezeichnung	2026	Anteil in %
Personalaufwendungen	74.200	4,51
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.100	10,02
Abschreibungen	123.000	7,47
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.600	0,64
Transferaufwendungen	1.252.800	76,07
Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.300	1,29
Summe ordentliche Aufwendungen	1.647.000	100

Personalaufwendungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Entgelte Beschäftigte	73.600	57.200	59.300	61.900	64.500	67.100
Entgelte sonstige Beschäftigte						
SozVers Arbeitnehmer	14.871	13.100	13.900	14.600	15.300	16.100
Zuführung zu Rückstellungen für LOB	811					
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	89.282	71.300	74.200	77.500	80.800	84.200

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

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



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.938	12.500	51.800	53.000	53.000	8.000
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	47.924	37.300	38.800	22.300	22.300	22.300
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	5.125	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.308	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
Mieten und Pachten	1.287	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	41.755	36.800	49.700	50.900	51.600	52.800
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	388	400	400	400	400	400
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.355	9.500	16.500	11.000	11.500	11.500
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen						
	124.080	104.900	165.100	145.500	146.700	102.900

Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens

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

Für das Jahr 2026 ist insbesondere die Erneuerung der Heizungsanlage im Gemeindebüro vorgesehen. Der Ansatz beläuft sich für diese Position auf 20.000 Euro. Außerdem sind diverse Unterhaltungsmaßnahmen am Museumskrug geplant. Dieser muss, gerade auch im Hinblick auf die bevorstehende Neuverpachtung, in verschiedenen Bereichen unterhalten werden. Zusätzlich zum geplanten Ansatz i.H.v. 30.000 Euro stehen Mittel aus Haushaltsresten zur Verfügung.

Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände

Entsprechende Anschaffungen sind insbesondere für die Verwaltung (500 Euro), für den Bauhof (500 Euro) und für das Produkt 57302 (500 Euro) vorgesehen. Es handelt sich hierbei überwiegend um Ersatzbeschaffungen von Mobiliar, Werkzeugen, Computerzubehör, Software-Lizenzen und ähnlichen Vermögensgegenständen, deren Nettoanschaffungswert unter 1.000 Euro liegt.

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

Als weitere große Position bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die **besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen** mit einem Ansatz von 16.500 Euro zu nennen. Unter dieser Position werden beispielsweise die Kosten für die Straßenbeleuchtung veranschlagt.

Abschreibungen

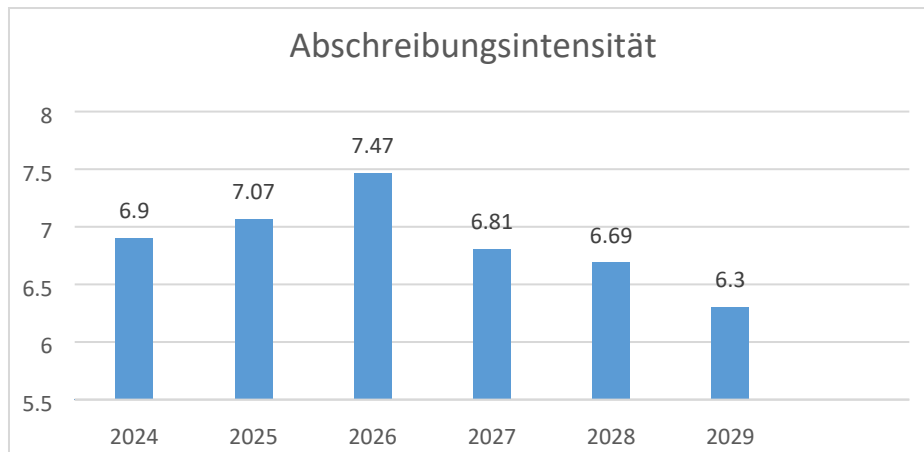
Die Abschreibungen entwickeln sich auf Grund der durchgeführten und vorgesehenen Investitionen entsprechend und erhöhen den Aufwand wie folgt:

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abschreibungen auf immaterielle VMGS		6.700	6.700	6.700	6.700	6.700
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke		600	600	600	600	600
Abschreibungen auf Gebäude		57.300	67.700	67.700	67.700	67.700
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		40.200	42.100	42.100	41.600	39.700
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		500	1.700	1.200	1.200	1.200
Abschreibungen auf Fahrzeuge		400	400	400	400	200
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.500	3.800	3.800	3.800	3.500
Abschreibungen auf Forderungen						
	102.000	109.200	123.000	122.500	122.000	119.600

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

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

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

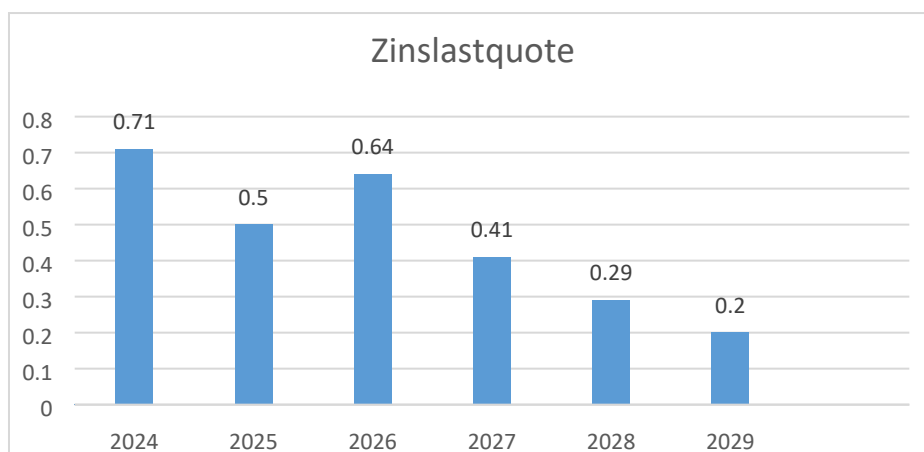


Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Zinsaufwendungen – Kreditinstitute	9.584	7.700	10.600	7.300	5.200	3.800
Zinsaufwendungen – Liquiditätskredite						
Verzinsung von Steuernachzahlungen	24					
	9.608	7.700	10.600	7.300	5.200	3.800

Veranschlagt sind Zinsen für Investitionskredite. Der deutliche Rückgang ist bedingt durch die Leistung von Sondertilgungen in Vorjahren. Ab 2026 sind keine neuen Kreditermächtigungen erforderlich.

Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge. Die tatsächliche Entwicklung der Zinslastquote ab 2026 hängt davon ab, ob und in welcher Höhe Kredite aufgenommen werden müssen.



Transferaufwendungen

Die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Obernfeld sind die Transferaufwendungen. Sie werden neben der Kreis- und Samtgemeindeumlage weitestgehend durch die Zuweisungen an den kirchlichen Träger der Kindertagesstätte bestimmt. Die Transferaufwendungen binden mit 1.252.800 € fast 80 % aller Erträge.

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – pr. Unternehmen						
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – übrige Bereiche	528.625	700.000	670.000	720.000	770.000	820.000
Steuerbeteiligungen	4.330	4.400	6.900	7.100	7.300	7.500
Kreisumlage	323.008	323.400	345.000	403.200	422.000	425.200
Samtgemeindeumlage	222.744	195.600	230.900	295.100	247.000	312.800
	1.078.707	1.223.400	1.252.800	1.425.400	1.446.300	1.565.500

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

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

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

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

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	8.310	13.200	8.500	8.500	9.000	9.000
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	9.543	8.800	800	800	800	800
Geschäftsaufwendungen	2.838	3.500	8.500	8.500	9.000	9.000
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.145	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (lfd. Verw.) - Gemeinden	26.700					
	50.536	29.000	21.300	21.300	22.300	22.300

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

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

Erstattungen für Aufwendungen Dritter waren bis 2024 die Zahlungen an die Samtgemeinde für die Inanspruchnahme von Verwaltungspersonal durch die Gemeinde Obernfeld. Ab 2025 entfallen die Zahlungen unter dieser Position, eine entsprechend angepasste Neuberechnung der Samtgemeindeumlage wurde vorgenommen.

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	2026	2027	2028	2029
Verwaltungssteuerung	16.600	17.100	17.700	18.400
Heimat- und sonstige Kulturpflege	600	600	700	700
Tageseinrichtungen für Kinder	3.100	3.200	3.300	3.400
Spielplätze	1.800	1.900	2.000	2.000
Sportstätten	12.900	13.200	13.800	14.200
Gemeindestraßen	7.300	7.600	7.900	8.200
Öffentliches Grün	16.500	17.100	17.700	18.400
Land- und Forstwirtschaft	2.400	2.500	2.600	2.700
	61.200	63.200	65.700	68.000

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

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

Als besonders kostenintensive Maßnahme wurde in 2024 und 2025 die energetische Sanierung der Sporthalle umgesetzt. Die veranschlagten Kosten für diese Maßnahme beliefen sich auf insgesamt 730.000 Euro. Zu den einzelnen Maßnahmen gehörten u.a. die Dachsanierung und die Sanierung der Fassade einschließlich der entsprechenden Dämmung. Die Umsetzung der Maßnahmen war dringend erforderlich, da die Halle für den Schulbetrieb benötigt wird und insbesondere auch, um weitere Schäden und Folgekosten zu verhindern.

Außerdem wurde der Bau einer Photovoltaikanlage auf dem Gebäude des Kindergartens und der Endausbau „Am Knickgraben“ umgesetzt.

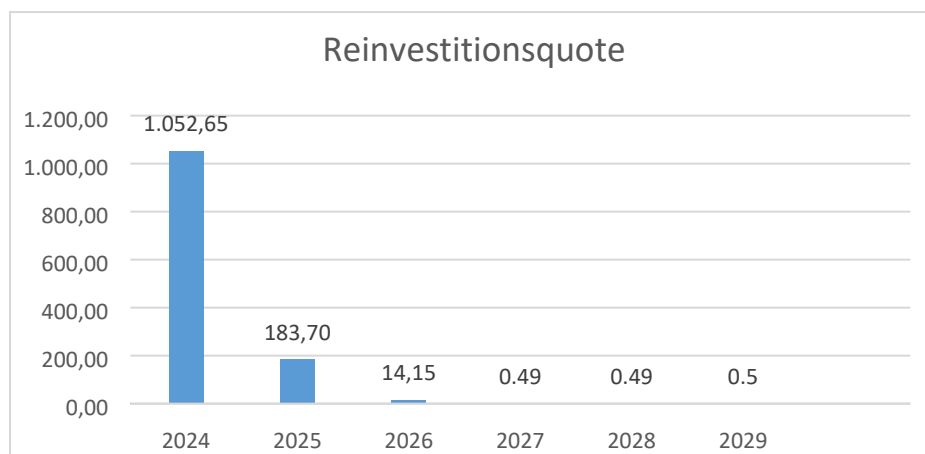
Für das Haushaltsjahr 2026 ist als Investitionsmaßnahme die Neueinrichtung des Museumskruges mit Kosten i.H.v. 17.400 Euro veranschlagt. Hierfür werden Einzahlungen aus der Investitionsfördermaßnahme „RiSIKo II“ der Samtgemeinde Gieboldehausen in gleicher Höhe erwartet.

