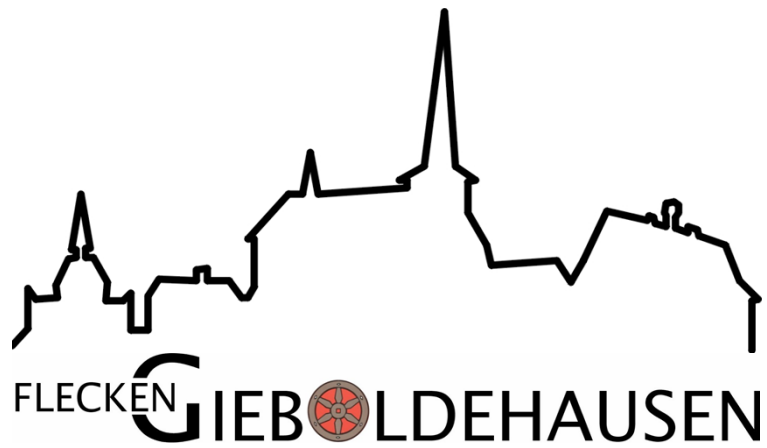




Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2026

Inhaltsverzeichnis

Beschreibung

Haushaltssatzung

Vorbericht

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Übersicht Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Übersicht Produktgruppen

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibungen)

Zusammenstellung der Produktziele

Budgetrichtlinie

Teilhaushalte nach Produkten mit Investitionen

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produkt 36200 Jugendarbeit

Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Produkt 36601 Spielplätze

Produkt 36602 Jugendräume

Produkt 42401 Sportstätten

Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produkt 54100 Gemeindestraßen

Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produkt 55200 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Produkt 57301 Bauhof

Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Produkt 53200 Gasversorgung

Produkt 53300 Wasserversorgung

Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Vorbericht zum Stellenplan

Stellenplan und Stellenübersicht

Bilanz

Beschluss letzter Jahresabschluss

Haushaltssatzung des Flecken Gieboldehausen für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat des Flecken Gieboldehausen in seiner Sitzung am 09.12.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1.	im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	5.139.800
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	5.456.200
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	0
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	0
2.	im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	4.968.300
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	5.109.000
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	72.500
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	483.700
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	411.200
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	62.300

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

der Einzahlungen des Finanzhaushalts	5.452.000
der Auszahlungen des Finanzhaushalts	5.655.000

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 411.200 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 828.000 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)	360 v. H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B)	326 v. H.
2.	Gewerbesteuer	360 v. H.

§ 6

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

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

Erheblich sind Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen im Sinne des § 115 Abs. 2 Nr. 2 NKomVG, wenn sie im Einzelfall 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 150.000 Euro, für Investitionen in bewegliche Vermögensgegenstände eine Wertgrenze in Höhe von 100.000 Euro festgelegt.

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

Gieboldehausen, den 11.12.2025

Der Gemeindedirektor



Vorbericht zum Haushaltsplan 2026

- Flecken Gieboldehausen -

Allgemeines

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

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

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

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

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

Strategische Ziele, operative Produktziele

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

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

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

Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Vertretung hat die erste Eröffnungsbilanz des Flecken Gieboldehausen und die Jahresabschlüsse 2010-2020 beschlossen. Der Flecken Gieboldehausen ist intensiv darum bemüht, die fehlenden Jahresabschlüsse zeitnah zu erstellen und beabsichtigt, die fehlenden Jahresrechnungen schnellstmöglich zur Prüfung vorzulegen. Auf den genauen Zeitplan hierzu, der federführend durch die Samtgemeinde Gieboldehausen aufgestellt worden ist, wird im Folgenden noch eingegangen. Für das Jahr 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	4.941.861	5.092.200	5.139.800	5.024.700	5.177.000	5.327.400
Aufwendungen	4.832.412	5.322.800	5.456.200	5.217.100	5.149.000	5.587.800
Ordentliches Ergebnis	109.449	-230.600	-316.400	-192.400	28.000	-260.400

* RE = vorläufiges Rechnungsergebnis

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

Zwischen den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein Defizit von **316.400 €**. Gem. § 110 Abs. 5 Ziffer 1 NKomVG gilt der Ausgleich als erreicht, wenn hierzu Ergebnisüberschüsse aus Vorjahren herangezogen werden können, die den voraussichtlichen Fehlbetrag decken. Dies ist aufgrund der Jahresüberschüsse aus den Jahren bis 2020 zweifelsfrei gegeben.

Die letzte beschlossene Bilanz weist zum 31.12.2020 eine Rücklage aus Vorjahren i.H.v. **1.690.393,45 Euro** sowie ein Jahresergebnis für 2020 in Höhe von **591.485,31 Euro** aus. Dieser Betrag i.H.v. insgesamt **2.281.878,76 Euro** kann grundsätzlich zur Verrechnung mit geplanten Fehlbeträgen herangezogen werden (§110 Abs. 5 NKomVG).

Berücksichtigt man für die Jahre 2021-2025 die geplanten Jahresergebnisse, müssen zur Deckung dieses Zeitraumes nur für die Haushaltsjahre 2023, 2024 und 2025 539.700 Euro aus der Überschussrücklage entnommen werden. Für die Jahre 2021 und 2022 wird lt. Planung von Überschüssen i.H.v. 44.000 Euro bzw. 27.200 Euro ausgegangen.

Damit würde Ende 2025 ein Betrag i.H.v. **1.813.378,76 Euro** in der Überschussrücklage zur Verfügung stehen, der geeignet ist, den Fehlbetrag 2026 auszugleichen. Anzumerken ist, dass die tatsächlichen

Ergebnisse für die noch offenen Jahre 2021-2025 voraussichtlich mit deutlich über der Planung liegenden Überschüssen abschließen werden. Somit ist die Voraussetzung des § 110 Abs. 5 NKomVG erfüllt, der Haushaltsausgleich liegt vor. Die Haushaltsplanung 2026 entspricht damit den gesetzlichen Vorgaben. Auch die im Finanzplanungszeitraum 2027-2029 prognostizierten Fehlbeträge können mit der vorhandenen Überschussrücklage gedeckt werden.

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

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

Entwicklung der ordentlichen Erträge

Ertragsübersicht

Bezeichnung	2026	Anteil in %
Steuern und ähnliche Abgaben	3.826.600	74,45
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	856.700	16,67
Auflösungserträge aus Sonderposten	171.500	3,34
Öffentlich-rechtliche Entgelte	8.800	0,17
Privatrechtliche Entgelte	29.400	0,57
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.000	2,1
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	800	0,02
Sonstige ordentliche Erträge	138.000	2,68
Summe ordentliche Erträge	5.139.800	100

Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Grundsteuer A	37.651	37.500	28.200	28.200	28.200	28.200
Grundsteuer B	586.206	594.000	645.000	653.300	661.100	669.600
Gewerbsteuer	1.194.127	1.200.000	970.000	1.002.000	1.032.000	1.059.800
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.913.207	1.981.800	1.990.000	2.095.400	2.198.100	2.297.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	151.002	143.000	146.000	149.200	153.000	156.500
Vergnügungssteuer	32.008	41.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Hundesteuer	17.690	20.600	22.400	22.400	22.400	22.400
	3.931.891	4.017.900	3.826.600	3.975.500	4.119.800	4.258.500

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

Die Planansätze bei der Grundsteuer A und B sowie bei der Gewerbsteuer orientieren sich an der Veranlagung des Vorjahres und an den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2025 bis 2029 (vgl. Bek. d. MI. v. 18.07.2025 - 33.22 - 10301/01).

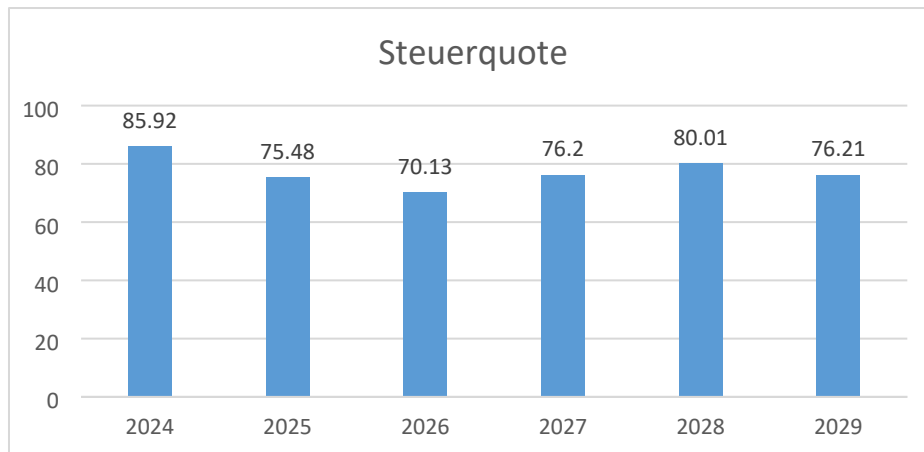
Die Berechnungsgrundlagen (Messbeträge) für die Erhebung der Realsteuern werden durch die Finanzämter festgesetzt. Danach erfolgt die Veranlagung unter Berücksichtigung der festgesetzten Hebesätze. Die Grundsteuern sind relativ verlässlich prognostizierbar und durch Änderung der Hebesätze beeinflussbar. 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.

Ebenfalls abzuwarten bleibt, inwieweit Konjunkturschwächen zu negativen Auswirkungen im Bereich der Gewerbsteuer führen. Die Einnahmen aus Gewerbsteuer sind vorsichtig geschätzt, da diese volatil und nur schwer berechenbar sind.

Aufgrund von erheblichen Herabsetzungen der Vorausleistungen für einige Gewerbsteuerpflichtige wurde der Ansatz 2026 entsprechend reduziert. Ab 2027 ist gem. der Orientierungsdaten allerdings wieder mit einem leichten Anstieg zu rechnen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird sich den Orientierungsdaten folgend weiterhin erhöhen. Die Verteilung dieser Steuern richtet sich nach einer Schlüsselzahl, die alle drei Jahre vom Bund neu berechnet wird. Grundlage 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.



Eine hohe Steuerquote bedeutet eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Land						
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Gemeinden	468.296	612.400	723.400	647.000	661.800	676.300
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Land						
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Gemeinden (GV)	1.373	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – übrige Bereiche	20.192	3.300	132.000	10.000	10.000	10.000
	489.861	617.000	856.700	658.300	673.100	687.600

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.

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

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

Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse		60.600	77.600	79.900	78.100	75.300
Erträge aus SoPo für Sammelposten						
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		127.400	93.900	28.000	28.000	28.000
	185.800	188.000	171.500	107.900	106.100	103.300

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	1.075	800	800	800	800	800
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.701	7.500	8.000	9.000	9.000	9.000
	2.776	8.300	8.800	9.800	9.800	9.800

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

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

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Mieten und Pachten	7.974	17.400	18.400	18.400	18.400	18.400
Erträge aus Verkauf						
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.756	9.300	11.000	11.000	11.000	11.000
	22.730	26.700	29.400	29.400	29.400	29.400

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

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

Unter sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte fallen die Einnahmen aus dem Infrastrukturvertrag für den Windpark Bodensee/Höherberg sowie die Bereitstellungsentgelte für den Windpark Pinnekenberg.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Erträge aus Kostenerstattungen - Land						
Erträge aus Kostenerstattungen - Gemeinden (GV)	136.121	95.500	108.000	105.000	100.000	100.000
Erträge aus Kostenerstattungen - übrige Bereiche						
	136.121	95.500	108.000	105.000	100.000	100.000

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

Zu den Kostenerstattungen von Gemeinden gehören außerdem geringfügige Zahlungen für Inanspruchnahmen des Bauhofs seitens der Samtgemeinde bzw. der Mitgliedsgemeinden. Aus dem Vertrag zur Übernahme von Winterdienstleistungen für die Samtgemeinde resultieren jährlich Einnahmen in Höhe von rd. 11.000 Euro.