Als weitere investive Einzahlungen werden Beiträge für die Maßnahmen „Endausbau Am Knickgraben“, „Erschließung Gewerbegebiet“ und „Energetische Sanierung Sporthalle“ erwartet.

Damit stehen investiven Auszahlungen i.H.v. 17.400 Euro investive Einzahlungen i.H.v. 439.400 Euro gegenüber. Eine Kreditermächtigung ist nicht zu veranschlagen.

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

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 entsprechen hohen Reinvestitionsquote.



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

Entwicklung des Vermögens

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

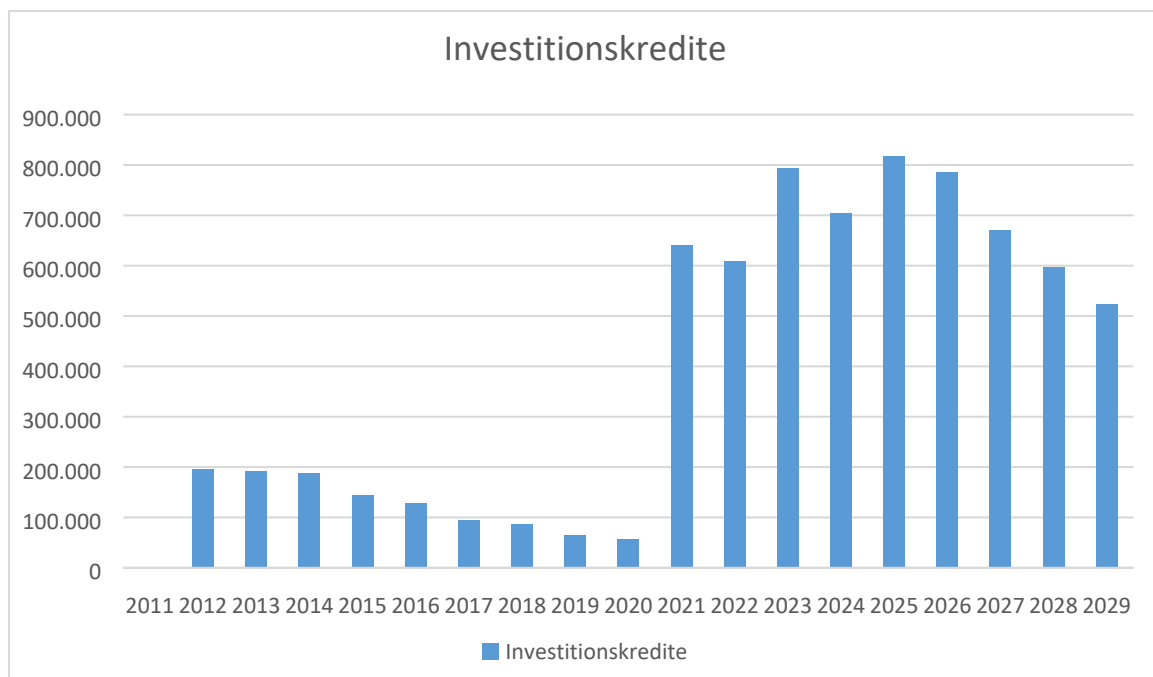
Stand jeweils zum 31.12.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Immaterielles Vermögen	190.681,54	262.875,64	259.187,95	254.609,01	249.442,26	297.216,26	302.670,56	296.048,18
Sachvermögen	2.429.275,54	2.585.764,31	2.536.353,80	2.483.589,82	2.410.726,89	2.433.570,75	2.422.459,69	2.379.321,10
Finanzvermögen	15.552,71	20.586,66	21.617,76	20.961,68	18.597,06	143.962,24	36.806,71	56.662,42
	2.635.509,79	2.869.226,61	2.817.159,51	2.759.160,51	2.678.766,21	2.874.749,25	2.761.936,96	2.732.031,70
Stand jeweils zum 31.12.	2018	2019	2020					
Immaterielles Vermögen	289.425,80	282.803,41	276.181,02					
Sachvermögen	2.446.589,87	2.469.994,92	2.506.251,56					
Finanzvermögen	77.133,85	84.102,31	106.728,81					
	2.813.149,52	2.838.919,64	2.891.181,39					

Unter Berücksichtigung der geleisteten bzw. geplanten Auszahlungen und der planmäßigen Abschreibungen wird sich das Vermögen ab 2021 voraussichtlich wie folgt entwickeln:

Stand jeweils zum 31.12.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gesamt	4.067.053	4.636.253	4.534.853	5.506.553	5.597.953	5.492.353	5.370.453	5.249.053	5.130.153

Entwicklung der Schulden

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten betragen zum 31.12.2025 **817.709 Euro** und haben sich somit gegenüber dem Vorjahr durch die Neuaufnahme eines Kredites erhöht. Im Haushaltsjahr 2025 wurde ein Kredit i.H.v. 250.000 Euro aus der Kreditermächtigung 2024 aufgenommen, um die bereits getätigten Investitionen zu finanzieren. Unter der Voraussetzung, dass die in 2025 geplante Kreditermächtigung i.H.v. 160.600 Euro ebenfalls noch bis Ende 2026 in Anspruch genommen werden muss, werden sich die Investitionskredite bis Ende 2029 auf 523.809 **Euro** belaufen. Die Gesamtentwicklung unter Berücksichtigung der bestehenden Kredite und der geplanten bzw. noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen sowie der geplanten Tilgungsleistungen zeigt nachstehendes Schaubild:



Sollte die noch bestehende Kreditermächtigung aus 2025 i.H.v. 160.600 Euro nicht mehr in Anspruch genommen werden müssen, verringert sich der oben dargestellte Schuldenstand entsprechend und würde Ende 2029 nur **363.209 Euro** betragen.

Die Verschuldung pro Einwohner beträgt aktuell 869,90 Euro und liegt damit über dem Landesdurchschnitt von Kommunen vergleichbarer Größe (298,73 Euro je Einwohner). Auch wenn die Verschuldung der Gemeinde Obernfeld seit 2021 wieder deutlich angestiegen ist, handelt es sich hier um Schulden, denen Vermögenswerte gegenüberstehen.

Entwicklung der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln

Liquiditätsplanung

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

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

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	121.872	14.000	-66.800	-94.400	-160.600	-123.300
Saldo Investitionstätigkeit	-628.537	-160.600	421.400	-600	-600	-600
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-88.441	70.100	-138.400	-115.300	-72.200	-73.600
Saldo Einzahlungen/Auszahlungen = Finanzmittelveränderung	-595.106	-76.500	216.200	-210.300	-233.400	-197.500

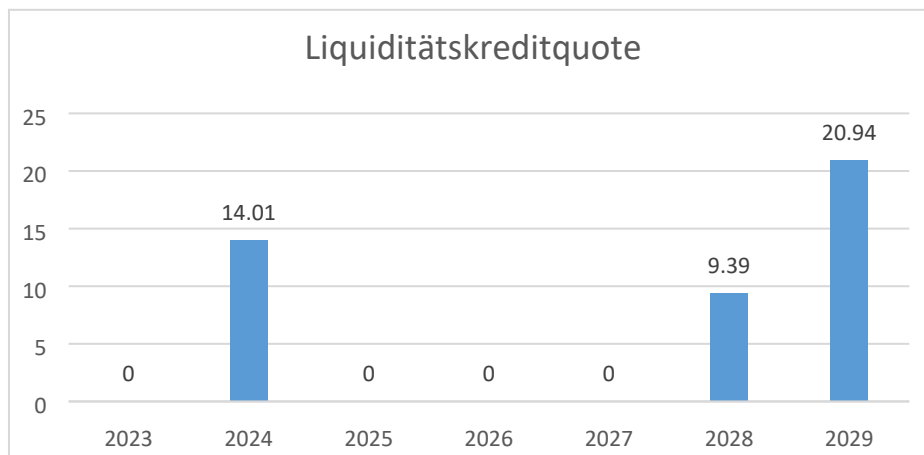
Der Bestand an liquiden Mitteln betrug zum 31.12.2025 **77.287,28 Euro**. Unter Berücksichtigung des Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt für 2026 mit 216.200 Euro angegeben ist, wird sich die Liquidität der Gemeinde bis zum Ende des Haushaltsjahres verbessern.

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	354.725,74
Liquiditätsstand 31.12.2019	253.147,92
Liquiditätsstand 31.12.2020	263.267,14
Liquiditätsstand 31.12.2021	399.817,39
Liquiditätsstand 31.12.2022	-317.800,68
Liquiditätsstand 31.12.2023	396.826,58
Liquiditätsstand 31.12.2024	-197.781,87
Liquiditätsstand 31.12.2025	77.287,28
Finanzmittelveränderung 2026	216.200
Finanzmittelveränderung 2027	-210.300
Finanzmittelveränderung 2028	-233.400
Finanzmittelveränderung 2029	-197.500
Finanzmittelbestand Ende 2029	-347.712,72

Aufgrund der noch zu erwartenden investiven Einzahlungen, insbesondere im Zusammenhang mit der Endabrechnung für den Neubau des Kindergartens und der Sanierung der Turnhalle, wird davon ausgegangen, dass sich die Liquidität deutlich besser als oben dargestellt entwickelt. Auf Basis der Liquiditätsplanung wird der Höchstbetrag der Liquiditätskredite in der Haushaltssatzung daher mit unter einem Sechstel der im Finanzhaushalt vorgesehenen Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit festgesetzt und ist somit genehmigungsfrei.

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und die Höhe der Liquiditätskredite zueinander stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.



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 einschließlich Ergebnis 2020		411.063,10
	Planergebnis	Voraussichtliches Ergebnis
Jahresergebnis 2021	0	206.518
Jahresergebnis 2022	0	106.734
Jahresergebnis 2023	-163.600	111.053
Jahresergebnis 2024	0	43.944
Jahresergebnis 2025	1.400	157.153
Bestand Überschussrücklage 2025	248.863,10	1.036.465,10
Jahresergebnis 2026	-72.500	
Jahresergebnis 2027	-186.400	
Jahresergebnis 2028	-147.900	
Jahresergebnis 2029	-163.100	
Bestand Überschussrücklage Ende 2029	-321.036,90	466.565,10

Die Jahresergebnisse der noch nicht erstellten Jahresrechnungen ab 2021 werden voraussichtlich entgegen der ursprünglichen Planung alle mit deutlichen Überschüssen abschließen (sh. rechte Spalte). **Die Überschussrücklage Ende 2025 ist in jedem Fall ausreichend, den geplanten Fehlbetrag 2026 auszugleichen.**

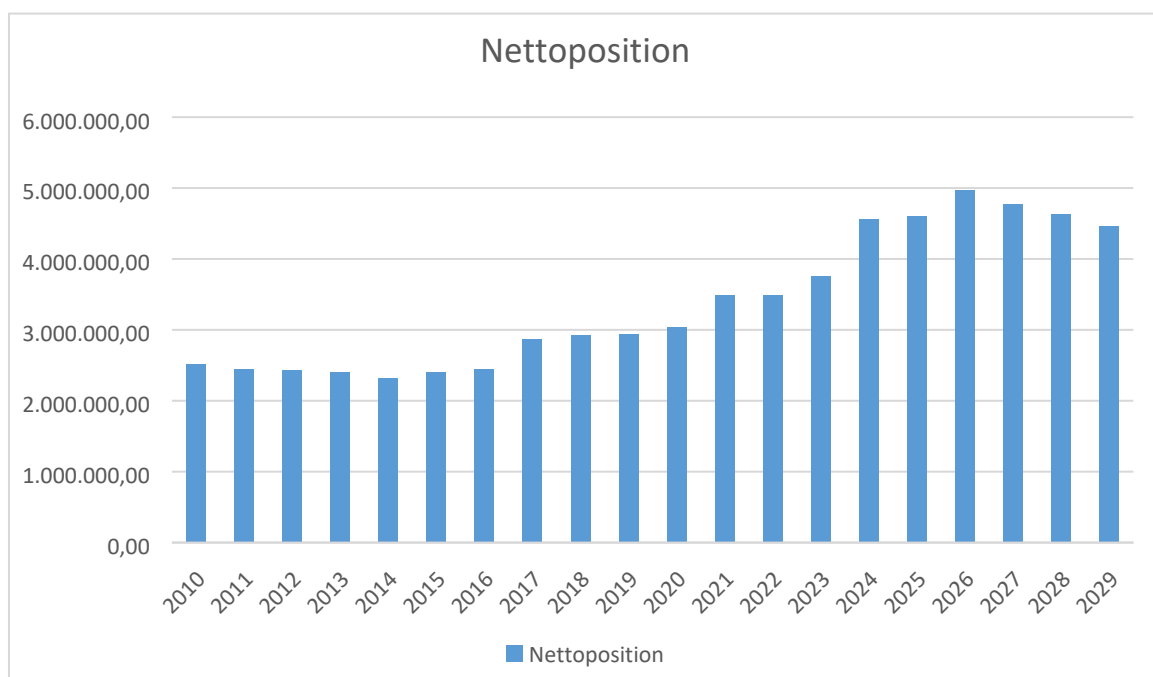
Entwicklung der Nettosition

Nettosition zum 31.12.	Euro
2010	2.512.411,92
2011	2.448.851,22
2012	2.435.780,19
2013	2.397.597,56
2014	2.323.501,21
2015	2.405.867,88
2016	2.440.258,16

Nettoposition zum 31.12.	Euro
2017	2.874.723,60
2018	2.927.288,07
2019	2.938.919,04
2020	3.039.839,21
2021	3.489.215,30
2022	3.489.215,30
2023	3.757.615,30
2024	4.557.815,30
2025	4.599.215,30
2026	4.966.115,30
2027	4.779.715,30
2028	4.631.815,30
2029	4.468.715,30

Als Nettoposition bezeichnet man eine auf der Passivseite der Bilanz auszuweisende Bilanzposition. Sie entspricht dem Saldo aus Aktiva abzüglich Schulden, Rückstellungen und passiven Rechnungsabgrenzungsposten und ist vergleichbar mit dem Eigenkapital.

Die Nettoposition der Gemeinde Oberfeld hat sich seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 bis Ende 2020 um über 500.000 Euro erhöht und wird sich unter Berücksichtigung der zu erwartenden Sonderposten und der geplanten Jahresüberschüsse weiterhin steigern. Bei der Prognose wurden nur die geplanten, nicht die deutlich höheren voraussichtlichen Jahresergebnisse zugrunde gelegt.



Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen		Vorjahres- planung 2026	Ansatz 2026	Abweichung 2026
	Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	804.400	815.300	10.900
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	216.100	223.400	7.300
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	76.500	71.300	-5.200
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	9.500	9.700	200
6.	Privatrechtliche Entgelte	51.700	65.100	13.400
7.	Kostenerstattungen und -umlagen	461.200	361.200	-100.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	200	100	-100
11.	Sonstige ordentliche Erträge	26.600	28.400	1.800
12.	=Summe ordentliche Erträge	1.646.200	1.574.500	-71.700
	Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	74.200	74.200	0
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	85.100	165.100	80.000
16.	Abschreibungen	121.600	123.000	1.400
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.000	10.600	600
18.	Transferaufwendungen	1.326.000	1.252.800	-73.200
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.000	21.300	-1.700
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.639.900	1.647.000	7.100
21.	Ordentliches Ergebnis	6.300	-72.500	-78.800
Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen		Vorjahres- planung 2026	Ansatz 2026	Abweichung 2026
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.569.700	1.503.200	-66.500
16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.521.800	1.570.000	48.200
23.	Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	90.000	439.400	349.400
30.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	600	18.000	17.400
33.	Aufnahme von Krediten	0	0	0
34.	Tilgung von Krediten	99.000	138.400	39.400

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. Der im Ergebnis ursprünglich geplante Überschuss i.H.v. 6.300 Euro wird sich um 78.800 Euro auf einen Fehlbetrag von 72.500 Euro verschlechtern. Dementsprechend verändert sich auch der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit. Die Veränderungen sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt waren zum Zeitpunkt der Planung des Haushalts 2025 nicht absehbar.

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Schlussbetrachtung

Die Erträge entwickeln sich über den Finanzplanungszeitraum insgesamt relativ konstant. Die Umlagezahlungen stellen eine deutliche Belastung für den Haushalt der Gemeinde Obernfeld dar. Hier wird sich der finanzielle Spielraum weiter verengen. Auch die steigenden Aufwendungen im Bereich der Kinderbetreuung werden den Haushalt deutlich belasten. Letztendlich binden die Transferaufwendungen fast 80 % aller Erträge und schränken die Gemeinde damit bei der Erfüllung ihrer übrigen Aufgaben ein. Die Höhe der Aufwendungen unterliegt im Wesentlichen nur im Bereich der Sach- und Dienstleistungen besonderen Schwankungen. Sowohl das Haushaltsjahr 2026 als auch die Jahre der mittelfristigen Finanzplanung schließen mit Fehlbeträgen ab. Im Finanzhaushalt werden in keinem Jahr Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet, die für die Deckung der Tilgung herangezogen werden können. Durch ein weiterhin sparsames und wirtschaftliches Verhalten ist anzustreben, den Saldo aus Verwaltungstätigkeit merklich zu verbessern, um so die Deckung des Schuldendienstes perspektivisch sicherzustellen und bestenfalls die Finanzierung der Investitionen durch Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu ermöglichen bzw. mindestens zu unterstützen.

Anpassung der gemeindlichen Einrichtungen auf Grund der Bevölkerungsentwicklung

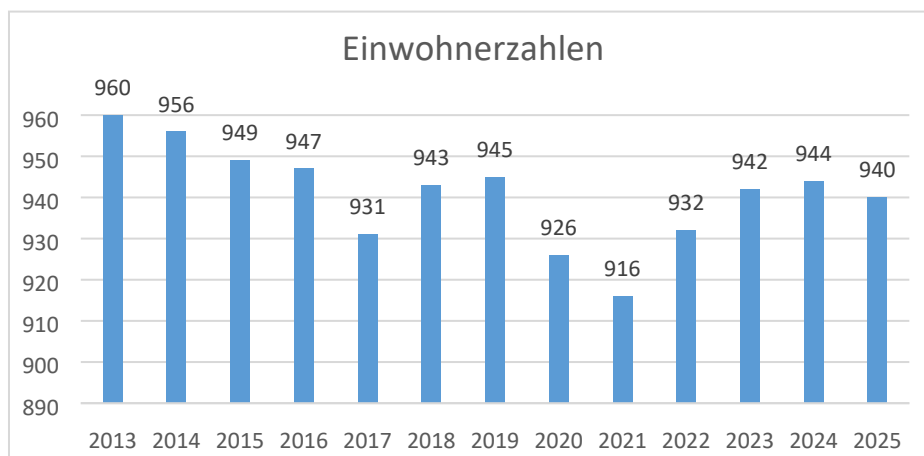
Das Geographische Institut der Universität Göttingen/Abteilung Humangeographie wurde mit einer Projektstudie zum demographischen Wandel und seine Auswirkungen auf die Samtgemeinde Gieboldehausen beauftragt; das Ergebnis dieser Untersuchungen wurde im Mai 2007 veröffentlicht. Die Ergebnisse der innovativen Prognoserechnung zeigen auf, dass die Bevölkerung der Samtgemeinde bis zum Jahr 2020 um 3,9 % abnehmen wird. Wesentlich bedeutsamer für die Kommunalplanung, so die Studie weiter, werde eine stark ausgeprägte Verschiebung der Altersstruktur hin zu den höheren Altersklassen sein, wobei die Zahl der 3- bis 6-Jährigen um 24 % abnehmen und die der über 75-Jährigen um 47 % ansteigen werde.

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

Eine kommunale Einrichtung, die sich an der Bevölkerungsentwicklung ausrichten sollte, wäre eine Kindertagesstätte. Die Gemeinde Obernfeld hat in 2023 eine neue Kindertagesstätte gebaut und in Betrieb genommen. Neben den Kindern aus Obernfeld besuchen auch die Kinder der Gemeinde Rollshausen den neu errichteten Kindergarten, der sich in Trägerschaft der Kath. Pfarrgemeinde befindet. Auf der Basis der Jugendhilfevereinbarung mit dem Landkreis Göttingen über die Wahrnehmung von Aufgaben der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen des öffentlichen Jugendhilfeträgers wird jährlich eine Bedarfsplanung erstellt, um rechtzeitig auf Veränderungen in den Geburtenzahlen reagieren zu können.

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

Das Diagramm beinhaltet die vom Landesamt für Statistik herausgegebenen Einwohnerzahlen. Die Veröffentlichung zum 30.09.2025 weist eine Einwohnerzahl von 940 aus. Die Einwohnerzahlen bewegen sich bereits über einen längeren Zeitraum in diesem Bereich, wobei seit 2021 wieder ein leichter Aufwärtstrend zu erkennen ist.