Des Weiteren ist ein Betrag i.H.v. 15.000 Euro im Haushaltsjahr angesetzt, der aus Zinserträgen für gemeinsame Geldanlagen gem. der zwischen den Mitgliedsgemeinden und der Samtgemeinde geschlossenen Vereinbarung resultiert. Die jeweilige Berechnung erfolgt am Jahresende nach dem durchschnittlichen Liquiditätsstand der Gemeinde und den tatsächlich erhaltenen Guthabenzinsen. Da sich die liquiden Mittel der Gemeinde voraussichtlich verringern werden, ist der Ansatz ab 2027 entsprechend anzupassen und vorsichtig zu schätzen.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Zinserträge - Kreditinstitute						
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	300	300	300	300	300	300
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	-548	500	500	500	500	500
	-248	800	800	800	800	800

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

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Konzessionsabgaben	167.347	138.000	138.000	138.000	138.000	138.000
Säumniszuschläge	4.000					
Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen						
Erträge aus der Auflösung v. Überstunden	1.188					
Erträge aus der Auflösung v. Urlaub						
Erträge aus Wertberichtigungen	395					
	172.930	138.000	138.000	138.000	138.000	138.000

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

Entwicklung der Aufwendungen

Aufwandsübersicht

Bezeichnung	2026	Anteil in %
Personalaufwendungen	265.900	4,87
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	858.700	15,74
Abschreibungen	254.300	4,66
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.900	0,05
Transferaufwendungen	4.021.700	73,71
Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.700	0,97
Summe ordentliche Aufwendungen	5.456.200	100

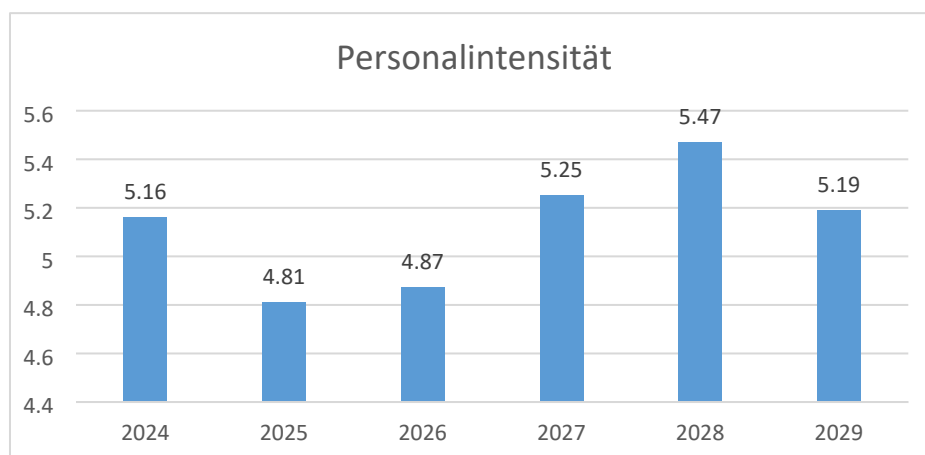
Personalaufwendungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Entgelte Beschäftigte	185.611	201.800	208.300	214.500	220.800	227.300
Entgelte sonstige Beschäftigte						
VersKasse Arbeitnehmer	9.787	10.500	10.900	11.200	11.500	11.800
SozVers Arbeitnehmer	39.752	43.600	46.700	48.100	49.500	51.000
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden						
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub	878					
	236.028	255.900	265.900	273.800	281.800	290.100

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

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und

voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35.063	134.500	39.500	39.500	39.500	39.500
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	175.535	268.000	616.000	143.000	143.000	143.000
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	7.079	4.500	6.500	6.500	6.500	6.500
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.911	28.500	13.500	7.500	7.500	7.500
Mieten und Pachten	1.200	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	108.990	106.900	122.800	124.300	125.800	127.300
Haltung von Fahrzeugen	25.409	19.800	20.000	20.500	21.000	21.500
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.405	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	36.528	38.500	34.300	34.300	34.300	34.300
Ehrungen, Repräsentationen und Verfügungsmittel	1.267	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		900		900		
	399.387	607.700	858.700	382.600	383.700	385.700

Unter die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen alle Unterhaltungsaufwendungen für das Schloss, die Kindertagesstätte und den Bauhof sowie für sonstiges unbewegliches Vermögen wie Straßen incl. Straßenbeleuchtung, Radwege, Brücken, Plätze und Grünflächen. Außerdem zählen

hierzu Kosten der Bewirtschaftung (Strom, Wasser, Heizung, Abfall, Grundsteuer, Niederschlagswasser etc.) und Instandsetzungsmaßnahmen.

Bei der Unterhaltung der Gebäude sind im Haushaltsjahr 2026 u.a. 15.000 € für Maßnahmen am Schloss vorgesehen. Hier war im Vorjahr (2025) ein deutlich höherer Ansatz veranschlagt, weil gem. Beschluss vom 29.06.2023 eine Basis-Instandhaltung umgesetzt werden sollte. Die entsprechenden Arbeiten haben begonnen, die geplanten Maßnahmen sind beauftragt bzw. werden bereits ausgeführt. Weitere Mittel für Unterhaltungsmaßnahmen am Schloss können über Ermächtigungen aus Vorjahren zur Verfügung gestellt werden. Jeweils 20.000 € sind jährlich für Instandsetzungsmaßnahmen am Kindergarten vorgesehen. 4.500 € sind in allen Jahren für Maßnahmen auf Spielplätzen berücksichtigt. Darüber hinaus sind in dem Ansatz 25.000 € für die Pflege der Grünflächen enthalten.

Bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens handelt es sich vorrangig um den weiterhin hohen Ansatz für Straßenunterhaltung mit 523.000 € in 2026. Hier sind insbesondere Kosten für die Oberflächensanierung der Dechant-Rexhausen-Straße berücksichtigt. Daneben sind Kosten für die Wartung, den Ersatz und die Instandsetzung der Straßenbeleuchtung von 35.000 € eingeplant und jeweils 14.000 € jährlich für die Unterhaltung der Wege und Gräben im Außenbereich veranschlagt.

Unter Erwerb geringwertiger Vermögensgüter sind Ansätze von 500 € für die Verwaltung vorgesehen, 1.000 € für das Schloss, 1.500 Euro für Spielplätze sowie 500 € für den Jugendraum und 4.000 € für den Bauhof. Die Ansätze sind überwiegend für unvorhersehbare Ersatzbeschaffungen geplant. Außerdem sind für die Anschaffung von Bänken bzw. Sitzgelegenheiten im Zuge der Neugestaltung des „Roten Platzes“ 6.000 Euro für das Haushaltsjahr vorgesehen.

Die Aufwendungen für Mieten und Pachten resultieren aus der Nutzung der samtgemeindeeigenen Verwaltungsräume.

Größter Posten bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sind die Zahlungen für die Stromversorgung der Straßenbeleuchtung mit einer Summe von jährlich 25.000 Euro. Darüber hinaus handelt es sich um Planungskosten für die Bauleitplanung.

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

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

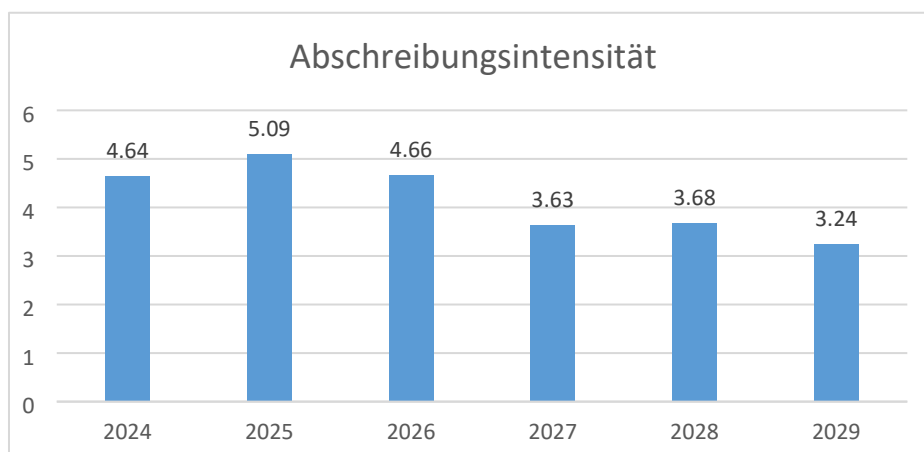
Abschreibungen

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		19.600	21.900	21.900	21.900	21.900
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke		20.300	32.800	38.600	38.600	38.600
Abschreibungen auf Gebäude		25.100	30.400	31.700	31.700	31.700
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		190.700	145.800	73.600	73.600	71.700
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		3.000	8.700	8.700	8.700	2.700
Abschreibungen auf Fahrzeuge		7.400	7.900	7.800	7.800	7.200
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.700	6.800	6.900	7.000	7.300
Abschreibungen auf Forderungen						
	256.300	270.800	254.300	189.200	189.300	181.100

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

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

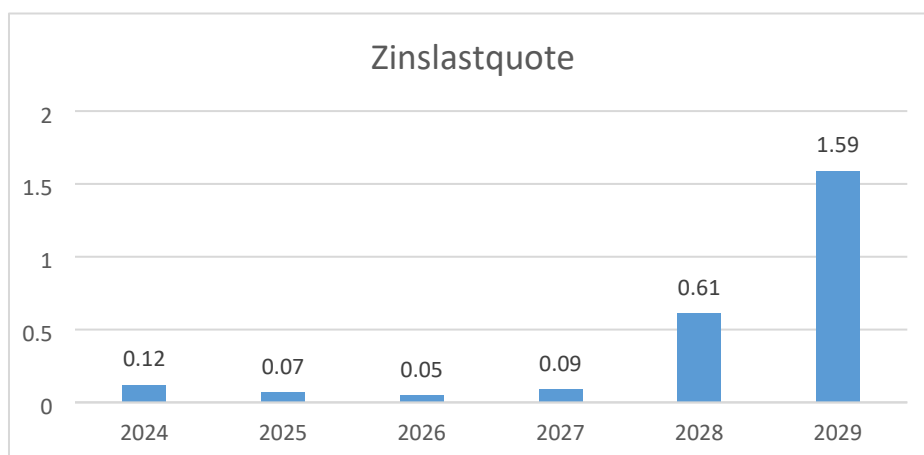


Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Zinsaufwendungen – Kreditinstitute	3.532	2.600	1.900	3.800	30.200	88.100
Zinsaufwendungen – Liquiditätskredite						
Verzinsung von Steuernachzahlungen	1.797	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	5.329	3.600	2.900	4.800	31.200	89.100

Die Zinsbelastungen berücksichtigen die eingestellten Investitionskredite. Positiv anzumerken ist, dass keine Belastungen aus Zinsen für Liquiditätskredite zu erwarten sind und dass sich in den vergangenen Jahren die Aufwendungen aufgrund der Ablösung von Krediten deutlich verringert haben. Aufgrund der geplanten Investitionsmaßnahmen und der damit voraussichtlich notwendigen Kreditaufnahmen ist allerdings perspektivisch wieder mit einem deutlichen Anstieg der Zinsaufwendungen zu rechnen.

Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge. Die sinkende Zinslastquote bis 2026 resultiert aus der Verringerung der Restschuld aus Investitionskrediten, da in den Vorjahren Kreditverbindlichkeiten getilgt, aber bisher keine Neuaufnahme erfolgt ist.



Transferaufwendungen

Die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt des Flecken Gieboldehausen sind die Transferaufwendungen. Sie werden neben den Zuschüssen an Dritte weitgehend durch die Kreis- und Samtgemeindeumlage bestimmt. Die Transferaufwendungen binden mit 4.021.700 € über 78 % aller Erträge.

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – pr. Unternehmen						
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – übrige Bereiche	800.937	880.000	880.000	915.200	951.800	989.900
Steuerbeteiligungen	110.212	116.700	94.400	97.500	100.400	103.100
Kreisumlage	1.712.824	1.876.500	1.879.700	1.909.500	1.995.500	2.023.700
Samtgemeindeumlage	1.097.960	1.266.400	1.167.600	1.397.300	1.167.600	1.476.900
	3.721.933	4.139.600	4.021.700	4.319.500	4.215.300	4.593.600

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

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

Die Kreisumlage berechnet sich (ebenso wie die Samtgemeindeumlage seit Beginn des Haushaltsjahres 2015) nach dem tatsächlichen Steueraufkommen (viertes Quartal Vorvorjahr bis drittes Quartal Vorjahr).

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 zahlende Betrag wird unter der Auszahlungsposition dargestellt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2024 RE*	2025	2026	2027	2028	2029
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	16.425	16.500	22.500	16.500	16.500	16.500
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten						
Geschäftsaufwendungen	11.395	11.200	11.700	12.200	12.700	13.200
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	25.214	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (lfd. Verw.) - Gemeinden	160.400	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	213.434	45.200	52.700	47.200	47.700	48.200

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

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

Erstattungen für Aufwendungen Dritter waren die Zahlungen an die Samtgemeinde für die Inanspruchnahme von Verwaltungspersonal durch den Flecken. 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	21.500	22.100	22.700	22.900
Heimat- und sonstige Kulturpflege	5.500	5.600	5.800	5.800
Kindertagesstätten	8.100	8.400	8.600	8.700
Spielplätze	4.800	4.900	5.000	5.100
Sportstätten	1.000	1.000	1.100	1.100
Gemeindestraßen	92.300	95.100	97.600	98.400
Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	3.800	3.900	4.000	4.100
Öffentliches Grün	175.400	180.800	185.400	187.000
Öffentliche Gewässer	600	600	600	600
Land- und Forstwirtschaft	700	700	800	800
	313.700	323.100	331.600	334.500

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

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

Im Haushaltsplan ist jährlich ein Betrag i.H.v. 7.500 Euro für die Anschaffung von neuen Spielgeräten vorgesehen, um bei Bedarf abgängige Geräte zu ersetzen. Außerdem sind 3.000 Euro für diverse Anschaffungen von Maschinen und Geräten für den Bauhof angesetzt. Für die Gestaltung eines Basketballfeldes am Sportplatz Gieboldehausen ist ein Betrag i.H.v. 133.200 Euro und für die Umgestaltung des Naturerlebnisparkours am Schloss ein Betrag i.H.v. 50.000 Euro veranschlagt. Weiterhin sind 10.000 Euro für den Erwerb von Ausgleichsflächen berücksichtigt.