Offene Jahresabschlüsse - Zeitplan

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

Die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2021 und 2022 soll voraussichtlich bis Ende April 2026 erfolgen. Nach derzeitigem Zeitplan sind die Jahresrechnungen 2023 und 2024 dann bis Ende Juni 2026 vorgesehen. Im Anschluss daran ist beabsichtigt, in 2027 die Jahre 2025 und 2026 abschließend aufzustellen und vorzulegen. Unter der Voraussetzung, dass dieser Zeitplan eingehalten werden kann, würde somit in 2028 die Jahresrechnung 2027 vorgelegt werden und damit ab diesem Zeitpunkt den Vorgaben des NKomVG entsprechen werden.

Beteiligungsbericht der Gemeinde Obernfeld

zum Haushaltsplan 2026

1. Allgemeines

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

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

Nach dieser Vorschrift soll der Bericht insbesondere folgende Angaben enthalten:

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

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

2. Beteiligungen

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

- Volksbank Mitte
- EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH
- KEAM

VR-Bank Mitte eG

Allgemeine Informationen:

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

Rechtsform: Eingetragene Genossenschaft

Gründung: 02.06.1928

Genossenschaftsregistereintragung: AG Göttingen GR 100101

Steuerl. Sachverhalte: Steuer-Nr. FA Northeim: 35/200/06660
Umsatzsteuer-ID: DE 202 121 496

Gegenstand des Unternehmens:

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

Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt rd. 7 Mio. €. Ein Geschäftsanteil beträgt 200 €, die Gemeinde Obernfeld hat einen Geschäftsanteil.

Gesellschafter	Anteile in %	Beteiligung
Gemeinde Obernfeld	0,003	200 €

Zusammensetzung der Organe

Vorstand: Herr Björn Henkel und Herr Jan Michalek

Mitgliederversammlung: Die Mitglieder üben ihre Rechte in den Angelegenheiten der Genossenschaft in der Generalversammlung aus. Jedes Mitglied hat eine Stimme unabhängig von der Anzahl der Geschäftsanteile. In Genossenschaften mit mehr als 1.500 Mitgliedern kann die Satzung bestimmen, dass die Mitglieder ihre Rechte in einer Vertreterversammlung wahrnehmen. Die VR-Bank Mitte eG hat 49.779 Mitglieder (Stand 31.12.24).

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

Aufsichtsrat:

Bringmann, Jörg	Aufsichtsratsvorsitzender
Magerhans, Hartwig	1. stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender
Loest, Ekkehard	stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
Ludolph, Hermann	stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
Thiele, Henry	stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
Zindel, Thorsten	stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
Bollensen, Dietmar	
Bommhardt, Claudia	
Dilling, Nicol	
Gabel, Ulrich	
Iffland, Daniel	
Kehrel, Helmut	
Kohlrautz, Andreas	
Mecke, Kay	
Meyer-Biermann, Andrea	
Mönnig, Elmar	
Reimann, Janine	
Sander, Armin	
Sippel, Helmut	
Stange, Christian	
Vaupel, Thilo	
Zindel, Harald	

Beteiligungen des Unternehmens:

Beteiligungen des Unternehmens liegen nicht vor.

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

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

Kunden			
Eigenkapital	179.925	177.003	170.120

Kapitalzuführungen und -entnahmen:

- keine -

Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG

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

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

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

EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH

Allgemeine Informationen:

Unternehmenssitz: Monteverdistraße 2, 34131 Kassel
 Telefon: 0561 / 933-01
 E-Mail: Kundenservice@mein.eam.de
 Internet: www.eam.de

Gründung: 2014
 Umfirmierung zum 01.01.2017

Rechtsform: GmbH
 Handelsregistereintrag: AG Kassel; HRB 16495

Gegenstand des Unternehmens:

Gegenstand des Unternehmens sind der Erwerb, das Halten und Verwalten einer Kommanditbeteiligung an der EAM GmbH & Co.KG. Die Gesellschaft dient der Bündelung und Gruppierung ihrer Gesellschafter als mittelbare Gesellschafter der Kommanditgesellschaft.

Beteiligungsverhältnisse:

Das Stammkapital beträgt 123.193,00 Euro, es ist eingeteilt in 123.193 Geschäftsanteile zu je 1 Euro.
Die Gemeinde Obernfeld besitzt 139 Anteile.

Gesellschafter	Anteile in %	Beteiligung
Gemeinde Obernfeld	0,5560 %	139 €

Zusammensetzung der Organe:

Geschäftsführer: Die Gesellschaft hat drei Geschäftsführer. Die Gesellschaft wird von zwei Geschäftsführern gemeinschaftlich vertreten.

Gesellschafterversammlung

Beteiligungen des Unternehmens:

Die EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH ist mittelbar an der EAM GmbH & Co.KG beteiligt.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft:

Die Gewinnverteilung erfolgt grundsätzlich nach dem Verhältnis der Geschäftsanteile der Gesellschafter.

Die Gesellschafter sind vor dem Hintergrund des Unternehmensgegenstandes und der Finanzierung der Gesellschaft von einem Gewinnbezug aller Geschäftsjahre bis zum Ablauf des Geschäftsjahres 2038 ausgeschlossen. Bis dahin werden die Ergebnisse dieser Geschäftsjahre vollständig in die Gewinnrücklage eingestellt bzw. mögliche Verluste mit vorhandenen Gewinnrücklagen verrechnet.

KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH

Allgemeine Informationen:

Unternehmenssitz: Monteverdistraße 2, 34131 Kassel
Telefon: 0561 / 933-01
E-Mail: Kundenservice@mein.eam.de
Internet: www.eam.de

Gründung: Sommer 2017

Rechtsform: GmbH
Handelsregistereintrag: AG Kassel; HRB 17277

Gegenstand des Unternehmens:

Zweck der Gesellschaft ist die Versorgung der Liegenschaften der kommunalen Gesellschafter mit Energie.

Beteiligungsverhältnisse:

Das Stammkapital beträgt 100.000,00 Euro, es ist eingeteilt in 100.000 Geschäftsanteile zu je 1 Euro. Die Gemeinde Obernfeld besitzt 750 Anteile.

Gesellschafter	Anteile in %	Beteiligung
Gemeinde Obernfeld	0,25 %	750 €

Zusammensetzung der Organe:

Geschäftsführer: Die Gesellschaft hat zwei Geschäftsführer.

Beteiligungen des Unternehmens:

Beteiligung seitens des Unternehmens liegen nicht vor.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft:

Die Gewinnverteilung erfolgt grundsätzlich nach dem Verhältnis der Geschäftsanteile der Gesellschafter.

Ergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	727.908,90	767.500	815.300	850.700	885.000	918.300
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	231.952,57	221.500	223.400	199.000	203.300	207.500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	70.800	71.300	76.700	76.200	74.300
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.200,70	9.500	9.700	9.700	9.700	9.700
6. privatrechtliche Entgelte	54.745,70	53.800	65.100	68.700	68.700	68.700
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	367.861,61	396.100	361.200	380.800	405.900	431.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4,42	200	100	100	100	100
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	40.085,83	27.500	28.400	27.400	26.500	25.500
12. Summe ordentliche Erträge	1.431.759,73	1.546.900	1.574.500	1.613.100	1.675.400	1.735.100
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	89.282,60	71.300	74.200	77.500	80.800	84.200
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.080,34	104.900	165.100	145.500	146.700	102.900
16. Abschreibungen	1,25	109.200	123.000	122.500	122.000	119.500
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.607,86	7.700	10.600	7.300	5.200	3.800
18. Transferaufwendungen	1.078.707,34	1.223.400	1.252.800	1.425.400	1.446.300	1.565.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	50.536,29	29.000	21.300	21.300	22.300	22.300
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.352.215,68	1.545.500	1.647.000	1.799.500	1.823.300	1.898.200
21. ordentliches Ergebnis	79.544,05	1.400	-72.500	-186.400	-147.900	-163.100
22. außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
25. Jahresergebnis	79.544,05	1.400	-72.500	-186.400	-147.900	-163.100
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 2027 -Euro-	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028 -Euro-	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2029 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	724.767,84	767.500	815.300	850.700	885.000	918.300
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	264.106,23	221.500	223.400	199.000	203.300	207.500
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.200,32	9.500	9.700	9.700	9.700	9.700
5. privatrechtliche Entgelte	54.245,70	53.800	65.100	68.700	68.700	68.700
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	348.356,46	396.100	361.200	380.800	405.900	431.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	80,42	200	100	100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	35.982,85	27.500	28.400	27.400	26.500	25.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.436.739,82	1.476.100	1.503.200	1.536.400	1.599.200	1.660.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	89.260,35	70.300	73.200	76.500	79.800	83.200
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	137.146,36	104.900	165.100	145.500	146.700	102.900
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	9.607,86	7.700	10.600	7.300	5.200	3.800
14. Transferauszahlungen	1.023.740,77	1.250.200	1.299.800	1.380.200	1.505.800	1.571.900
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	55.112,38	29.000	21.300	21.300	22.300	22.300
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.314.867,72	1.462.100	1.570.000	1.630.800	1.759.800	1.784.100
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.872,10	14.000	-66.800	-94.400	-160.600	-123.300
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.000,00	40.000	35.900	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.440,00	0	403.500	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	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	2.440,00	40.000	439.400	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	630.364,12	200.000	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	17.400	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	612,56	600	600	600	600	600
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	630.976,68	200.600	18.000	600	600	600
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-628.536,68	-160.600	421.400	-600	-600	-600
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-506.664,58	-146.600	354.600	-95.000	-161.200	-123.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	160.600	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	88.441,30	90.500	138.400	115.300	72.200	73.600
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-88.441,30	70.100	-138.400	-115.300	-72.200	-73.600
36. Finanzmittelveränderung	-595.105,88	-76.500	216.200	-210.300	-233.400	-197.500

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	518.300	1.053.600	-535.300	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.056.200	593.400	462.800	0	0	0
Summe	1.574.500	1.647.000	-72.500	0	0	0

Übersicht Finanzhaushalt

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

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit -Euro-	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit -Euro-	Einzahlungen für Investitions- tätigkeit -Euro-	Auszahlungen für Investitions- tätigkeit -Euro-	Saldo aus Investitions- tätigkeit -Euro-	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit -Euro-	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit -Euro-	Verpflichtungs- ermächtigungen -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01 Gemeindeverwaltung	453.100	929.600	-476.500	439.400	18.000	421.400	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.050.100	640.400	409.700	0	0	0	0	138.400	-138.400	0
Summe	1.503.200	1.570.000	-66.800	439.400	18.000	421.400	0	138.400	-138.400	0

Übersicht über die Produktgruppen

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

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

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Hinweis:

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

Nr.	Produktbezeichnung
Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung	
11100	Verwaltungssteuerung und -service
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege
36200	Jugendarbeit
36500*	Tageseinrichtungen für Kinder
36601	Spielplätze
36602	Jugendräume
42401	Sportstätten
51100*	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
54100*	Gemeindestraßen
54500	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
55100*	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
55500	Land- und Forstwirtschaft
57100	Wirtschaftsförderung
57300	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
57301	Bauhof
57302	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen
57502	Touristische Einrichtungen
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	
53100	Elektrizitätsversorgung
53200	Gasversorgung
53300	Wasserversorgung
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibung)

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

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

11100 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

36200 Jugendarbeit

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

36500 Tageseinrichtung für Kinder

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

- Beteiligung an einer Kindertagesstätte in Zusammenarbeit mit der Gemeinde Rollshausen

36601 Spielplätze

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

36602 Jugendräume

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung von Begegnungsstätten für Jugendliche

42101 Sportstätten

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

54100 Gemeindestraßen

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

- Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung

55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

55500 Land- und Forstwirtschaft

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

57100 Wirtschaftsförderung

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

- Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften

57301 Bauhof**Produktverantwortung:** Karl-Bernd Wüstefeld**Kurzbeschreibung:**

- Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen**Produktverantwortung:** Karl-Bernd Wüstefeld**Kurzbeschreibung:**

- Unterhaltung und Verpachtung des Museumskruges

57502 Touristische Einrichtungen**Produktverantwortung:** Karl-Bernd Wüstefeld**Kurzbeschreibung:**

- Unterhaltung und Bewirtschaftung des Heimatmuseums

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft**53100 Elektrizitätsversorgung****Produktverantwortung:** Karl-Bernd Wüstefeld**Kurzbeschreibung:**

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

53200 Gasversorgung**Produktverantwortung:** Karl-Bernd Wüstefeld**Kurzbeschreibung:**

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

53300 Wasserversorgung**Produktverantwortung:** Karl-Bernd Wüstefeld**Kurzbeschreibung:**

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

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

Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2026

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

1. Das Leben und Wohnen in der Gemeinde für junge Familien attraktiver gestalten.
2. Die Dorfgemeinschaft u.a. durch Vereine, Veranstaltungen und die Bereitstellung einer Mehrzweckhalle stärken.
3. Die Versorgung und Mobilität für Bürgerinnen und Bürger sicherstellen.
4. Die Belange der Natur und Umwelt bei der Entwicklung des Dorfes berücksichtigen und Nachhaltigkeit stärken.

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

Nr.	Produktziel	Maßnahmen	Zielkennzahl	Plan 2026	Ist 2026
11100 Verwaltungssteuerung und -service					
	Bis zum Ende des laufenden Haushaltsjahres soll die Heizung im Gebäude der Gemeindeverwaltung (inkl. Mietwohnung) Obernfeld Hauptstraße 34 erneuert werden.	Ausschreibung / Umsetzung / Ausführung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen					
	Ein Teilbereich des vorhandenen Gewerbegebietes soll bis Ende 2026 erschlossen werden.	Ausschreibung / Umsetzung / Ausführung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
54100 Gemeindestraßen					
	Über die Hahle soll bis Ende des Jahres 2026 eine neue Fußgängerbrücke errichtet werden.	Ausschreibung / Umsetzung / Ausführung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau					
	Errichtung eines „Platz der Weltmeister“ bis Ende 2026.	Ausschreibung / Umsetzung / Ausführung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen					
	Im Museumskrug sollen bis Ende des Jahres 2026 im Rahmen der Neuverpachtung Renovierungsarbeiten (Maler-, Elektro- und Sanitärarbeiten) stattfinden, sowie neues Mobiliar angeschafft werden.	Ausschreibung / Umsetzung / Ausführung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	

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

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

Ausführungs- und Budgetrichtlinie zum Haushaltsplan

1. Budget – Definition

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

2. Budgetverantwortung und -bewirtschaftung

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

3. Bewirtschaftungserleichterungen

Innerhalb des Budgets gelten folgende Bewirtschaftungserleichterungen:

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

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

Deckungsfähigkeit nach § 19 Abs. 1 KomHKVO

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

Außerhalb des Budgets gelten folgende Bewirtschaftungserleichterungen:

Zweckbindungsvermerke nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO

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

Deckungsfähigkeitsvermerke nach § 19 Abs. 2 KomHKVO

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

4. Budgetbereiche

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

5. Haushaltswirtschaftliche Sperre nach § 32 KomHKVO

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

6. Berichtswesen, Ziele und Kennzahlen

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

7. Inkrafttreten

Diese Richtlinie tritt zum 01.01.2026 in Kraft.

Anlage 1

Nr.	Budget-Bezeichnung	Budget-Inhalt	Produkt	Konten
ERGEBNISHAUSHALT				
0001	Gemeindeverwaltung	Erträge und Aufwendungen	11100 28100 36200 36500 36601 36602 42401 51100 54100 54500 55100 55500 57100 57301 57302 57502	
0090	Allgemeine Finanzwirtschaft	Erträge und Aufwendungen	53100 53200 53300 57300 61100 61200	

FINANZHAUSHALT - INVESTIV				
7001	Gemeindeverwaltung	investive Ein- und Auszahlungen	11100 28100 36200 36500 36601 36602 42401 51100 54100 54500 55100 55500 57100 57301 57302 57502	
7090	Allgemeine Finanzwirtschaft	investive Ein- und Auszahlungen	53100 53200 53300 57300 61100 61200	

A. Produkte des Teilhaushalts 01 Gemeindeverwaltung

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):

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

zugeordnete Produkte:

siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“

verantwortliche Person:

Karl-Bernd Wüstefeld

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		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.096,57	21.000	17.000	9.500	9.500	9.500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		64.300	65.200	71.100	71.100	69.900
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.200,70	9.500	9.700	9.700	9.700	9.700
6. privatrechtliche Entgelte	54.745,70	53.800	65.100	68.700	68.700	68.700
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	364.527,11	396.100	360.700	380.300	405.400	430.500
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4,42	100				
11. sonstige ordentliche Erträge	8.312,27	600	600	500	500	400
12. Summe ordentliche Erträge	467.886,77	545.400	518.300	539.800	564.900	588.700
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	89.282,60	71.300	74.200	77.500	80.800	84.200
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.080,34	104.900	165.100	145.500	146.700	102.900
16. Abschreibungen	1,25	109.200	123.000	122.500	122.000	119.500
18. Transferaufwendungen	528.625,34	700.000	670.000	720.000	770.000	820.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	50.536,29	29.000	21.300	21.300	22.300	22.300
20. Summe ordentliche Aufwendungen	792.525,82	1.014.400	1.053.600	1.086.800	1.141.800	1.148.900
21. ordentliches Ergebnis	-324.639,05	-469.000	-535.300	-547.000	-576.900	-560.200
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-324.639,05	-469.000	-535.300	-547.000	-576.900	-560.200
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		59.200	61.200	63.200	65.700	68.000
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		59.200	61.200	63.200	65.700	68.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-324.639,05	-469.000	-535.300	-547.000	-576.900	-560.200

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.250,23	21.000	17.000		9.500	9.500	9.500
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.200,32	9.500	9.700		9.700	9.700	9.700
5. privatrechtliche Entgelte	54.245,70	53.800	65.100		68.700	68.700	68.700
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	348.080,15	396.100	360.700		380.300	405.400	430.500
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4,42	100					
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	704,14	600	600		500	500	400
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	475.484,96	481.100	453.100		468.700	493.800	518.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	89.260,35	70.300	73.200		76.500	79.800	83.200
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	137.146,36	104.900	165.100		145.500	146.700	102.900
14. Transferauszahlungen	532.973,77	700.000	670.000		720.000	770.000	820.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	55.112,38	29.000	21.300		21.300	22.300	22.300
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	814.492,86	904.200	929.600		963.300	1.018.800	1.028.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-339.007,90	-423.100	-476.500		-494.600	-525.000	-509.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.000,00	40.000	35.900				

19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.440,00		403.500				
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.440,00	40.000	439.400				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	630.364,12	200.000					
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			17.400				
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	612,56	600	600		600	600	600
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	630.976,68	200.600	18.000		600	600	600
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-628.536,68	-160.600	421.400		-600	-600	-600
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-967.544,58	-583.700	-55.100		-495.200	-525.600	-510.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-967.544,58	-583.700	-55.100		-495.200	-525.600	-510.200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte		300	500	500	500	500
6. privatrechtliche Entgelte	6.273,60	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
11. sonstige ordentliche Erträge	7.608,13					
12. Summe ordentliche Erträge	13.881,73	6.300	6.500	6.500	6.500	6.500
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	6.459,59	8.000	8.700	9.300	10.000	10.700
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.649,08	12.300	30.000	11.300	11.400	11.500
16. Abschreibungen		1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	40.993,03	20.200	20.500	20.500	21.500	21.500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	57.101,70	42.300	61.000	42.900	44.700	45.500
21. ordentliches Ergebnis	-43.219,97	-36.000	-54.500	-36.400	-38.200	-39.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-43.219,97	-36.000	-54.500	-36.400	-38.200	-39.000
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		29.600	16.600	17.100	17.700	18.400
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-29.600	-16.600	-17.100	-17.700	-18.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-43.219,97	-65.600	-71.100	-53.500	-55.900	-57.400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte		300	500		500	500	500
5. privatrechtliche Entgelte	6.273,60	6.000	6.000		6.000	6.000	6.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.273,60	6.300	6.500		6.500	6.500	6.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	5.648,72	7.000	7.700		8.300	9.000	9.700
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	10.425,23	12.300	30.000		11.300	11.400	11.500
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	40.569,12	20.200	20.500		20.500	21.500	21.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.643,07	39.500	58.200		40.100	41.900	42.700
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-50.369,47	-33.200	-51.700		-33.600	-35.400	-36.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-50.369,47	-33.200	-51.700		-33.600	-35.400	-36.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-50.369,47	-33.200	-51.700		-33.600	-35.400	-36.200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	949,17	500	500	500	500	500
6. privatrechtliche Entgelte	35,00	100	100			
12. Summe ordentliche Erträge	984,17	600	600	500	500	500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100,00	100	100	100	100	100
16. Abschreibungen		100	100	100	100	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	203,26	300	300	300	300	300
20. Summe ordentliche Aufwendungen	303,26	500	500	500	500	400
21. ordentliches Ergebnis	680,91	100	100			100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	680,91	100	100			100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		600	600	600	700	700
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-600	-600	-600	-700	-700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	680,91	-500	-500	-600	-700	-600