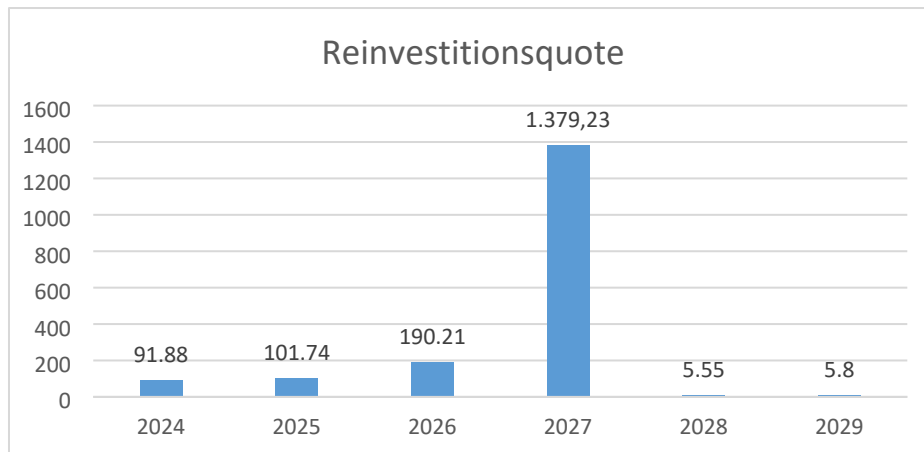
Als kostenintensivste Maßnahme ist die Neuerstellung der Totenhäuser Straße mit einem Volumen von insgesamt 2,8 Millionen Euro zu nennen. Diese Maßnahme soll voraussichtlich in 2027 umgesetzt werden, im Haushalt 2026 sind Planungskosten von 280.000 Euro berücksichtigt. Eine Förderung der Maßnahme durch Landesmittel ist beantragt.

Zur Finanzierung sind Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom Land vorgesehen. Darüber hinaus sind Investitionskredite erforderlich, um die geplanten Maßnahmen finanzieren zu können. Da der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2026 negativ ist, stellt der Saldo aus Investitionstätigkeit gleichzeitig den Kreditbedarf dar. Eine Kreditaufnahme in Höhe von **411.200 Euro** ist daher zu veranschlagen.

Ob und in welcher Höhe diese in Anspruch genommen werden muss, hängt von der Entwicklung der vorhandenen Liquidität ab.

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.



Begründung der Notwendigkeit der veranschlagten Investitionsmaßnahmen (>= 10.000 €)

Produkt	Bezeichnung der Investition	Ansatz 2026	Begründung der Notwendigkeit
42401	Erstellung Basketballfeld	133.200	Um den Flecken als Wohnort attraktiv zu gestalten und um weiterhin die Ansiedlung und den Zuzug junger Familien zu fördern, muss das Sportangebot optimiert und an aktuelle Standards angepasst werden. Eine Förderung der Maßnahme i.H.v. 73.700 Euro durch die SG erfolgt, weitere Fördermittel sollen beantragt werden.
51100	Errichtung Naturerlebnisparcour Schloss	50.000	Der vorhandene Vitalparcour für Senioren wird umgewidmet und erweitert zu einem Naturerlebnisparcour, um damit breitere Schichten der Bevölkerung anzusprechen und die Attraktivität des Fleckens als Wohnort zu steigern.
51100	Ankauf von Ausgleichsflächen	10.000	Für die Umsetzung/Abschluss der Maßnahme Radwege-Lückenschluss ist der Ankauf von Ausgleichsflächen erforderlich.
54100	Erneuerung Totenhäuser Straße	280.000	Im Zuge der Sanierung der Hahlebrücke und der B27 muss auch die angrenzende Totenhäuser Straße erneuert werden. Aufgrund der starken Auslastung, des Alters und Zustandes der Straße, ist eine Neuerstellung vor allem in Hinblick auf die Verkehrssicherungspflicht dringend erforderlich.

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

Entwicklung des Vermögens

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

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

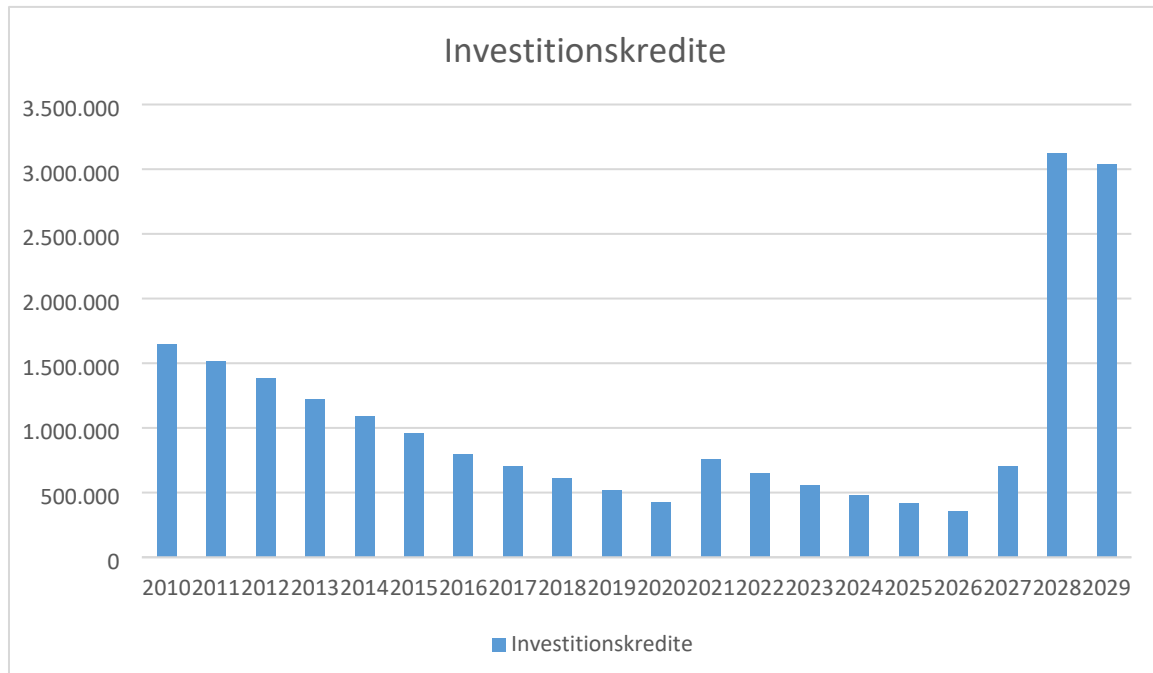
Die Verringerung des Vermögens ist insbesondere auf den abschreibungsbedingten Wertverlust des unbeweglichen Vermögens zurückzuführen sowie auf die Veräußerung von gemeindeeigenen Grundstücken. Fehlende Investitionen führen zu einer Verringerung des Sachvermögens.

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

Stand jeweils zum 31.12.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gesamt	8.847.755,06	9.147.155,06	8.951.955,06	8.931.155,06	8.935.855,06	9.155.255,06	11.575.555,06	11.396.755,06	11.226.155,06

Entwicklung der Schulden

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten belaufen sich zum 31.12.2025 auf 416.224 Euro und könnten sich durch die Aufnahme von neuen Krediten bis Ende 2029 auf 3.040.824 Euro erhöhen. Die Gesamtentwicklung unter Berücksichtigung der geplanten Tilgungsleistungen und der neuen Kredite zeigt nachstehendes Schaubild:



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

Kreditermächtigungen aus 2025 oder aus Vorjahren bestehen nicht mehr.

Für 2026 ist eine Tilgung im laufenden Jahr in Höhe von 62.300 Euro veranschlagt, so dass sich der Darlehensstand bis zum Ende des Haushaltsjahres auf 353.924 Euro verringern wird.

Bei der Haushaltsplanung wurde davon ausgegangen, dass die für die Jahre 2026 und 2027 veranschlagten Kreditermächtigungen sich auf den zu leistenden Schuldendienst voraussichtlich jeweils erst im nächsten Jahr und dann auch nur anteilig auswirken, da auch die Kreditaufnahmen erst später erfolgen. Ob und in welcher Höhe die Kreditaufnahmen tatsächlich erforderlich sind, hängt vom Baufortschritt und der Entwicklung der liquiden Mittel ab, die bisher in ausreichender Höhe zur Verfügung standen. Insbesondere die Kreditermächtigung in 2027 muss vermutlich nur kurzfristig aufgenommen werden, da hier nach Abschluss der Maßnahme Landesmittel erwartet werden.

Deshalb wird davon ausgegangen, dass sich der Schuldenstand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes besser als oben abgebildet entwickeln wird.

Die Verschuldung pro Einwohner beträgt Ende 2025 nur noch **111,20 Euro**, konnte damit gegenüber dem Vorjahr (120,39 Euro) reduziert werden und liegt noch deutlich unter dem Landesdurchschnitt von Kommunen vergleichbarer Größe (433,54 Euro je Einwohner).

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 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	-284.398	-7.200	-140.700	100.700	-173.000	-197.300
Saldo Investitionstätigkeit	315.437	-95.500	-411.200	-2.505.800	1.829.500	-10.500
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-76.557	-61.600	348.900	2.405.100	-48.000	-81.400
Saldo Einzahlungen/Auszahlungen = Finanzmittelveränderung	-45.518	-164.300	-203.000	0	1.608.500	-289.200

Die Finanzrechnung zum **31.12.2024** weist einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von **2.900.106,00 Euro** aus. Unter Berücksichtigung des Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt für da Jahr 2025 mit -164.300 Euro angegeben war, werden sich die liquiden Mittel zwar verringern, aber auch Ende 2025 voraussichtlich noch deutlich über einem Betrag von 2 Millionen Euro liegen (Kassenstand 12.12.2025: 2.411.258,58 Euro).

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

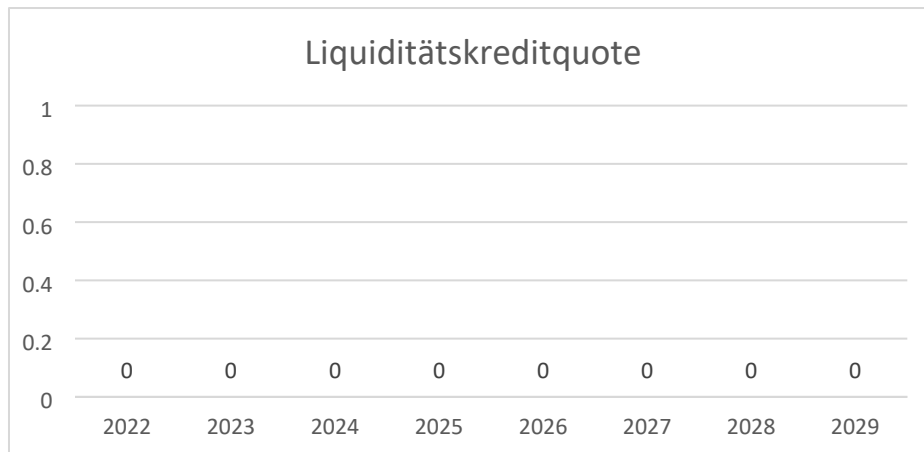
Finanzrechnung und –planung	
Liquiditätsstand 31.12.2018	648.756,70
Liquiditätsstand 31.12.2019	976.051,93
Liquiditätsstand 31.12.2020	663.680,71
Liquiditätsstand 31.12.2021	1.573.781,78
Liquiditätsstand 31.12.2022	2.001.899,37

Finanzrechnung und –planung	
Liquiditätsstand 31.12.2023	2.984.261,52
Liquiditätsstand 31.12.2024	2.900.106,00
Finanzmittelveränderung 2025	-164.300
Finanzmittelveränderung 2026	-203.000
Finanzmittelveränderung 2027	0
Finanzmittelveränderung 2028	1.608.500
Finanzmittelveränderung 2029	-289.200
Finanzmittelbestand Ende 2029	3.852.106

In der o.a. Aufstellung sind Auszahlungen, die aufgrund von Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren fällig werden, nicht berücksichtigt. Diese werden die Liquidität beeinflussen und dazu beitragen, dass zum Ende des Finanzplanungszeitraumes voraussichtlich ein geringerer Finanzmittelbestand zur Verfügung steht. Des Weiteren sind die veranschlagten Kreditermächtigungen für 2026 und 2027 in voller Höhe einkalkuliert. Diese werden aber voraussichtlich nicht gänzlich in Anspruch genommen, so dass der Finanzmittelbestand am Ende des Planungszeitraumes auch dadurch geringer ausfallen könnte, allerdings weiterhin in siebenstelliger Höhe zur Verfügung steht.

Liquiditätskredite wurden bereits seit Ende 2020 nicht mehr aufgenommen. Aufgrund des positiven Zahlungsmittelbestandes und der unterjährigen Entwicklung im Haushaltsjahr 2025 wird deshalb der genehmigungsfreie Höchstbetrag an Liquiditätskrediten in Höhe von 828.000 Euro (ein Sechstel der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit) als sachgerecht angesehen. Durch ein weiterhin sparsames und wirtschaftliches Ausgabeverhalten ist anzustreben, die finanzielle Situation zu optimieren und wenn möglich, den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit noch zu verbessern, um so die Deckung der Tilgungsleistungen sicherzustellen und höhere freie Finanzspitzen für Neuinvestitionen zur Verfügung zu haben. Hier ist eine stetige Abwägung zwischen Reinvestitionen und gleichzeitig notwendigen Unterhaltungsmaßnahmen erforderlich.