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.420,48	500	500		500	500	500
5. privatrechtliche Entgelte	35,00	100	100				
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.455,48	600	600		500	500	500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	100,00	100	100		100	100	100
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	203,26	300	300		300	300	300
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	303,26	400	400		400	400	400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.152,22	200	200		100	100	100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	1.152,22	200	200		100	100	100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	1.152,22	200	200		100	100	100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36200 Jugendarbeit

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.340,00	8.500	500	500	500	500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	9.340,00	8.500	500	500	500	500
21. ordentliches Ergebnis	-9.340,00	-8.500	-500	-500	-500	-500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-9.340,00	-8.500	-500	-500	-500	-500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-9.340,00	-8.500	-500	-500	-500	-500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36200 Jugendarbeit

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	14.340,00	8.500	500		500	500	500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.340,00	8.500	500		500	500	500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.340,00	-8.500	-500		-500	-500	-500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-14.340,00	-8.500	-500		-500	-500	-500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-14.340,00	-8.500	-500		-500	-500	-500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		19.600	19.600	19.600	19.600	19.600
6. privatrechtliche Entgelte	38.400,00	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	341.360,12	382.100	337.200	362.300	387.400	412.500
12. Summe ordentliche Erträge	379.760,12	439.700	394.800	419.900	445.000	470.100
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.286,27	2.100	2.200	2.300	2.400	2.500
16. Abschreibungen	1,25	32.300	33.500	33.500	33.500	33.500
18. Transferaufwendungen	528.125,34	700.000	670.000	720.000	770.000	820.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	530.412,86	734.400	705.700	755.800	805.900	856.000
21. ordentliches Ergebnis	-150.652,74	-294.700	-310.900	-335.900	-360.900	-385.900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-150.652,74	-294.700	-310.900	-335.900	-360.900	-385.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			3.100	3.200	3.300	3.400
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			-3.100	-3.200	-3.300	-3.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-150.652,74	-294.700	-314.000	-339.100	-364.200	-389.300

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.682,35						
5. privatrechtliche Entgelte	38.400,00	38.000	38.000		38.000	38.000	38.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	331.711,09	382.100	337.200		362.300	387.400	412.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	401.793,44	420.100	375.200		400.300	425.400	450.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.286,27	2.100	2.200		2.300	2.400	2.500
14. Transferauszahlungen	532.473,77	700.000	670.000		720.000	770.000	820.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	534.760,04	702.100	672.200		722.300	772.400	822.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-132.966,60	-282.000	-297.000		-322.000	-347.000	-372.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen		20.000					
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		20.000					
31. Saldo aus Investitionstätigkeit		-20.000					
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-132.966,60	-302.000	-297.000		-322.000	-347.000	-372.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-132.966,60	-302.000	-297.000		-322.000	-347.000	-372.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		1.100	1.000	900	900	600
12. Summe ordentliche Erträge		1.100	1.000	900	900	600
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67,39	500	500	500	500	500
16. Abschreibungen		2.200	2.100	2.100	2.100	1.800
20. Summe ordentliche Aufwendungen	67,39	2.700	2.600	2.600	2.600	2.300
21. ordentliches Ergebnis	-67,39	-1.600	-1.600	-1.700	-1.700	-1.700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-67,39	-1.600	-1.600	-1.700	-1.700	-1.700
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.700	1.800	1.900	2.000	2.000
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-2.700	-1.800	-1.900	-2.000	-2.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-67,39	-4.300	-3.400	-3.600	-3.700	-3.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
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	67,39	500	500		500	500	500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67,39	500	500		500	500	500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-67,39	-500	-500		-500	-500	-500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-67,39	-500	-500		-500	-500	-500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-67,39	-500	-500		-500	-500	-500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	815,57	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	815,57	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
21. ordentliches Ergebnis	-815,57	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-815,57	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-815,57	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
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	815,57	1.100	1.100		1.100	1.100	1.100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	815,57	1.100	1.100		1.100	1.100	1.100
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-815,57	-1.100	-1.100		-1.100	-1.100	-1.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-815,57	-1.100	-1.100		-1.100	-1.100	-1.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-815,57	-1.100	-1.100		-1.100	-1.100	-1.100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		8.500	14.000	14.000	14.000	14.000
6. privatrechtliche Entgelte	574,73	300	300	300	300	300
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.000,00	4.000	8.000	8.000	8.000	8.000
12. Summe ordentliche Erträge	8.574,73	12.800	22.300	22.300	22.300	22.300
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.879,86	1.800	2.000	2.200	2.300	2.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.331,43	12.000	16.000	15.000	15.500	16.000
16. Abschreibungen		15.000	25.400	25.400	25.400	25.400
18. Transferaufwendungen	500,00					
20. Summe ordentliche Aufwendungen	18.711,29	28.800	43.400	42.600	43.200	43.900
21. ordentliches Ergebnis	-10.136,56	-16.000	-21.100	-20.300	-20.900	-21.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-10.136,56	-16.000	-21.100	-20.300	-20.900	-21.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		8.000	12.900	13.200	13.800	14.200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-8.000	-12.900	-13.200	-13.800	-14.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.136,56	-24.000	-34.000	-33.500	-34.700	-35.800

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	574,73	300	300		300	300	300
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.965,00	4.000	8.000		8.000	8.000	8.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.539,73	4.300	8.300		8.300	8.300	8.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	1.879,86	1.800	2.000		2.200	2.300	2.500
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	13.321,69	12.000	16.000		15.000	15.500	16.000
14. Transferauszahlungen	500,00						
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.701,55	13.800	18.000		17.200	17.800	18.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.161,82	-9.500	-9.700		-8.900	-9.500	-10.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit			18.500				
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			18.500				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	523.162,36						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	523.162,36						
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-523.162,36		18.500				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-534.324,18	-9.500	8.800		-8.900	-9.500	-10.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-534.324,18	-9.500	8.800		-8.900	-9.500	-10.200

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- summe	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2026	2027	2028	2029	2027	2028	2029
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
42401202401 Energetische Sanierung Sporthalle (Heizung, Dach, Fassade)									
Einzahlungen	519.000,00	500.500,00	18.500						
Auszahlungen	730.000,00	730.000,00							
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-211.000,00	-229.500,00	18.500						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			5.500			
12. Summe ordentliche Erträge			5.500			
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			5.500			
20. Summe ordentliche Aufwendungen			5.500			

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			5.500				
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			5.500				
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.607,09		5.500				
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.607,09		5.500				
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.607,09						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit			90.000				
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			90.000				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen		100.000					
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		100.000					
31. Saldo aus Investitionstätigkeit		-100.000	90.000				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-2.607,09	-100.000	90.000				
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-2.607,09	-100.000	90.000				

D. Investitionen Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions- summe	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2026	2027	2028	2029	2027	2028	2029
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
51100202501 Erschließung Gewerbegebiet									
Einzahlungen	90.000,00		90.000						
Auszahlungen	100.000,00	100.000,00							
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-10.000,00	-100.000,00	90.000						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		30.900	26.400	32.400	32.400	31.500
6. privatrechtliche Entgelte	2.103,00	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
12. Summe ordentliche Erträge	2.103,00	33.000	28.500	34.500	34.500	33.600
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.245,10	17.100	17.500	17.500	17.500	17.500
16. Abschreibungen		42.300	44.200	44.200	43.700	41.800
20. Summe ordentliche Aufwendungen	52.245,10	59.400	61.700	61.700	61.200	59.300
21. ordentliches Ergebnis	-50.142,10	-26.400	-33.200	-27.200	-26.700	-25.700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-50.142,10	-26.400	-33.200	-27.200	-26.700	-25.700
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.200	7.300	7.600	7.900	8.200
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-1.200	-7.300	-7.600	-7.900	-8.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-50.142,10	-27.600	-40.500	-34.800	-34.600	-33.900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	2.103,00	2.100	2.100		2.100	2.100	2.100
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.103,00	2.100	2.100		2.100	2.100	2.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	63.224,34	17.100	17.500		17.500	17.500	17.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.224,34	17.100	17.500		17.500	17.500	17.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-61.121,34	-15.000	-15.400		-15.400	-15.400	-15.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.440,00		313.500				
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.440,00		313.500				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	106.428,26	30.000					
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	106.428,26	30.000					
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-104.988,26	-30.000	313.500				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-166.109,60	-45.000	298.100		-15.400	-15.400	-15.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-166.109,60	-45.000	298.100		-15.400	-15.400	-15.400

D. Investitionen Produkt 54100 Gemeindestraßen

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions- summe	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2026	2027	2028	2029	2027	2028	2029
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
54100202401 Endausbau "Am Knickgraben"									
Einzahlungen	313.500,00		313.500						
Auszahlungen	343.000,00	343.000,00							
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-29.500,00	-343.000,00	313.500						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen			7.500			
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		500	500	500	500	500
6. privatrechtliche Entgelte	69,07					
12. Summe ordentliche Erträge	69,07	500	8.000	500	500	500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.541,82	5.500	22.000	7.000	7.500	7.500
16. Abschreibungen		3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
20. Summe ordentliche Aufwendungen	4.541,82	8.700	25.200	10.200	10.700	10.700
21. ordentliches Ergebnis	-4.472,75	-8.200	-17.200	-9.700	-10.200	-10.200
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-4.472,75	-8.200	-17.200	-9.700	-10.200	-10.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.472,75	-8.200	-17.200	-9.700	-10.200	-10.200

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen			7.500				
5. privatrechtliche Entgelte	69,07						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69,07		7.500				
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	6.204,92	5.500	22.000		7.000	7.500	7.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.204,92	5.500	22.000		7.000	7.500	7.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.135,85	-5.500	-14.500		-7.000	-7.500	-7.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-6.135,85	-5.500	-14.500		-7.000	-7.500	-7.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-6.135,85	-5.500	-14.500		-7.000	-7.500	-7.500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		12.000				
6. privatrechtliche Entgelte	70,00	100	100	100	100	100
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9,49					
12. Summe ordentliche Erträge	79,49	12.100	100	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.996,35	16.500	1.500	1.500	1.500	1.500
16. Abschreibungen		500	500	500	500	500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	5.996,35	17.000	2.000	2.000	2.000	2.000
21. ordentliches Ergebnis	-5.916,86	-4.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-5.916,86	-4.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		16.600	16.500	17.100	17.700	18.400
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-16.600	-16.500	-17.100	-17.700	-18.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.916,86	-21.500	-18.400	-19.000	-19.600	-20.300