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



Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren

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

Ergebnisrechnung und –planung		
Überschussrücklage aus Vorjahren Ende 2020	1.690.393,45	
Jahresergebnis 2020	591.485,31	
	Planergebnis	Voraussichtliches Ergebnis
Jahresergebnis 2021	44.000	704.289
Jahresergebnis 2022	27.200	277.991
Jahresergebnis 2023	-90.600	1.150.415
Jahresergebnis 2024	-218.500	109.448
Jahresergebnis 2025	-230.600	
Überschussrücklage Ende 2025	1.813.378,76	
Jahresergebnis 2026	-316.400	
Jahresergebnis 2027	-192.400	
Jahresergebnis 2028	28.000	
Jahresergebnis 2029	-260.400	
Überschussrücklage Ende 2029	1.072.178,76	

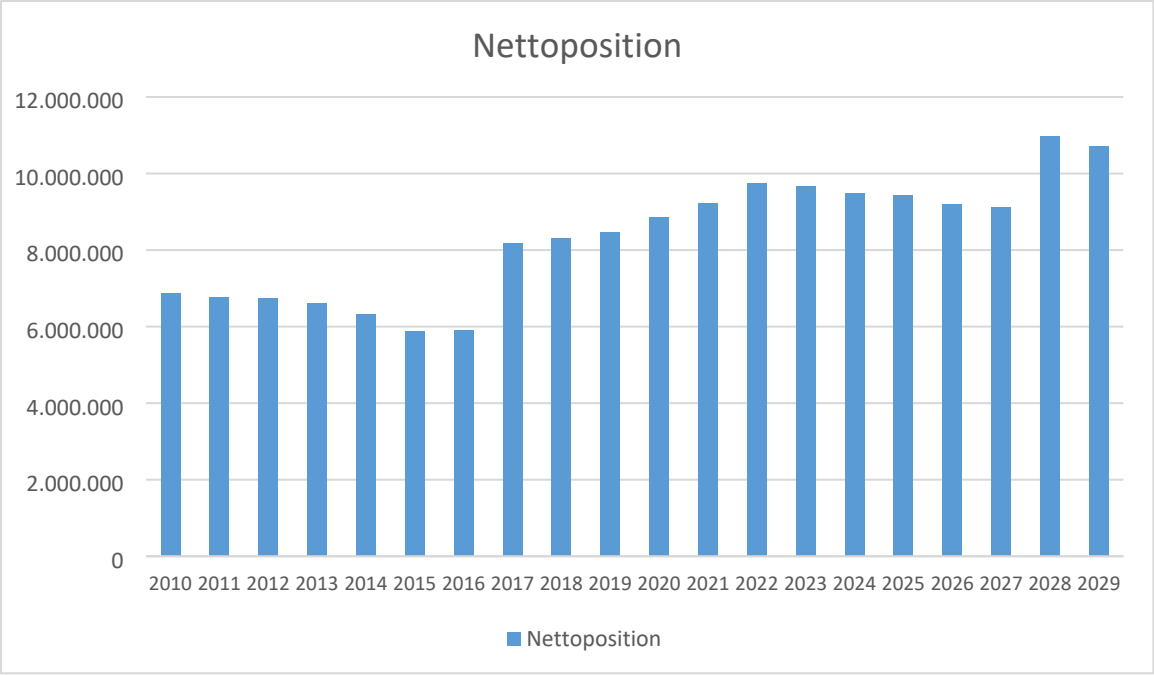
Mit der Überschussrücklage i.H.v. 2.281.878,76 Euro Ende 2020 können die geplanten Fehlbeträge 2023 bis 2025 und auch die prognostizierten Fehlbeträge 2026-2029 zweifelsfrei gedeckt werden.

Entwicklung der Nettoposition

Nettoposition zum 31.12.	Euro
2010	6.873.642,74
2011	6.758.308,36
2012	6.732.308,36
2013	6.602.790,06
2014	6.311.882,35
2015	5.876.995,00
2016	5.915.646,72
2017	8.178.246,02
2018	8.321.369,09
2019	8.466.281,90
2020	8.866.570,49
2021	9.229.570,49
2022	9.736.770,49
2023	9.656.170,49
2024	9.495.170,49
2025	9.444.570,49
2026	9.200.670,49
2027	9.111.970,49
2028	10.979.970,49
2029	10.719.570,49

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



Beteiligungen

VR-Bank Mitte eG		
Unternehmenssitz:	Westerstieg 5, 37115 Duderstadt, Tel. 05527 / 2845-0, Fax 05527/ 845-17800 E-Mail: telefonfiliale@volksbank-mitte.de Internet: www.voba-mitte.de	
Gründung:	02.06.1928	
Rechtsform:	Eingetragene Genossenschaft	
Genossenschaftsregistereintragung:	AG Göttingen, GR 100101	
Steuerl. Sachverhalte:	Steuer-Nr. beim FA Northeim: 35/200/06660 Umsatzsteuer-ID: DE 202 121 496	
<u>Gegenstand des Unternehmens:</u>	Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von banküblichen und ergänzenden Geschäften.	
Beteiligungsverhältnisse	Das Stammkapital beträgt rd. 7 Mio. €. Der Flecken Gieboldehausen hat Geschäftsanteile in Höhe von 200 Euro. Das entspricht einem Anteil in Höhe von 0,003 %.	
Vorstand:	Herr Björn Henkel und Herr Jan Michalek	
Aufsichtsrat	Jörg Bringmann (Vorsitzender), der Aufsichtsrat besteht aus insgesamt 22 Personen	
Mitgliederversammlung	Die Mitglieder üben ihre Rechte in den Angelegenheiten der Genossenschaft in der Generalversammlung aus. Jedes Mitglied hat eine Stimme unabhängig von der Anzahl der Geschäftsanteile. In Genossenschaften mit mehr als 1.500 Mitgliedern kann die Satzung bestimmen, dass die Mitglieder ihre Rechte in einer Vertreterversammlung wahrnehmen. Die VR-Bank Mitte eG hat 49.779 Mitglieder (Stand 31.12.24).	
Beteiligungen des Unternehmens:	Beteiligungen seitens des Unternehmens liegen nicht vor.	
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	Die Dividendenzahlung (zuletzt für 2024 erhalten) betrug 5,06 Euro. Aufgrund der staatlich vorgeschriebenen Sicherungsinstrumente, die für das Unternehmen gewählte Rechtsform -eingetragene Genossenschaft- sowie des geringen Gesellschaftsanteils bestehen keine unkalkulierbaren Risiken für den kommunalen Haushalt.	
Grundzüge des Geschäftsverlaufs 2024	Bilanzsumme	2.621.810.295 EUR
	Kundenkredite	1.452.195.000 EUR
	Kundeneinlagen	2.011.849.000 EUR

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

Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Gegenüber der letzten mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zeichnet sich für das Haushaltsjahr, das bereits im Vorjahr Gegenstand der mittelfristigen Ergebnisplanung war, ein deutlich schlechteres Ergebnis ab. Insbesondere ein Rückgang bei den Steuereinnahmen verändert die Einnahmesituation gegenüber dem Vorjahr deutlich. Bei gleichzeitigem Anstieg der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird in Summe ein um 389.000 Euro schlechteres Ergebnis erwartet.

Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen		Vorjahres- planung 2026	Ansatz 2026	Abweichung 2026
	Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.198.600	3.826.600	-372.000
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	641.900	856.700	214.800
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	153.600	171.500	17.900
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	8.300	8.800	500
6.	Privatrechtliche Entgelte	26.700	29.400	2.700
7.	Kostenerstattungen und -umlagen	95.500	108.000	12.500
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	800	800	0
11.	Sonstige ordentliche Erträge	138.000	138.000	0
12.	=Summe ordentliche Erträge	5.263.400	5.139.800	-123.600
	Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	263.500	265.900	2.400
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	493.300	858.700	365.400
16.	Abschreibungen	236.300	254.300	18.000
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.900	2.900	0
18.	Transferaufwendungen	4.143.100	4.021.700	-121.400
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.700	52.700	0
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	5.190.800	5.456.200	265.400
21.	Ordentliches Ergebnis	72.600	-316.400	-389.000

Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen		Vorjahres- planung 2026	Ansatz 2026	Abweichung 2026
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.109.800	4.968.300	-141.500
16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.984.000	5.109.000	125.000
23.	Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	65.000	72.500	7.500
30.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	483.700	483.700
33.	Aufnahme von Krediten	0	411.200	411.200
34.	Tilgung von Krediten	62.300	62.300	0

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Schlussbetrachtung

Die Erträge entwickeln sich über den Finanzplanungszeitraum relativ konstant, wenn auch die tatsächliche Entwicklung der Steuereinnahmen abzuwarten bleibt. Problematisch werden in den Folgejahren insbesondere die Umlagezahlungen und auch die steigenden Aufwendungen im Bereich der Kinderbetreuung werden den Haushalt deutlich belasten. Hier wird sich der finanzielle Spielraum für den Flecken weiter verengen. Letztendlich binden die Transferaufwendungen bereits 78 % aller Erträge und schränken die Gemeinde damit bei der Erfüllung ihrer übrigen Aufgaben deutlich ein. Die Höhe der Aufwendungen unterliegt im Wesentlichen nur im Bereich der Sach- und Dienstleistungen besonderen Schwankungen. Die Finanzplanungsjahre 2027 und 2029 weisen erhebliche Fehlbeträge aus, die allerdings mit der bestehenden Überschussrücklage ausgeglichen werden können. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist zumindest im Planjahr 2027 ausreichend, um die Zahlungen für den Schuldendienst zu decken. Neben der Deckung des Schuldendienstes ist es weiteres Ziel, die Finanzierung der Investitionen durch Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu ermöglichen bzw. mindestens zu unterstützen.

Anpassung der gemeindlichen Einrichtungen auf Grund der Bevölkerungsentwicklung

Die demographische Entwicklung der Bevölkerung hat erheblichen Einfluss auf die finanzielle Situation der kommunalen Haushalte.

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

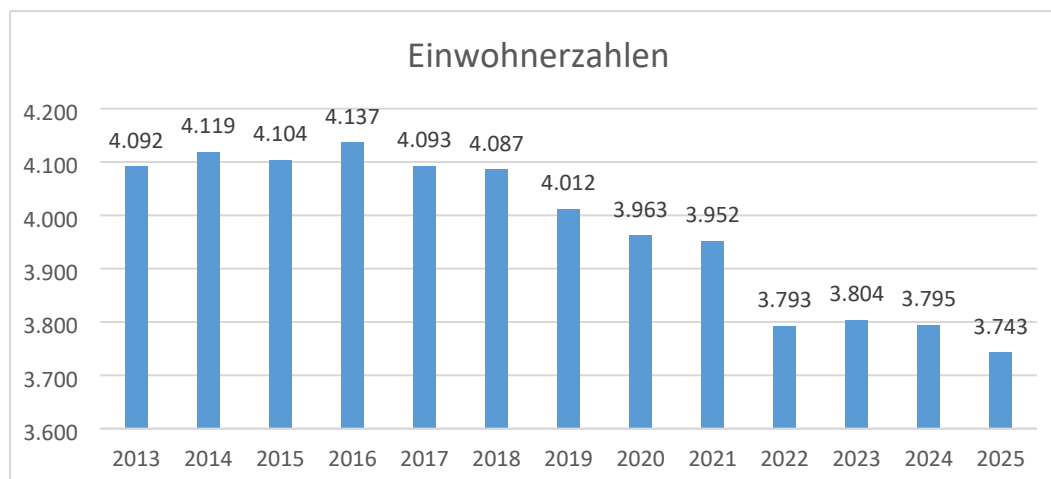
Kommunale Einrichtungen, die sich an der Bevölkerungsentwicklung ausrichten, sind einzig die beiden Kindertagesstätten in Trägerschaft der Kath. Pfarrgemeinde St. Laurentius Gieboldehausen, die seit

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

Weitere gemeindliche Infrastruktur wie Straßen, Grünflächen, Sportplätze, Spielplätze, Bauhof etc. sind nur bedingt an die Bevölkerungsentwicklung gebunden.

Das Diagramm beinhaltet die vom Landesamt für Statistik herausgegebenen Einwohnerzahlen (jeweils zum 30.06). Die Neuberechnung der Bevölkerungszahlen mit dem Zensus 2022 ist nunmehr abgeschlossen, die Veröffentlichung der Zahlen erfolgte in 2024. Die Neuberechneten Bevölkerungszahlen korrigieren die vorher auf Basis Zensus 2011 berechneten Ergebnisse, deshalb weicht die u.a. Tabelle zu der im letzten Vorbericht dargestellten Übersicht ab. Bundesweit führte der Zensus 2022 zu einer Korrektur um durchschnittlich -1,6%.

Die Veröffentlichung zum 30.06.2025 weist für den Flecken Gieboldehausen eine Einwohnerzahl von 3.743 aus. Damit bleibt der Flecken die einwohnerstärkste Mitgliedsgemeinde der Samtgemeinde, obwohl seit dem Jahr 2016 die Einwohnerzahlen tendenziell rückläufig sind.



Offene Jahresabschlüsse - Zeitplan

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

Die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2021 bis 2024 ist nach derzeitigem Zeitplan für das Haushaltsjahr 2026 vorgesehen. Bis Ende des Haushaltsjahres 2027 soll der Abschluss für das Jahr 2025 folgen. Im Anschluss daran ist beabsichtigt, bis Ende 2028 die Jahre 2026 und 2027 abschließend aufzustellen und vorzulegen. Unter der Voraussetzung, dass dieser Zeitplan eingehalten werden kann, würde somit in 2029 die Jahresrechnung 2028 vorgelegt werden und damit ab diesem Zeitpunkt den Vorgaben des NKomVG entsprochen werden.

Übersicht über den Stand der Jahresabschlüsse für die Samtgemeinde und ihre Mitgliedsgemeinden:

Jahresabschluss	2018	2019	2020	Ohne RPA		mit RPA					
				2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Samtgemeinde	erledigt	erledigt	erledigt 2023	erledigt 2024	erledigt 2024	2025	2026	2027		2028	2029
Bilshausen	erledigt 2023		erledigt 2024		erledigt 2025		2027				2029
Bodensee	erledigt 2023			erledigt 2025		bis Ok. 2026		2027		2028	2029
Flecken		erledigt 2024		bis Sep. 2026		bis Dez. 2026		2027		2028	2029
Krebeck		erledigt 2024		erledigt 2025		bis Feb. 2025		2027		2028	2029
Obernfeld		erledigt 2024		bis April 2026		bis Juni 2026		2027		2028	2029
Rhumspringe	erledigt 2023		erledigt 2024		bis März 2026	bis Mai 2026		2027		2028	2029
Rollshausen	erledigt 2023		erledigt 2024		erledigt 2025	bis Aug. 2026		2027		2028	2029
Rüdershausen	erledigt 2023		erledigt 2024		erledigt 2025	bis Dez. 2026		2027		2028	2029
Wollbrandshausen	erledigt 2023		erledigt 2025		erledigt 2025		2027		2028		2029
Wollershausen	erledigt 2023		erledigt 2024		erledigt 2025	bis Feb. 2026		2027		2028	2029

Ergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorjahres	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
2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-	2028 -Euro-	2029 -Euro-	
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.931.891,44	4.017.900	3.826.600	3.975.500	4.119.800	4.258.500
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	489.861,10	617.000	856.700	658.300	673.100	687.600
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	188.000	171.500	107.900	106.100	103.300
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.776,00	8.300	8.800	9.800	9.800	9.800
6. privatrechtliche Entgelte	22.729,58	26.700	29.400	29.400	29.400	29.400
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	136.121,05	95.500	108.000	105.000	100.000	100.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-248,05	800	800	800	800	800
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	172.929,63	138.000	138.000	138.000	138.000	138.000
12. Summe ordentliche Erträge	4.756.060,75	5.092.200	5.139.800	5.024.700	5.177.000	5.327.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	236.028,03	255.900	265.900	273.800	281.800	290.100
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	399.387,91	607.700	858.700	382.600	383.700	385.700
16. Abschreibungen	0,00	270.800	254.300	189.200	189.300	181.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.328,81	3.600	2.900	4.800	31.200	89.100
18. Transferaufwendungen	3.721.933,22	4.139.600	4.021.700	4.319.500	4.215.300	4.593.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	213.433,93	45.200	52.700	47.200	47.700	48.200
20. Summe ordentliche Aufwendungen	4.576.111,90	5.322.800	5.456.200	5.217.100	5.149.000	5.587.800
21. ordentliches Ergebnis	179.948,85	-230.600	-316.400	-192.400	28.000	-260.400
22. außerordentliche Erträge	395,18	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	395,18	0	0	0	0	0
25. Jahresergebnis	180.344,03	-230.600	-316.400	-192.400	28.000	-260.400
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 Vorjahres	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
	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.852.129,42	4.017.900	3.826.600	3.975.500	4.119.800	4.258.500
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	474.095,76	617.000	856.700	658.300	673.100	687.600
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	15.690,00	8.300	8.800	9.800	9.800	9.800
5. privatrechtliche Entgelte	28.802,22	26.700	29.400	29.400	29.400	29.400
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120.687,61	95.500	108.000	105.000	100.000	100.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-437,68	800	800	800	800	800
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	171.743,14	138.000	138.000	138.000	138.000	138.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.662.710,47	4.904.200	4.968.300	4.916.800	5.070.900	5.224.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	235.256,26	255.900	265.900	273.800	281.800	290.100
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	340.830,67	607.700	858.700	382.600	383.700	385.700
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.355,05	3.600	2.900	4.800	31.200	89.100
14. Transferauszahlungen	4.166.680,37	3.999.000	3.928.800	4.107.700	4.499.500	4.608.300
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	198.986,25	45.200	52.700	47.200	47.700	48.200
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.947.108,60	4.911.400	5.109.000	4.816.100	5.243.900	5.421.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-284.398,13	-7.200	-140.700	100.700	-173.000	-197.300
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	372.685,08	0	72.500	103.700	1.840.000	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	4.305,35	180.000	0	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	376.990,43	180.000	72.500	103.700	1.840.000	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.136,00	0	10.000	0	0	0
25. Baumaßnahmen	58.417,63	167.500	470.700	2.606.500	7.500	7.500
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	83.000	3.000	3.000	3.000	3.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	25.000	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61.553,63	275.500	483.700	2.609.500	10.500	10.500
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	315.436,80	-95.500	-411.200	-2.505.800	1.829.500	-10.500
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	31.038,67	-102.700	-551.900	-2.405.100	1.656.500	-207.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	411.200	2.464.600	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	76.557,02	61.600	62.300	59.500	48.000	81.400
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-76.557,02	-61.600	348.900	2.405.100	-48.000	-81.400
36. Finanzmittelveränderung	-45.518,35	-164.300	-203.000	0	1.608.500	-289.200

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- 2	Ordentliche Aufwendungen -Euro- 3	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-)) -Euro- 4	Außerordentliche Erträge -Euro- 5	Außerordentliche Aufwendungen -Euro- 6	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-)) -Euro- 7
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	417.200	2.311.600	-1.894.400	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	4.722.600	3.144.600	1.578.000	0	0	0
Summe	5.139.800	5.456.200	-316.400	0	0	0

Übersicht Finanzhaushalt

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

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Einzahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Auszahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Saldo aus Investitionstätigkeit -Euro-	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Saldo aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Verpflichtungsermächtigungen -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01 Gemeindeverwaltung	264.500	2.057.300	-1.792.800	72.500	483.700	-411.200	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	4.703.800	3.051.700	1.652.100	0	0	0	411.200	62.300	348.900	0
Summe	4.968.300	5.109.000	-140.700	72.500	483.700	-411.200	411.200	62.300	348.900	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
		552	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
		555	Land- und Forstwirtschaft
57	Wirtschaft und Tourismus	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
		612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Hinweis:

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

Nr.	Produktbezeichnung
Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung	
11100	Verwaltungssteuerung und -service
28100*	Heimat- und sonstige Kulturpflege
36200	Jugendarbeit
36500*	Tageseinrichtungen für Kinder
36601	Spielplätze
36602	Jugendräume
42401*	Sportstätten
51100*	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
54100	Gemeindestraßen
54500	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
55100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
55200	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
55500	Land-und Forstwirtschaft
57301*	Bauhof
57302	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	
53100	Elektrizitätsversorgung
53200	Gasversorgung
53300	Wasserversorgung
57300	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibung)

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

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

11100 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

36200 Jugendarbeit

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

36500 Tageseinrichtung für Kinder

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

36601 Spielplätze

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

36602 Jugendräume

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung von Begegnungsstätten für Jugendliche

42401 Sportstätten

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

54100 Gemeindestraßen

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung (Straßenmasten)

55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

55200 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

- Ausbau und Unterhaltung von Gewässern III. Ordnung

55500 Land- und Forstwirtschaft

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold

Kurzbeschreibung:

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

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

- Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

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

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

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

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

53200 Gasversorgung**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

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

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

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

57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

- Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen

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

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

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

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

Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2026

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

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

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

Nr.	Produktziel	Maßnahmen	Zielkennzahl	Plan 2026	Ist 2026
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege					
1	Im Schloss soll, im Hinblick auf eine variable Nutzung, bis Ende des laufenden Haushaltsjahres teilweise die Inneneinrichtung erneuert werden.	Austausch Mobiliar	Umsetzungsquote (%)	100	
36500 Tageseinrichtungen für Kinder					
2	Das Gebäude der Kindertagesstätte Heilige Familie soll in den Jahren 2026 und 2027 saniert werden. Zudem soll eine Aufwertung des Außenbereiches stattfinden.	Dachflächen und Neugestaltung Außengelände (Spielgeräte / Anpflanzungen)	Umsetzungsquote (%)	100	
42401 Sportstätten					
3	Zur Steigerung der Attraktivität und der Nutzungsmöglichkeiten der bisherigen Sportstätten soll ein Basketballfeld auf dem Gelände des Sportplatzes bis Ende 2026 errichtet werden.	Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen					
4	Bis Ende des Jahres 2026 soll der Vitalparcours für Senioren umgewidmet und zu einem Naturerlebnisparcours am Schloss Gieboldehausen erweitert werden.	Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2026	Umsetzungsquote (%)	100	
57301 Bauhof					
5	Die energetische Sanierung des Bauhofgebäudes soll bis Ende des Jahres 2026 fortgesetzt werden.	Erneuerung der Heizungsanlage	Umsetzungsquote (%)	100	

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

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

Ausführungs- und Budgetrichtlinie zum Haushaltsplan

1. Budget – Definition

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

2. Budgetverantwortung und -bewirtschaftung

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

3. Bewirtschaftungserleichterungen

Innerhalb des Budgets gelten folgende Bewirtschaftungserleichterungen:

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

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

Deckungsfähigkeit nach § 19 Abs. 1 KomHKVO

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

Außerhalb des Budgets gelten folgende Bewirtschaftungserleichterungen:

Zweckbindungsvermerke nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO

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

Deckungsfähigkeitsvermerke nach § 19 Abs. 2 KomHKVO

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

4. Budgetbereiche

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

5. Haushaltswirtschaftliche Sperre nach § 32 KomHKVO

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

6. Berichtswesen, Ziele und Kennzahlen

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

7. Inkrafttreten

Diese Richtlinie tritt zum 01.01.2026 in Kraft.

Anlage 1

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

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

A. Produkte des Teilhaushalts 01 Gemeindeverwaltung

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):

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

zugeordnete Produkte:

siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“

verantwortliche Person:

Steffen Ahrenhold

Budgetierungsbestimmungen:

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

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.565,10	4.600	133.300	11.300	11.300	11.300
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		168.700	152.700	90.200	90.100	88.700
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.776,00	8.300	8.800	9.800	9.800	9.800
6. privatrechtliche Entgelte	22.729,58	26.700	29.400	29.400	29.400	29.400
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.400,42	95.500	93.000	95.000	95.000	95.000
11. sonstige ordentliche Erträge	1.187,95					
12. Summe ordentliche Erträge	141.659,05	303.800	417.200	235.700	235.600	234.200
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	236.028,03	255.900	265.900	273.800	281.800	290.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	399.387,91	607.700	858.700	382.600	383.700	385.700
16. Abschreibungen		270.800	254.300	189.200	189.300	181.100
18. Transferaufwendungen	800.937,22	880.000	880.000	915.200	951.800	989.900
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	213.433,93	45.200	52.700	47.200	47.700	48.200
20. Summe ordentliche Aufwendungen	1.649.787,09	2.059.600	2.311.600	1.808.000	1.854.300	1.895.000
21. ordentliches Ergebnis	-1.508.128,04	-1.755.800	-1.894.400	-1.572.300	-1.618.700	-1.660.800
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-1.508.128,04	-1.755.800	-1.894.400	-1.572.300	-1.618.700	-1.660.800
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		292.800	313.700	323.100	331.600	334.500
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		292.800	313.700	323.100	331.600	334.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.508.128,04	-1.755.800	-1.894.400	-1.572.300	-1.618.700	-1.660.800

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	5.799,76	4.600	133.300		11.300	11.300	11.300
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	15.690,00	8.300	8.800		9.800	9.800	9.800
5. privatrechtliche Entgelte	28.802,22	26.700	29.400		29.400	29.400	29.400
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117.301,36	95.500	93.000		95.000	95.000	95.000
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.596,64						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	169.189,98	135.100	264.500		145.500	145.500	145.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	235.256,26	255.900	265.900		273.800	281.800	290.100
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	340.830,67	607.700	858.700		382.600	383.700	385.700
14. Transferauszahlungen	855.877,37	880.000	880.000		915.200	951.800	989.900
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	198.986,25	45.200	52.700		47.200	47.700	48.200
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.630.950,55	1.788.800	2.057.300		1.618.800	1.665.000	1.713.900
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.461.760,57	-1.653.700	-1.792.800		-1.473.300	-1.519.500	-1.568.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	372.685,08		72.500		103.700	1.840.000	
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	4.305,35	180.000					
20. Veräußerung von Sachvermögen							