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		12.000					
5. privatrechtliche Entgelte	70,00	100	100		100	100	100
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9,49						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79,49	12.100	100		100	100	100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	6.107,35	16.500	1.500		1.500	1.500	1.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.107,35	16.500	1.500		1.500	1.500	1.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.027,86	-4.400	-1.400		-1.400	-1.400	-1.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.000,00						
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	773,50						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	773,50						
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	226,50						
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-5.801,36	-4.400	-1.400		-1.400	-1.400	-1.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-5.801,36	-4.400	-1.400		-1.400	-1.400	-1.400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.500,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.200,70	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
12. Summe ordentliche Erträge	12.700,70	12.700	12.700	12.700	12.700	12.700
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.522,04	12.700	12.700	12.700	12.700	12.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.522,04	12.700	12.700	12.700	12.700	12.700
21. ordentliches Ergebnis	9.178,66					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	9.178,66					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		500	2.400	2.500	2.600	2.700
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-500	-2.400	-2.500	-2.600	-2.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	9.178,66	-500	-2.400	-2.500	-2.600	-2.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.500,00	3.500	3.500		3.500	3.500	3.500
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.200,32	9.200	9.200		9.200	9.200	9.200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.700,32	12.700	12.700		12.700	12.700	12.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.622,04	12.700	12.700		12.700	12.700	12.700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.622,04	12.700	12.700		12.700	12.700	12.700
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.078,28						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	9.078,28						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	9.078,28						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		600	600	600	600	600
12. Summe ordentliche Erträge		600	600	600	600	600
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen		1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
20. Summe ordentliche Aufwendungen		1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
21. ordentliches Ergebnis		-800	-800	-800	-800	-800
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		-800	-800	-800	-800	-800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-800	-800	-800	-800	-800

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4,42	100				
11. sonstige ordentliche Erträge	704,14	600	600	500	500	400
12. Summe ordentliche Erträge	708,56	700	600	500	500	400
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	708,56	700	600	500	500	400
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	708,56	700	600	500	500	400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter- nen Leistungsbeziehungen	708,56	700	600	500	500	400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4,42	100					
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	704,14	600	600		500	500	400
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	708,56	700	600		500	500	400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	708,56	700	600		500	500	400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	612,56	600	600		600	600	600
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	612,56	600	600		600	600	600
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-612,56	-600	-600		-600	-600	-600
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	96,00	100			-100	-100	-200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	96,00	100			-100	-100	-200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.820,35					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.157,50	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
12. Summe ordentliche Erträge	34.977,85	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	80.943,15	61.500	63.500	66.000	68.500	71.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.281,84	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
16. Abschreibungen		1.800	1.800	1.300	1.300	1.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	88.224,99	69.200	71.200	73.200	75.700	78.000
21. ordentliches Ergebnis	-53.247,14	-59.200	-61.200	-63.200	-65.700	-68.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-53.247,14	-59.200	-61.200	-63.200	-65.700	-68.000
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		59.200	61.200	63.200	65.700	68.000
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		59.200	61.200	63.200	65.700	68.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-53.247,14					

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.820,35						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.394,57	10.000	10.000		10.000	10.000	10.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.214,92	10.000	10.000		10.000	10.000	10.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	81.731,77	61.500	63.500		66.000	68.500	71.000
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	7.076,79	5.900	5.900		5.900	5.900	5.900
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.808,56	67.400	69.400		71.900	74.400	76.900
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-56.593,64	-57.400	-59.400		-61.900	-64.400	-66.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-56.593,64	-57.400	-59.400		-61.900	-64.400	-66.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-56.593,64	-57.400	-59.400		-61.900	-64.400	-66.900

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
6. privatrechtliche Entgelte	7.200,00	7.200	18.500	22.200	22.200	22.200
12. Summe ordentliche Erträge	7.200,00	8.400	19.700	23.400	23.400	23.400
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.632,27	14.500	45.500	65.500	65.500	20.500
16. Abschreibungen		5.300	5.700	5.700	5.700	5.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	15.632,27	19.800	51.200	71.200	71.200	26.200
21. ordentliches Ergebnis	-8.432,27	-11.400	-31.500	-47.800	-47.800	-2.800
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-8.432,27	-11.400	-31.500	-47.800	-47.800	-2.800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.432,27	-11.400	-31.500	-47.800	-47.800	-2.800

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	6.700,00	7.200	18.500		22.200	22.200	22.200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.700,00	7.200	18.500		22.200	22.200	22.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	15.141,90	14.500	45.500		65.500	65.500	20.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.141,90	14.500	45.500		65.500	65.500	20.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.441,90	-7.300	-27.000		-43.300	-43.300	1.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		40.000	17.400				
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		40.000	17.400				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen		50.000					
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen			17.400				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		50.000	17.400				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit		-10.000					
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-8.441,90	-17.300	-27.000		-43.300	-43.300	1.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-8.441,90	-17.300	-27.000		-43.300	-43.300	1.700

D. Investitionen Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions- summe	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2026	2027	2028	2029	2027	2028	2029
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
57302202601 Neueinrichtung Museumskrug									
Einzahlungen	17.400,00		17.400						
Auszahlungen	17.400,00		17.400						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze									

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57502 Touristische Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.827,05	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
6. privatrechtliche Entgelte	20,30					
12. Summe ordentliche Erträge	6.847,35	6.900	7.400	7.400	7.400	7.400
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.611,18	4.600	4.600	5.100	5.100	5.600
16. Abschreibungen		3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
20. Summe ordentliche Aufwendungen	5.611,18	7.900	7.900	8.400	8.400	8.900
21. ordentliches Ergebnis	1.236,17	-1.000	-500	-1.000	-1.000	-1.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	1.236,17	-1.000	-500	-1.000	-1.000	-1.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.236,17	-1.000	-500	-1.000	-1.000	-1.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57502 Touristische Einrichtungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.827,05	5.000	5.500		5.500	5.500	5.500
5. privatrechtliche Entgelte	20,30						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.847,35	5.000	5.500		5.500	5.500	5.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	6.145,78	4.600	4.600		5.100	5.100	5.600
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.145,78	4.600	4.600		5.100	5.100	5.600
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	701,57	400	900		400	400	-100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	701,57	400	900		400	400	-100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	701,57	400	900		400	400	-100

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: Karl-Bernd Wüstefeld
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		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	727.908,90	767.500	815.300	850.700	885.000	918.300
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200.856,00	200.500	206.400	189.500	193.800	198.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		6.500	6.100	5.600	5.100	4.400
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.334,50		500	500	500	500
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge		100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge	31.773,56	26.900	27.800	26.900	26.000	25.100
12. Summe ordentliche Erträge	963.872,96	1.001.500	1.056.200	1.073.300	1.110.500	1.146.400
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.607,86	7.700	10.600	7.300	5.200	3.800
18. Transferaufwendungen	550.082,00	523.400	582.800	705.400	676.300	745.500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	559.689,86	531.100	593.400	712.700	681.500	749.300
21. ordentliches Ergebnis	404.183,10	470.400	462.800	360.600	429.000	397.100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	404.183,10	470.400	462.800	360.600	429.000	397.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	404.183,10	470.400	462.800	360.600	429.000	397.100

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	724.767,84	767.500	815.300		850.700	885.000	918.300
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200.856,00	200.500	206.400		189.500	193.800	198.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	276,31		500		500	500	500
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	76,00	100	100		100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	35.278,71	26.900	27.800		26.900	26.000	25.100
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	961.254,86	995.000	1.050.100		1.067.700	1.105.400	1.142.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	9.607,86	7.700	10.600		7.300	5.200	3.800
14. Transferauszahlungen	490.767,00	550.200	629.800		660.200	735.800	751.900
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	500.374,86	557.900	640.400		667.500	741.000	755.700
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	460.880,00	437.100	409.700		400.200	364.400	386.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	460.880,00	437.100	409.700		400.200	364.400	386.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		160.600					
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	88.441,30	90.500	138.400		115.300	72.200	73.600
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-88.441,30	70.100	-138.400		-115.300	-72.200	-73.600
36. Finanzmittelveränderung	372.438,70	507.200	271.300		284.900	292.200	312.700

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	18.048,72	16.500	17.000	16.500	16.000	15.500
12. Summe ordentliche Erträge	18.048,72	16.500	17.000	16.500	16.000	15.500
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	18.048,72	16.500	17.000	16.500	16.000	15.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	18.048,72	16.500	17.000	16.500	16.000	15.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	18.048,72	16.500	17.000	16.500	16.000	15.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	20.151,44	16.500	17.000		16.500	16.000	15.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.151,44	16.500	17.000		16.500	16.000	15.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.151,44	16.500	17.000		16.500	16.000	15.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	20.151,44	16.500	17.000		16.500	16.000	15.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	20.151,44	16.500	17.000		16.500	16.000	15.500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	3.094,39	2.800	2.600	2.400	2.200	2.000
12. Summe ordentliche Erträge	3.094,39	2.800	2.600	2.400	2.200	2.000
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	3.094,39	2.800	2.600	2.400	2.200	2.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	3.094,39	2.800	2.600	2.400	2.200	2.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.094,39	2.800	2.600	2.400	2.200	2.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.453,16	2.800	2.600		2.400	2.200	2.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.453,16	2.800	2.600		2.400	2.200	2.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.453,16	2.800	2.600		2.400	2.200	2.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	4.453,16	2.800	2.600		2.400	2.200	2.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	4.453,16	2.800	2.600		2.400	2.200	2.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	10.561,45	7.400	8.000	7.800	7.600	7.400
12. Summe ordentliche Erträge	10.561,45	7.400	8.000	7.800	7.600	7.400
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	10.561,45	7.400	8.000	7.800	7.600	7.400
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	10.561,45	7.400	8.000	7.800	7.600	7.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	10.561,45	7.400	8.000	7.800	7.600	7.400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	10.449,11	7.400	8.000		7.800	7.600	7.400
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.449,11	7.400	8.000		7.800	7.600	7.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.449,11	7.400	8.000		7.800	7.600	7.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	10.449,11	7.400	8.000		7.800	7.600	7.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	10.449,11	7.400	8.000		7.800	7.600	7.400

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

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
				2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	727.908,90	767.500	815.300	850.700	885.000	918.300
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200.856,00	200.500	206.400	189.500	193.800	198.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		6.500	6.100	5.600	5.100	4.400
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge		100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge	69,00	200	200	200	200	200
12. Summe ordentliche Erträge	928.833,90	974.800	1.028.100	1.046.100	1.084.200	1.121.000
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24,00					
18. Transferaufwendungen	550.082,00	523.400	582.800	705.400	676.300	745.500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	550.106,00	523.400	582.800	705.400	676.300	745.500
21. ordentliches Ergebnis	378.727,90	451.400	445.300	340.700	407.900	375.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	378.727,90	451.400	445.300	340.700	407.900	375.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-nen Leistungsbeziehungen	378.727,90	451.400	445.300	340.700	407.900	375.500