23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	376.990,43	180.000	72.500		103.700	1.840.000	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.136,00		10.000				
25. Baumaßnahmen	58.417,63	167.500	470.700		2.606.500	7.500	7.500
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		83.000	3.000		3.000	3.000	3.000
28. Aktivierbare Zuwendungen		25.000					
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	61.553,63	275.500	483.700		2.609.500	10.500	10.500
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	315.436,80	-95.500	-411.200		-2.505.800	1.829.500	-10.500
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-1.146.323,77	-1.749.200	-2.204.000		-3.979.100	310.000	-1.578.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-1.146.323,77	-1.749.200	-2.204.000		-3.979.100	310.000	-1.578.900

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						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.373,02	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
11. sonstige ordentliche Erträge	1.187,95					
12. Summe ordentliche Erträge	2.560,97	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	4.477,65	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.962,11	7.800	6.900	7.800	6.900	6.900
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	199.649,76	43.000	49.500	44.000	44.500	45.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	210.089,52	54.400	60.000	55.400	55.000	55.500
21. ordentliches Ergebnis	-207.528,55	-53.100	-58.700	-54.100	-53.700	-54.200
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-207.528,55	-53.100	-58.700	-54.100	-53.700	-54.200
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		20.100	21.500	22.100	22.700	22.900
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-20.100	-21.500	-22.100	-22.700	-22.900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-207.528,55	-73.200	-80.200	-76.200	-76.400	-77.100

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							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.110,39	1.300	1.300		1.300	1.300	1.300
5. privatrechtliche Entgelte	10,00						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.120,39	1.300	1.300		1.300	1.300	1.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	3.800,00	3.600	3.600		3.600	3.600	3.600
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	5.013,15	7.800	6.900		7.800	6.900	6.900
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	191.915,95	43.000	49.500		44.000	44.500	45.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200.729,10	54.400	60.000		55.400	55.000	55.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-196.608,71	-53.100	-58.700		-54.100	-53.700	-54.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-196.608,71	-53.100	-58.700		-54.100	-53.700	-54.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-196.608,71	-53.100	-58.700		-54.100	-53.700	-54.200

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			122.000			
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		18.000	25.000	29.900	29.900	29.900
5. öffentlich-rechtliche Entgelte		6.500	6.500	7.500	7.500	7.500
6. privatrechtliche Entgelte	7.504,00	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400
12. Summe ordentliche Erträge	7.504,00	31.900	160.900	44.800	44.800	44.800
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.708,85	4.000	4.100	4.200	4.300	4.400
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.064,75	154.100	32.800	33.300	33.800	34.300
16. Abschreibungen		23.300	31.400	31.400	31.400	31.200
18. Transferaufwendungen	5.119,52					
20. Summe ordentliche Aufwendungen	34.893,12	181.400	68.300	68.900	69.500	69.900
21. ordentliches Ergebnis	-27.389,12	-149.500	92.600	-24.100	-24.700	-25.100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-27.389,12	-149.500	92.600	-24.100	-24.700	-25.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		5.100	5.500	5.600	5.800	5.800
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-5.100	-5.500	-5.600	-5.800	-5.800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-27.389,12	-154.600	87.100	-29.700	-30.500	-30.900

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			122.000				
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	12.900,00	6.500	6.500		7.500	7.500	7.500
5. privatrechtliche Entgelte	7.504,00	7.400	7.400		7.400	7.400	7.400
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.404,00	13.900	135.900		14.900	14.900	14.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	3.708,85	4.000	4.100		4.200	4.300	4.400
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	19.041,58	154.100	32.800		33.300	33.800	34.300
14. Transferauszahlungen	119,52						
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.869,95	158.100	36.900		37.500	38.100	38.700
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.465,95	-144.200	99.000		-22.600	-23.200	-23.800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit			72.500				
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			72.500				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	2.364,89	20.000					
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		20.000					
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.364,89	40.000					
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.364,89	-40.000	72.500				
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-4.830,84	-184.200	171.500		-22.600	-23.200	-23.800

Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-4.830,84	-184.200	171.500		-22.600	-23.200	-23.800

D. Investitionen Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions-summe	bisher bereitgestellt	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									
28100202401 Verbesserung Elektro-/EDV-Ausstattung Schloss									
Einzahlungen	72.500,00		72.500						
Auszahlungen	120.000,00	120.000,00							
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-47.500,00	-120.000,00	72.500						

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	26,83					
20. Summe ordentliche Aufwendungen	26,83					
21. ordentliches Ergebnis	-26,83					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-26,83					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-26,83					

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	26,83						
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26,83						
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26,83						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-26,83						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-26,83						

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		4.800	15.900	15.900	15.900	15.900
6. privatrechtliche Entgelte	199,68					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.164,72	85.000	82.000	82.000	82.000	82.000
12. Summe ordentliche Erträge	81.364,40	89.800	97.900	97.900	97.900	97.900
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.816,26	27.000	48.000	48.500	49.000	49.500
16. Abschreibungen		20.300	30.100	30.100	30.100	30.100
18. Transferaufwendungen	795.817,70	880.000	880.000	915.200	951.800	989.900
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	195,30					
20. Summe ordentliche Aufwendungen	824.829,26	927.300	958.100	993.800	1.030.900	1.069.500
21. ordentliches Ergebnis	-743.464,86	-837.500	-860.200	-895.900	-933.000	-971.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-743.464,86	-837.500	-860.200	-895.900	-933.000	-971.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		7.600	8.100	8.400	8.600	8.700
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-7.600	-8.100	-8.400	-8.600	-8.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-743.464,86	-845.100	-868.300	-904.300	-941.600	-980.300

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							
5. privatrechtliche Entgelte	199,68						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.702,16	85.000	82.000		82.000	82.000	82.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	105.901,84	85.000	82.000		82.000	82.000	82.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	19.295,06	27.000	48.000		48.500	49.000	49.500
14. Transferauszahlungen	855.757,85	880.000	880.000		915.200	951.800	989.900
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	195,30						
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	875.248,21	907.000	928.000		963.700	1.000.800	1.039.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-769.346,37	-822.000	-846.000		-881.700	-918.800	-957.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	98.702,85						
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	98.702,85						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	15.346,97	30.000					
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	15.346,97	30.000					
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	83.355,88	-30.000					
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-685.990,49	-852.000	-846.000		-881.700	-918.800	-957.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-685.990,49	-852.000	-846.000		-881.700	-918.800	-957.400

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		500	500	500	500	500
12. Summe ordentliche Erträge		500	500	500	500	500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.083,29	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
16. Abschreibungen		3.400	3.500	3.700	4.400	4.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	6.083,29	9.400	9.500	9.700	10.400	10.700
21. ordentliches Ergebnis	-6.083,29	-8.900	-9.000	-9.200	-9.900	-10.200
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-6.083,29	-8.900	-9.000	-9.200	-9.900	-10.200
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		4.500	4.800	4.900	5.000	5.100
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-4.500	-4.800	-4.900	-5.000	-5.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.083,29	-13.400	-13.800	-14.100	-14.900	-15.300

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	6.083,29	6.000	6.000		6.000	6.000	6.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.083,29	6.000	6.000		6.000	6.000	6.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.083,29	-6.000	-6.000		-6.000	-6.000	-6.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	31.546,24	7.500	7.500		7.500	7.500	7.500
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	31.546,24	7.500	7.500		7.500	7.500	7.500
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-31.546,24	-7.500	-7.500		-7.500	-7.500	-7.500
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-37.629,53	-13.500	-13.500		-13.500	-13.500	-13.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-37.629,53	-13.500	-13.500		-13.500	-13.500	-13.500

D. Investitionen Produkt 36601 Spielplätze

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions-somme	bisher bereitgestellt	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									
36601201801 Anschaffung Spielgerät									
Auszahlungen	37.500,00	7.500,00	7.500	7.500	7.500	7.500			
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-37.500,00	-7.500,00	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500			

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						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
12. Summe ordentliche Erträge		1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	342,24	2.700	1.200	1.200	1.200	1.200
16. Abschreibungen		11.200	11.200	11.200	11.200	11.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		200	200	200	200	200
20. Summe ordentliche Aufwendungen	342,24	14.100	12.600	12.600	12.600	12.600
21. ordentliches Ergebnis	-342,24	-13.100	-11.400	-11.400	-11.400	-11.400
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-342,24	-13.100	-11.400	-11.400	-11.400	-11.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-342,24	-13.100	-11.400	-11.400	-11.400	-11.400

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	342,24	2.700	1.200		1.200	1.200	1.200
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		200	200		200	200	200
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	342,24	2.900	1.400		1.400	1.400	1.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-342,24	-2.900	-1.400		-1.400	-1.400	-1.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	894,95						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	894,95						
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-894,95						
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-1.237,19	-2.900	-1.400		-1.400	-1.400	-1.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-1.237,19	-2.900	-1.400		-1.400	-1.400	-1.400

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						
6. privatrechtliche Entgelte	3.436,00	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
12. Summe ordentliche Erträge	3.436,00	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.975,85		300	300	300	300
16. Abschreibungen		200	2.500	8.300	8.300	8.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000,00	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	6.975,85	1.200	4.800	10.600	10.600	10.600
21. ordentliches Ergebnis	-3.539,85	2.200	-1.400	-7.200	-7.200	-7.200
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-3.539,85	2.200	-1.400	-7.200	-7.200	-7.200
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		900	1.000	1.000	1.100	1.100
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-900	-1.000	-1.000	-1.100	-1.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.539,85	1.300	-2.400	-8.200	-8.300	-8.300

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	3.436,00	3.400	3.400		3.400	3.400	3.400
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.436,00	3.400	3.400		3.400	3.400	3.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	246,00		300		300	300	300
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.000,00	1.000	2.000		2.000	2.000	2.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.246,00	1.000	2.300		2.300	2.300	2.300
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	190,00	2.400	1.100		1.100	1.100	1.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					73.700		
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					73.700		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen			133.200				
28. Aktivierbare Zuwendungen		25.000					
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		25.000	133.200				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit		-25.000	-133.200		73.700		
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	190,00	-22.600	-132.100		74.800	1.100	1.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	190,00	-22.600	-132.100		74.800	1.100	1.100

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 bereitgestellt	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 42401202601 Erstellung Basketballfeld									
Einzahlungen	73.700,00			73.700					
Auszahlungen	133.200,00		133.200						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-59.500,00		-133.200	73.700					

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						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.075,00	800	800	800	800	800
6. privatrechtliche Entgelte	728,76	700	700	700	700	700
12. Summe ordentliche Erträge	1.803,76	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.504,56	5.100	21.100	5.100	5.100	5.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	150,00					
20. Summe ordentliche Aufwendungen	4.654,56	5.100	21.100	5.100	5.100	5.100
21. ordentliches Ergebnis	-2.850,80	-3.600	-19.600	-3.600	-3.600	-3.600
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-2.850,80	-3.600	-19.600	-3.600	-3.600	-3.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.850,80	-3.600	-19.600	-3.600	-3.600	-3.600

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.075,00	800	800		800	800	800
5. privatrechtliche Entgelte	728,76	700	700		700	700	700
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.803,76	1.500	1.500		1.500	1.500	1.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	4.504,56	5.100	21.100		5.100	5.100	5.100
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	150,00						
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.654,56	5.100	21.100		5.100	5.100	5.100
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.850,80	-3.600	-19.600		-3.600	-3.600	-3.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	273.982,23				30.000		
20. Veräußerung von Sachvermögen							
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	273.982,23				30.000		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.136,00		10.000				
25. Baumaßnahmen			50.000				
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.136,00		60.000				
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	270.846,23		-60.000		30.000		
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	267.995,43	-3.600	-79.600		26.400	-3.600	-3.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	267.995,43	-3.600	-79.600		26.400	-3.600	-3.600

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-somme	bisher bereitgestellt	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									
51100202401 Ankauf von Ausgleichsflächen									
Auszahlungen	10.000,00		10.000						
51100202601 Errichtung Naturerlebnisparcour Schloss									
Einzahlungen				30.000					
Auszahlungen	50.000,00		50.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-60.000,00		-60.000	30.000					

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		140.700	107.200	41.300	41.200	39.900
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	651,00	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
6. privatrechtliche Entgelte	10.776,01	9.300	12.500	12.500	12.500	12.500
12. Summe ordentliche Erträge	11.427,01	151.000	121.200	55.300	55.200	53.900
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.273,64	264.000	587.000	124.000	124.000	124.000
16. Abschreibungen		194.000	148.500	76.300	76.100	74.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	156.273,64	458.000	735.500	200.300	200.100	198.100
21. ordentliches Ergebnis	-144.846,63	-307.000	-614.300	-145.000	-144.900	-144.200
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-144.846,63	-307.000	-614.300	-145.000	-144.900	-144.200
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		86.200	92.300	95.100	97.600	98.400
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-86.200	-92.300	-95.100	-97.600	-98.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-144.846,63	-393.200	-706.600	-240.100	-242.500	-242.600

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							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	665,00	1.000	1.500		1.500	1.500	1.500
5. privatrechtliche Entgelte	10.654,03	9.300	12.500		12.500	12.500	12.500
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.319,03	10.300	14.000		14.000	14.000	14.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	145.112,56	264.000	587.000		124.000	124.000	124.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	145.112,56	264.000	587.000		124.000	124.000	124.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-133.793,53	-253.700	-573.000		-110.000	-110.000	-110.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit						1.840.000	
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	4.305,35	180.000					
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.305,35	180.000				1.840.000	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen			280.000		2.599.000		
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			280.000		2.599.000		
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	4.305,35	180.000	-280.000		-2.599.000	1.840.000	
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-129.488,18	-73.700	-853.000		-2.709.000	1.730.000	-110.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-129.488,18	-73.700	-853.000		-2.709.000	1.730.000	-110.000

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 bereitgestellt	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									
54100202101 Anbindung Bahnhofstraße/Hahlestraße									
Auszahlungen	79.000,00			79.000					
54100202601 Erneuerung Totenhäuser Straße									
Einzahlungen	1.840.000,00				1.840.000				
Auszahlungen	2.800.000,00		280.000	2.520.000					
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-1.039.000,00		-280.000	-2.599.000	1.840.000				

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						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		500	600	600	600	500
6. privatrechtliche Entgelte	5.256,10					
12. Summe ordentliche Erträge	5.256,10	500	600	600	600	500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.268,35	55.000	65.400	65.400	65.400	65.400
16. Abschreibungen		4.800	5.400	5.400	5.400	5.400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	75.268,35	59.800	70.800	70.800	70.800	70.800
21. ordentliches Ergebnis	-70.012,25	-59.300	-70.200	-70.200	-70.200	-70.300
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-70.012,25	-59.300	-70.200	-70.200	-70.200	-70.300
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.600	3.800	3.900	4.000	4.100
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-3.600	-3.800	-3.900	-4.000	-4.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-70.012,25	-62.900	-74.000	-74.100	-74.200	-74.400

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							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	51.909,39	55.000	65.400		65.400	65.400	65.400
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.909,39	55.000	65.400		65.400	65.400	65.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-51.909,39	-55.000	-65.400		-65.400	-65.400	-65.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-51.909,39	-55.000	-65.400		-65.400	-65.400	-65.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-51.909,39	-55.000	-65.400		-65.400	-65.400	-65.400

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						
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.050,00					
6. privatrechtliche Entgelte	2.331,09	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
12. Summe ordentliche Erträge	3.381,09	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.180,68	26.000	27.500	27.500	27.500	27.500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	13.180,68	26.000	27.500	27.500	27.500	27.500
21. ordentliches Ergebnis	-9.799,59	-22.500	-24.500	-24.500	-24.500	-24.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-9.799,59	-22.500	-24.500	-24.500	-24.500	-24.500
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		163.600	175.400	180.800	185.400	187.000
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-163.600	-175.400	-180.800	-185.400	-187.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-9.799,59	-186.100	-199.900	-205.300	-209.900	-211.500

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							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.050,00						
5. privatrechtliche Entgelte	2.331,09	3.500	3.000		3.000	3.000	3.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.381,09	3.500	3.000		3.000	3.000	3.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	11.851,41	26.000	27.500		27.500	27.500	27.500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.851,41	26.000	27.500		27.500	27.500	27.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.470,32	-22.500	-24.500		-24.500	-24.500	-24.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	8.264,58						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.264,58						
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.264,58						
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-16.734,90	-22.500	-24.500		-24.500	-24.500	-24.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-16.734,90	-22.500	-24.500		-24.500	-24.500	-24.500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55200 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

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						
6. privatrechtliche Entgelte	120,00	100	100	100	100	100
12. Summe ordentliche Erträge	120,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
21. ordentliches Ergebnis	120,00	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	120,00	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		500	600	600	600	600
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-500	-600	-600	-600	-600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	120,00	-2.400	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55200 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

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	120,00	100	100		100	100	100
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120,00	100	100		100	100	100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände		2.000	2.000		2.000	2.000	2.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		2.000	2.000		2.000	2.000	2.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	120,00	-1.900	-1.900		-1.900	-1.900	-1.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	120,00	-1.900	-1.900		-1.900	-1.900	-1.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	120,00	-1.900	-1.900		-1.900	-1.900	-1.900

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.192,08	3.300	10.000	10.000	10.000	10.000
6. privatrechtliche Entgelte	2.377,94	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
12. Summe ordentliche Erträge	22.570,02	5.600	12.300	12.300	12.300	12.300
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.685,31	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
16. Abschreibungen		400	400	400	400	400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	26.685,31	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400
21. ordentliches Ergebnis	-4.115,29	-8.800	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-4.115,29	-8.800	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		700	700	700	800	800
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-700	-700	-700	-800	-800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.115,29	-9.500	-2.800	-2.800	-2.900	-2.900

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	1.689,37	3.300	10.000		10.000	10.000	10.000
5. privatrechtliche Entgelte	2.377,94	2.300	2.300		2.300	2.300	2.300
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.067,31	5.600	12.300		12.300	12.300	12.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	26.685,31	14.000	14.000		14.000	14.000	14.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.685,31	14.000	14.000		14.000	14.000	14.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.618,00	-8.400	-1.700		-1.700	-1.700	-1.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-22.618,00	-8.400	-1.700		-1.700	-1.700	-1.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-22.618,00	-8.400	-1.700		-1.700	-1.700	-1.700

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						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		3.200	2.300	800	800	800
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.235,70	10.500	11.000	13.000	13.000	13.000
12. Summe ordentliche Erträge	12.235,70	13.700	13.300	13.800	13.800	13.800
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	227.841,53	248.300	258.200	266.000	273.900	282.100
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.230,87	44.000	46.500	47.500	48.500	49.500
16. Abschreibungen		13.200	21.300	22.400	22.000	15.700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	968,67	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	279.041,07	306.500	327.000	336.900	345.400	348.300
21. ordentliches Ergebnis	-266.805,37	-292.800	-313.700	-323.100	-331.600	-334.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-266.805,37	-292.800	-313.700	-323.100	-331.600	-334.500
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		292.800	313.700	323.100	331.600	334.500
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		292.800	313.700	323.100	331.600	334.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-266.805,37					

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							
5. privatrechtliche Entgelte	3.037,36						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.599,20	10.500	11.000		13.000	13.000	13.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.636,56	10.500	11.000		13.000	13.000	13.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	227.747,41	248.300	258.200		266.000	273.900	282.100
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	50.746,12	44.000	46.500		47.500	48.500	49.500
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	968,67	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	279.462,20	293.300	305.700		314.500	323.400	332.600
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-264.825,64	-282.800	-294.700		-301.500	-310.400	-319.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen		110.000					
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen		63.000	3.000		3.000	3.000	3.000
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		173.000	3.000		3.000	3.000	3.000
31. Saldo aus Investitionstätigkeit		-173.000	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-264.825,64	-455.800	-297.700		-304.500	-313.400	-322.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-264.825,64	-455.800	-297.700		-304.500	-313.400	-322.600

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						
6. privatrechtliche Entgelte	-10.000,00					
12. Summe ordentliche Erträge	-10.000,00					
Ordentliche Aufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.443,37					
20. Summe ordentliche Aufwendungen	11.443,37					
21. ordentliches Ergebnis	-21.443,37					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-21.443,37					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-nen Leistungsbeziehungen	-21.443,37					

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	-1.596,64						
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.596,64						
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.729,50						
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.729,50						
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.729,50						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-2.729,50						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	-2.729,50						

A. Produkte des Teilhaushalts 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):

53 Ver- und Entsorgung
57 Wirtschaft und Tourismus
61 Allgemeine Finanzwirtschaft

zugeordnete Produkte:

siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“

verantwortliche Person:

Steffen Ahrenhold

Budgetierungsbestimmungen:

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

Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

--

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	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	3.931.891,44	4.017.900	3.826.600	3.975.500	4.119.800	4.258.500
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	468.296,00	612.400	723.400	647.000	661.800	676.300
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		19.300	18.800	17.700	16.000	14.600
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.720,63		15.000	10.000	5.000	5.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-248,05	800	800	800	800	800
11. sonstige ordentliche Erträge	171.741,68	138.000	138.000	138.000	138.000	138.000
12. Summe ordentliche Erträge	4.614.401,70	4.788.400	4.722.600	4.789.000	4.941.400	5.093.200
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.328,81	3.600	2.900	4.800	31.200	89.100
18. Transferaufwendungen	2.920.996,00	3.259.600	3.141.700	3.404.300	3.263.500	3.603.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.926.324,81	3.263.200	3.144.600	3.409.100	3.294.700	3.692.800
21. ordentliches Ergebnis	1.688.076,89	1.525.200	1.578.000	1.379.900	1.646.700	1.400.400
22. außerordentliche Erträge	395,18					
24. außerordentliches Ergebnis	395,18					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	1.688.472,07	1.525.200	1.578.000	1.379.900	1.646.700	1.400.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-nen Leistungsbeziehungen	1.688.472,07	1.525.200	1.578.000	1.379.900	1.646.700	1.400.400

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	3.852.129,42	4.017.900	3.826.600		3.975.500	4.119.800	4.258.500
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	468.296,00	612.400	723.400		647.000	661.800	676.300
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.386,25		15.000		10.000	5.000	5.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-437,68	800	800		800	800	800
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	170.146,50	138.000	138.000		138.000	138.000	138.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.493.520,49	4.769.100	4.703.800		4.771.300	4.925.400	5.078.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.355,05	3.600	2.900		4.800	31.200	89.100
14. Transferauszahlungen	3.310.803,00	3.119.000	3.048.800		3.192.500	3.547.700	3.618.400
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.316.158,05	3.122.600	3.051.700		3.197.300	3.578.900	3.707.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.177.362,44	1.646.500	1.652.100		1.574.000	1.346.500	1.371.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	1.177.362,44	1.646.500	1.652.100		1.574.000	1.346.500	1.371.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit			411.200		2.464.600		
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	76.557,02	61.600	62.300		59.500	48.000	81.400
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-76.557,02	-61.600	348.900		2.405.100	-48.000	-81.400
36. Finanzmittelveränderung	1.100.805,42	1.584.900	2.001.000		3.979.100	1.298.500	1.289.700

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	106.409,54	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
12. Summe ordentliche Erträge	106.409,54	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	106.409,54	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	106.409,54	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	106.409,54	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	106.409,54	80.000	80.000		80.000	80.000	80.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.409,54	80.000	80.000		80.000	80.000	80.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.409,54	80.000	80.000		80.000	80.000	80.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	106.409,54	80.000	80.000		80.000	80.000	80.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	106.409,54	80.000	80.000		80.000	80.000	80.000

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	17.149,76	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
12. Summe ordentliche Erträge	17.149,76	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	17.149,76	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	17.149,76	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	17.149,76	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	17.149,76	15.000	15.000		15.000	15.000	15.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.149,76	15.000	15.000		15.000	15.000	15.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.149,76	15.000	15.000		15.000	15.000	15.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	17.149,76	15.000	15.000		15.000	15.000	15.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	17.149,76	15.000	15.000		15.000	15.000	15.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	43.787,20	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
12. Summe ordentliche Erträge	43.787,20	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	43.787,20	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	43.787,20	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	43.787,20	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	43.787,20	43.000	43.000		43.000	43.000	43.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.787,20	43.000	43.000		43.000	43.000	43.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.787,20	43.000	43.000		43.000	43.000	43.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	43.787,20	43.000	43.000		43.000	43.000	43.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	43.787,20	43.000	43.000		43.000	43.000	43.000

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	299,67	300	300	300	300	300
12. Summe ordentliche Erträge	299,67	300	300	300	300	300
Ordentliche Aufwendungen						
21. ordentliches Ergebnis	299,67	300	300	300	300	300
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	299,67	300	300	300	300	300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	299,67	300	300	300	300	300

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	299,67	300	300		300	300	300
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	299,67	300	300		300	300	300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	299,67	300	300		300	300	300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	299,67	300	300		300	300	300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	299,67	300	300		300	300	300

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	3.931.891,44	4.017.900	3.826.600	3.975.500	4.119.800	4.258.500
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	468.296,00	612.400	723.400	647.000	661.800	676.300
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		19.300	18.800	17.700	16.000	14.600
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-547,72	500	500	500	500	500
11. sonstige ordentliche Erträge	4.395,18					
12. Summe ordentliche Erträge	4.404.034,90	4.650.100	4.569.300	4.640.700	4.798.100	4.949.900
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.796,61	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
18. Transferaufwendungen	2.920.996,00	3.259.600	3.141.700	3.404.300	3.263.500	3.603.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.922.792,61	3.260.600	3.142.700	3.405.300	3.264.500	3.604.700
21. ordentliches Ergebnis	1.481.242,29	1.389.500	1.426.600	1.235.400	1.533.600	1.345.200
22. außerordentliche Erträge	395,18					
24. außerordentliches Ergebnis	395,18					
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	1.481.637,47	1.389.500	1.426.600	1.235.400	1.533.600	1.345.200
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der inter-nen Leistungsbeziehungen	1.481.637,47	1.389.500	1.426.600	1.235.400	1.533.600	1.345.200