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
					2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	724.767,84	767.500	815.300		850.700	885.000	918.300
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200.856,00	200.500	206.400		189.500	193.800	198.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	76,00	100	100		100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	225,00	200	200		200	200	200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	925.924,84	968.300	1.022.000		1.040.500	1.079.100	1.116.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	24,00						
14. Transferauszahlungen	490.767,00	550.200	629.800		660.200	735.800	751.900
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	490.791,00	550.200	629.800		660.200	735.800	751.900
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	435.133,84	418.100	392.200		380.300	343.300	364.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	435.133,84	418.100	392.200		380.300	343.300	364.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	435.133,84	418.100	392.200		380.300	343.300	364.700

B. Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.334,50		500	500	500	500
12. Summe ordentliche Erträge	3.334,50		500	500	500	500
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.583,86	7.700	10.600	7.300	5.200	3.800
20. Summe ordentliche Aufwendungen	9.583,86	7.700	10.600	7.300	5.200	3.800
21. ordentliches Ergebnis	-6.249,36	-7.700	-10.100	-6.800	-4.700	-3.300
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-6.249,36	-7.700	-10.100	-6.800	-4.700	-3.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.249,36	-7.700	-10.100	-6.800	-4.700	-3.300

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	276,31		500		500	500	500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	276,31		500		500	500	500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	9.583,86	7.700	10.600		7.300	5.200	3.800
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.583,86	7.700	10.600		7.300	5.200	3.800
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.307,55	-7.700	-10.100		-6.800	-4.700	-3.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-9.307,55	-7.700	-10.100		-6.800	-4.700	-3.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		160.600					
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	88.441,30	90.500	138.400		115.300	72.200	73.600
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-88.441,30	70.100	-138.400		-115.300	-72.200	-73.600
36. Finanzmittelveränderung	-97.748,85	62.400	-148.500		-122.100	-76.900	-76.900

Investitionsplan 2026/2027 - Gemeinde Obernfeld

Energetische Sanierung Sporthalle (Heizung, Dach, Fassade) (Maßnahme-Nr.: 42401202401)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	18.500	0	0	0	0	500.500,00	0	0	519.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	730.000,00	0	0	730.000,00

Erschließung Gewerbegebiet (Maßnahme-Nr.: 51100202501)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	90.000	0	0	0	0	0,00	0	0	90.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	100.000,00	0	0	100.000,00

Endausbau "Am Knickgraben" (Maßnahme-Nr.: 54100202401)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	313.500	0	0	0	0	0,00	0	0	313.500,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	343.000,00	0	0	343.000,00

Neueinrichtung Museumskrug (Maßnahme-Nr.: 57302202601)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	17.400	0	0	0	0	0,00	0	0	17.400,00
Auszahlungen	17.400	0	0	0	0	0,00	0	0	17.400,00

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

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

Art der Schulden	Stand zu Beginn Vorjahres 2025 - Euro -	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 - Euro -
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	704.219	817.709
1.3 Liquiditätskrediten	0,00	0,00
1.4 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten und Liquiditätskrediten nach § 111 Abs. 7 Satz 1 NKomVG	0,00	0,00
1.4.1 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen (2381)	0,00	0,00
1.4.2 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten (2382)	0,00	0,00
1.5 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Konzernkrediten nach § 121 a NKoVG	0,00	0,00
1.6 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Konzernliquiditätskrediten nach § 122 a NKomVG	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
Schulden Insgesamt	704.219	817.709

Stellenplan 2026

Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe, Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushalts- jahr 2026	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2025		
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	Reinigungskraft	Std./Entgelt	1	1	1	0	
2	Bauhofleiter	5	1	1	1	0	
3	Bauhofmitarbeiter	Std./Entgelt	1	1	1	0	
4	Bote/Kurierdienst/Homepage	Std./Entgelt	1	1	1	0	
Summe Beschäftigte			4	4	4	0	

Übersicht zum Stellenplan

Konto/ Gliederungs-Nr	Organisationseinheit/ Sachgebiet	Beschäftigte								Erläuterungen
		Tariflich						Std./Entgeld	Pauschale	
		EG 6/8	EG 5	EG 4	EG 3	EG 2	EG 1			
11100	Verwaltungssteuerung und -service	0	0	0	0	0	0	1		
42401	Sporthalle	0	0	0	0	0	0	1		
57301	Bauhof	0	1	0	0	0	0	1		
Insgesamt		0	1	0	0	0	0	3	0	

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Obernfeld zum 31.12.2020

Aktiva			Passiva		
	2019	2020		2019	2020
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen	282.803,41	276.181,02	1. Nettoposition	2.938.919,04	3.039.839,21
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	282.803,41	276.181,02	1.1 Basisreinvermögen	1.745.066,12	1.745.066,12
2. Sachvermögen	2.469.994,92	2.506.251,56	1.1.1 Reinvermögen	1.745.066,12	1.745.066,12
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.824,61	39.398,03	1.2 Rücklagen	264.013,53	304.841,05
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.057.436,58	1.038.713,19	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	218.153,02	258.981,54
2.3 Infrastrukturvermögen	1.286.398,96	1.243.150,16	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	45.860,51	45.859,51
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.343,90	2.343,90	1.3 Jahresergebnis	40.827,52	106.222,05
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	12.198,96	17.088,94	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	40.827,52	106.222,05
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	13.379,01	10.889,83	1.4 Sonderposten	889.011,87	883.709,99
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	79.412,90	154.667,51	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	508.246,32	485.318,66
3. Finanzvermögen	84.102,31	106.728,81	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	380.765,55	353.724,33
3.2 Beteiligungen	5.453,23	6.320,37	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten		44.667,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	22.006,97	68.670,21	2. Schulden	86.833,63	79.817,60
3.8 Privatrechtliche Forderungen	56.642,11	31.738,23	2.1 Geldschulden	64.413,43	56.590,74
4. Liquide Mittel	253.147,92	263.267,14	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	64.413,43	56.590,74
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.493,00		2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.070,69	12.117,53
BILANZSUMME	3.091.541,56	3.152.428,53	2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	14.349,51	11.109,33
			2.5.1 Durchlaufende Posten	8.803,37	1.769,19
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	8.803,37	1.769,19
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	5.546,14	9.340,14
			3. Rückstellungen	65.770,14	31.418,14
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	19.668,14	19.668,14
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	34.432,00	
			3.8 Andere Rückstellungen	11.670,00	11.750,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	18,75	1.353,58
			BILANZSUMME	3.091.541,56	3.152.428,53

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

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Bilanz der Gemeinde Obernfeld zum Stichtag 31.12.2020 wird gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Obernfeld, den 02.02.2024

Gemeinde Obernfeld
Der Bürgermeister

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

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere		- Euro -
1	Haushaltsreste	1.480.933,30
1.1	für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	879,15
1.2	für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.480.054,15
2	Bürgschaften	240.780,08
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	11.910,83

Auszug aus dem Protokoll der Sitzung des Gemeinderates vom 03.04.2024

TOP 6: Jahresabschlüsse 2018, 2019 und 2020
Vorlage: WP 21-26-Ob-0075

Die Kommune hat für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich gem. § 128 NKomVG aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune darzustellen.

Der Gemeinderat entscheidet gem. § 58 Abs. 1 Nr. 10 NKomVG i. V. m. § 129 Abs. 1 S. 3 NKomVG u. a. über den Jahresabschluss, die Zuführung zur Überschussrücklage und die Entlastung des Bürgermeisters. Der Bürgermeister hat die Vollständigkeit und Richtigkeit der Jahresabschlüsse gem. § 129 NKomVG festgestellt.

Aufgrund der beschlossenen Anwendung des Niedersächsischen Gesetz zur Beschleunigung kommunaler Abschlüsse (NBKAG) wird auf die Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes verzichtet. Weiterhin wird von der Erstellung des Anhangs nach § 128 Abs. 2 Nr. 4 NKomVG und der Aufstellung der Teilergebnisrechnung sowie der Teilfinanzrechnung abgesehen.

Für das Jahr 2018 schließt die Ergebnisrechnung mit einem Überschuss von + 91.099,10 € ab. Im ordentlichen Ergebnis ergibt sich der Überschuss von 91.099,10 €. Damit liegt das Gesamtergebnis mit 86.099,10 € über dem Planansatz, der einen Überschuss von 5.000 € prognostiziert hat.

Für das Jahr 2019 schließt die Ergebnisrechnung mit einem Überschuss von + 40.827,52 € ab. Im ordentlichen Ergebnis ergibt sich ein Überschuss von 40.828,52 € und im außerordentlichen Ergebnis ein Fehlbetrag von -1,00 €. Damit liegt das Gesamtergebnis mit 40.827,52 € über dem Planansatz, der einen Überschuss von 0,00 € prognostiziert hat.

Für das Jahr 2020 schließt die Ergebnisrechnung mit einem Überschuss von + 106.222,05 € ab. Im ordentlichen Ergebnis ergibt sich ein Überschuss von 103.722,05 € und im außerordentlichen Ergebnis ein Überschuss von 2.500,00 €. Damit liegt das Gesamtergebnis mit 190.722,05 € über dem Planansatz, der einen Fehlbetrag von -84.500 € prognostiziert hat.

Nach § 129 Abs. 2 NKomVG i. V. m. § 156 Abs. 4 NKomVG sind die Beschlüsse der Kommunalaufsichtsbehörde unverzüglich mitzuteilen und öffentlich bekannt zu machen. Im Anschluss an die Bekanntmachung ist der Jahresabschluss an sieben Tagen öffentlich auszulegen; in der Bekanntmachung ist auf die Auslegung hinzuweisen.

Der Gemeinderat fasst folgende Beschlüsse:

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

Ja 8

- 2. Die Jahresabschlüsse 2018, 2019 und 2020 werden in der vorliegenden Fassung nach § 129 Abs. 1 NKomVG beschlossen.**

Ja 8

3. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in 2018 in Höhe von 91.099,10 € ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen.

Ja 8

4. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in 2019 in Höhe von 40.828,52 € ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Der Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses -1,00 € ist mit der aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage von insgesamt 45.860,51 € der kumulierten Jahresergebnisse der Vorjahre zu verrechnen.

Ja 8

5. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in 2020 in Höhe von 103.722,05 € ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 2.500 € ist der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.

Ja 8

6. Dem Bürgermeister Karl-Bernd Wüstefeld wird für die Jahre 2018, 2019 und 2020 die vorbehaltlose Entlastung gem. § 129 Abs. 1 NKomVG erteilt.

Bürgermeister Karl-Bernd Wüstefeld nimmt an dieser Abstimmung nicht teil.

Ja 7

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

15.04.2024