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	3.852.129,42	4.017.900	3.826.600		3.975.500	4.119.800	4.258.500
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	468.296,00	612.400	723.400		647.000	661.800	676.300
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-737,35	500	500		500	500	500
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.800,00						
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.322.488,07	4.630.800	4.550.500		4.623.000	4.782.100	4.935.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.796,61	1.000	1.000		1.000	1.000	1.000
14. Transferauszahlungen	3.310.803,00	3.119.000	3.048.800		3.192.500	3.547.700	3.618.400
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.312.599,61	3.120.000	3.049.800		3.193.500	3.548.700	3.619.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.009.888,46	1.510.800	1.500.700		1.429.500	1.233.400	1.315.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	1.009.888,46	1.510.800	1.500.700		1.429.500	1.233.400	1.315.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	1.009.888,46	1.510.800	1.500.700		1.429.500	1.233.400	1.315.900

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	42.720,63		15.000	10.000	5.000	5.000
12. Summe ordentliche Erträge	42.720,63		15.000	10.000	5.000	5.000
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.532,20	2.600	1.900	3.800	30.200	88.100
20. Summe ordentliche Aufwendungen	3.532,20	2.600	1.900	3.800	30.200	88.100
21. ordentliches Ergebnis	39.188,43	-2.600	13.100	6.200	-25.200	-83.100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	39.188,43	-2.600	13.100	6.200	-25.200	-83.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	39.188,43	-2.600	13.100	6.200	-25.200	-83.100

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	3.386,25		15.000		10.000	5.000	5.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.386,25		15.000		10.000	5.000	5.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.558,44	2.600	1.900		3.800	30.200	88.100
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.558,44	2.600	1.900		3.800	30.200	88.100
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-172,19	-2.600	13.100		6.200	-25.200	-83.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-172,19	-2.600	13.100		6.200	-25.200	-83.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit			411.200		2.464.600		
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	76.557,02	61.600	62.300		59.500	48.000	81.400
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-76.557,02	-61.600	348.900		2.405.100	-48.000	-81.400
36. Finanzmittelveränderung	-76.729,21	-64.200	362.000		2.411.300	-73.200	-164.500

Investitionsplan 2026/2027 - Flecken Gieboldehausen

Verbesserung Elektro-/EDV-Ausstatt- ung Schloss (Maßnahme-Nr.: 28100202401)	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	72.500	0	0	0	0	0,00	0	0	72.500,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	120.000,00	0	0	120.000,00

Anschaffung Spielge- rät (Maßnahme-Nr.: 36601201801)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	7.500	7.500	7.500	7.500	0	7.500,00	0	0	37.500,00

Erstellung Basketball- feld (Maßnahme-Nr.: 42401202601)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	73.700	0	0	0	0,00	0	0	73.700,00
Auszahlungen	133.200	0	0	0	0	0,00	0	0	133.200,00

Ankauf von Aus- gleichsflächen (Maßnahme-Nr.: 51100202401)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	10.000	0	0	0	0	0,00	0	0	10.000,00

Investitionsplan 2026/2027 - Flecken Gieboldehausen

Errichtung Naturerlebnisparcour Schloss (Maßnahme-Nr.: 51100202601)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	30.000	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	50.000	0	0	0	0	0,00	0	0	50.000,00

Anbindung Bahnhofstraße/Hahlestraße (Maßnahme-Nr.: 54100202101)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
Auszahlungen	0	79.000	0	0	0	0,00	0	0	79.000,00

Erneuerung Totenhäuser Straße (Maßnahme-Nr.: 54100202601)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	Ansatz 2030	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2026	Gesamt VE 2027	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	0	0	1.840.000	0	0	0,00	0	0	1.840.000,00
Auszahlungen	280.000	2.520.000	0	0	0	0,00	0	0	2.800.000,00

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

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

Art der Schulden	Stand zu Beginn Vorjahres 2025 - Euro -	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 - Euro -
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	477.824	416.224
1.3 Liquiditätskrediten		
1.4 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten und Liquiditätskrediten nach § 111 Abs. 7 Satz 1 NKomVG		
1.4.1 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen (2381)		
1.4.2 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten (2382)		
1.5 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Konzernkrediten nach § 121 a NKomVG		
1.6 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Konzernliquiditätskrediten nach § 122 a NKomVG		
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
4. Transferverbindlichkeiten		
5. Sonstige Verbindlichkeiten		
Schulden Insgesamt	477.824	416.224

Der Stellenplan 2026 des Flecken Gieboldehausen weist insgesamt 5,120 Vollzeitäquivalente aus. Gegenüber dem Vorjahr haben sich keine Veränderungen ergeben.

Stellenplan - Teil A, B und Anhang

Beschäftigte				Haushaltsjahr		Am 30.06.2025		Erläuterungen
				2026	2025	besetzt	frei	
Art	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gruppe	Ergebnis	Ergebnis			
1 Tariflich Beschäftigte	1	Reinigungskraft	EG 2	0,055	0,120	0,120	0,000	
	2	Reinigungskraft	EG 3	0,065	0,000	0,000	0,000	
	3	Bauhofmitarbeiter	EG 5	4,000	4,000	3,000	1,000	
			EG 6	1,000	1,000	1,000	0,000	
1 Tariflich Beschäftigte Ergebnis				5,120	5,120	4,120	1,000	
Gesamtergebnis				5,120	5,120	4,120	1,000	

Stellenübersicht - Beschäftigte

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

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Flecken Gieboldehausen zum 31.12.2020

Aktiva	Vorjahr 2019 -Euro-	Haushaltsjahr 2020 -Euro-	Passiva	Vorjahr 2019 -Euro-	Haushaltsjahr 2020 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	362.235,11	354.121,93	1. Nettoposition	8.466.281,90	8.866.570,49
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	362.235,11	354.121,93	1.1 Basisreinerwerb	3.789.925,21	3.789.925,21
2. Sachvermögen	8.159.894,94	8.276.010,87	1.1.1 Reinvermögen	3.789.925,21	3.789.925,21
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	906.145,02	817.475,03	1.2 Rücklagen	1.321.153,19	1.690.393,45
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.124.452,90	3.083.385,95	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.301.458,65	1.670.698,91
2.3 Infrastrukturvermögen	3.930.414,02	3.739.420,64	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	19.694,54	19.694,54
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	622,27	622,27	1.3 Jahresergebnis	369.240,26	591.485,31
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	29.840,26	28.315,98	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	369.240,26	591.485,31
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	11.711,77	8.795,02	Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	77.223,01	600,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	156.708,70	597.995,98	1.4 Sonderposten	2.985.963,24	2.794.766,52
3. Finanzvermögen	249.478,92	283.822,26	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.671.555,62	1.599.578,52
3.2 Beteiligungen	2.300,00	2.300,00	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.262.710,62	1.130.491,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	60.397,18	58.573,24	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	51.697,00	64.697,00
3.8 Privatrechtliche Forderungen	186.781,74	222.949,02	2. Schulden	980.487,24	628.552,85
4. Liquide Mittel	976.051,93	663.353,16	2.1 Geldschulden	519.456,02	423.738,97
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	2.391,05	1.958,00	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	519.456,02	423.738,97
BILANZSUMME	9.750.051,95	9.579.266,22	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	127.465,89	25.318,48
			2.4 Transfervverbindlichkeiten	245.863,18	105.009,95
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	242.892,18	93.271,95
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	2.971,00	11.738,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	87.702,15	74.485,45
			2.5.1 Durchlaufende Posten	63.589,53	36.459,45
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	63.589,53	36.459,45
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	24.112,62	38.026,00
			3. Rückstellungen	279.865,76	78.399,74
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	7.581,22	11.686,70
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	19.913,04	19.913,04
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	210.864,00	0,00
			3.8 Andere Rückstellungen	41.507,50	46.800,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	23.417,05	5.743,14
			BILANZSUMME	9.750.051,95	9.579.266,22

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

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

Gieboldehausen, 25.04.2024

Flecken Gieboldehausen
Die Gemeindedirektorin

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

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere	- Euro -
1 Haushaltsreste	97.431,45
1.1 für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	600,00
1.2 für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	96.831,45
2 Bürgschaften	0,00
3 Gewährleistungsverträge	0,00
4 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
5 Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
6 Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	1.824,30

Auszug aus dem Protokoll der 10. Sitzung Gemeinderates vom 24.09.2024

**TOP 5, öffentlich: Jahresabschlüsse 2018-2020 Beschluss gem. § 129 NKomVG
Vorlage: WP 21-26-FI-0171**

Nach vorheriger Aussprache fasst der Gemeinderat folgenden Beschluss:

1. Die über-/außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden zur Kenntnis genommen und soweit die Zustimmung des Rates erforderlich ist, diese erteilt.
2. Die Jahresabschlüsse 2018, 2019 und 2020 werden in der vorliegenden Fassung nach § 129 Abs. 1 NKomVG beschlossen.
3. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in 2018 in Höhe von 370.447,66 € ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 4.954,41 € ist der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.
4. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in 2019 in Höhe von 369.240,26 € ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen.
5. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in 2020 in Höhe von 575.335,30 € ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 16.150,01 € ist der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.
6. Der Bürgermeisterin Maria Bock wird die vorbehaltlose Entlastung gem. § 129 Abs. 1 NKomVG für die Jahre 2018 und 2019 erteilt. Die Bürgermeisterin Maria Bock wird bis zum 31.07.2020 und die Gemeindedirektorin Karin Wilde ab dem 01.08.2020 für das Jahr 2020 gem. § 129 Abs. 1 NKomVG vorbehaltlos entlastet.

Ja 10 Nein 0 Enthaltung 0 Befangen 0

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

Flecken Gieboldehausen

Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen NKR für das Haushaltsjahr 2026

Allgemeine Angaben:

Kommune: Flecken Gieboldehausen

Einwohnerzahl (Stichtag 30.6. des lfd. Jahres): 3.743

Ergebnishaushalt und –planung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gesamterträge	4.941.861	5.092.200	5.139.800	5.024.700	5.177.000	5.327.400
Gesamtaufwendungen	4.832.412	5.322.800	5.456.200	5.217.100	5.149.000	5.587.800
Gesamtergebnis	109.449	-230.600	-316.400	-192.400	28.000	-260.400

Entwicklung der Fehlbeträge (-):

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ordentliches Ergebnis	109.449	-230.600	-316.400	-192.400	28.000	-260.400
Deckung						
a) Überschuss außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
b) Überschussrücklagen	0,00	230.600	316.400	192.400	0	260.400
c) Vortrag in der Bilanz	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Deckung						
a) Überschuss ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
b) Überschussrücklagen	0,00	0	0	0	0	0
c) Vortrag in der Bilanz	0,00	0	0	0	0	0

Schuldenlage und -entwicklung:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Liquiditätskreditstand zum 31.12.:	0,00	0	0	0	0	0
investiver Kreditstand zum 31.12.:	477.824	416.224	353.924	705.624	3.122.224	3.040.824
Kreditaufnahme im lfd. Jahr (ohne Umschuldung)	0,00	0	0	*411.200	*2.464.600	0
Tilgung im lfd. Jahr	76.557	61.600	62.300	59.500	48.000	81.400
Neuverschuldung im lfd. Jahr:	0	0	0	351.700	2.416.600	0

*Kreditermächtigung jeweils aus dem Vorjahr

Bilanz:

	letzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2020	vorletzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2019
Nettoposition gesamt	8.866.570,49	8.466.281,90
Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00	0,00
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	591.485,31	369.240,26
Fehlbeträge aus Vorjahren gesamt	0,00	0,00
Davon:		
Fehlbetrag ¹⁾ des Jahres 2025	0,00	0,00
Fehlbetrag des Jahres 2024	0,00	0,00
Fehlbetrag des Jahres 2023	0,00	0,00
Fehlbetrag des Jahres 2022	0,00	0,00

Ergänzende Informationen:

	2025	2024	2023
erhaltene Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00

	Haushaltsjahr 2026	Landesdurchschnitt der Gemeindegrößenklasse
Hebesatz Grundsteuer A	360	413
Hebesatz Grundsteuer B	326	420
Hebesatz Gewerbesteuer	360	390

	Durchschnittswert der letzten drei Jahre 2023 bis 2025	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe 2023 bis 2025
Steuereinnahmekraft je Einwohnerin oder Einwohner	966,79	1.269,64
	zum 31.12.2025	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe zum 31.12.2025
Investive Verschuldung je Einwohnerin oder Einwohner	111,20	433,54

Kennzahlen:

Kennzahl	Ergebnis		
	Angabe des Vor-Vorjahres (2024)	Angabe des Vorjahres (2025)	Ermittlung des Jahres ¹⁾ (2026)
Steuerquote:	85,92	75,48	70,13
Allgemeine Umlagequote	0,00	0,00	0,00
Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Personalintensität	5,16	4,81	4,87
Abschreibungsintensität	4,64	5,09	4,66
Zinslastquote	0,12	0,07	0,05
Liquiditätskreditquote	0,00	0,00	0,00
Reinvestitionsquote	91,88	101,74	190,21
Fremdkapitalquote			