

Gemeinde Obernfeld



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

2024

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung

Vorbericht

Ergebnis-/Finanzhaushalt

Übersicht Ergebnishaushalt/Finanzhaushalt

Übersicht Produktgruppen

Übersicht (wesentliche) Produkte

Produktbeschreibungen

Zusammenstellung Produktziele und Kennzahlen

Budgetrichtlinie

Teilhaushalte

Investitionsplan

Schuldenübersicht

Stellenplan

Bilanz

Haushaltssatzung der Gemeinde Obernfeld

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Obernfeld für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Obernfeld in seiner Sitzung am 07.02.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1.	im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	1.478.000
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	1.478.000
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	0
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	0
2.	im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.411.600
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.348.000
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	800.200
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	1.073.700
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	273.500
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	118.500

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

der Einzahlungen des Finanzhaushalts	2.485.300
der Auszahlungen des Finanzhaushalts	2.540.200

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 273.500 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 0 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 470.500 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Festsetzung der Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern erfolgt ab 2024 durch eine besondere Hebesatzsatzung.

Nachrichtlich:

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	350 v. H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B)	330 v. H.
2.	Gewerbesteuer	360 v. H.

§ 6

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

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

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

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

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

Für Investitionen in unbewegliche Vermögensgegenstände wird eine Wertgrenze nach § 12 Abs. 1 KomHKVO in Höhe von 200.000 Euro, für Investitionen in bewegliche Vermögensgegenstände eine Wertgrenze in Höhe von 50.000 Euro festgelegt. Investitionen oberhalb dieser Wertgrenze haben eine erhebliche finanzielle Bedeutung i.S. der genannten Vorschrift. Die Wertgrenze für Investitionen in unbewegliche Vermögensgegenstände findet auch Anwendung, wenn Herstellungskosten und Erhaltungsaufwand im Zeitraum der Herstellung zusammentreffen (Beispiel: Anbau an ein Gebäude, gleichzeitig Instandhaltung im Bestand) und die Gesamtauszahlungen den genannten Betrag überschreiten.

Obernfeld, den 07.02.2024

Der Bürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

- Gemeinde Obernfeld -

Allgemeines

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

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

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

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

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

Strategische Ziele, operative Produktziele

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

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

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

Die Zielberichterstattung ist in das unterjährige Berichtswesen eingebunden.

Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Vertretung hat die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Obernfeld und die Jahresabschlüsse 2010-2017 beschlossen. Die Gemeinde Obernfeld ist intensiv darum bemüht, die fehlenden Jahresabschlüsse zeitnah zu erstellen und beabsichtigt, die fehlenden Jahresrechnungen schnellstmöglich zur Prüfung vorzulegen. Auf den genauen Zeitplan hierzu, der federführend durch die Samtgemeinde Gieboldehausen aufgestellt worden ist, wird im Folgenden noch eingegangen. Für das Jahr 2022 fehlen die Zu- und Abgänge zu den Vermögenswerten sowie die Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten. In die folgenden Zahlen für das Rechnungsjahr 2022 sind deshalb für diese Positionen die Planansätze eingeflossen.

Entwicklung des Gesamtergebnisses

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Erträge	1.240.199	1.434.600	1.478.000	1.521.400	1.548.900	1.581.000
Aufwendungen	1.140.481	1.598.200	1.478.000	1.521.400	1.616.600	1.698.000
Ordentliches Ergebnis	99.718	-163.600	0	0	-67.700	-117.000

* RE = vorläufiges Rechnungsergebnis

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

Im Haushaltsjahr 2024 stehen Erträgen i.H.v. 1.478.000 Euro Aufwendungen i.H.v. 1.478.000 Euro gegenüber.

Damit ist der Haushalt ausgeglichen. Auch in 2025 kann der Haushaltsausgleich erreicht werden.

Die letzte geprüfte und beschlossene Bilanz zum 31.12.2017 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 84.322,92 Euro aus. Zusätzlich besteht eine Überschussrücklage aus Vorjahren in Höhe von 88.591,51 Euro.

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Obernfeld ist bezüglich des Haushaltsausgleichs des Haushaltsjahres und zumindest des ersten Folgejahres der mittelfristen Ergebnisplanung gem. § 23 Ziffer 1 und 2 KomHKVO damit zweifelsfrei gegeben.

§ 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	2024	Anteil in %
Steuern und ähnliche Abgaben	722.100	48,86
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	234.700	15,88
Auflösungserträge aus Sonderposten	66.400	4,49
Öffentlich-rechtliche Entgelte	9.500	0,64
Privatrechtliche Entgelte	50.700	3,43
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	366.000	24,76
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	200	0,01
Sonstige ordentliche Erträge	28.400	1,93
Summe ordentliche Erträge	1.478.000	100

Steuern und ähnliche Abgaben

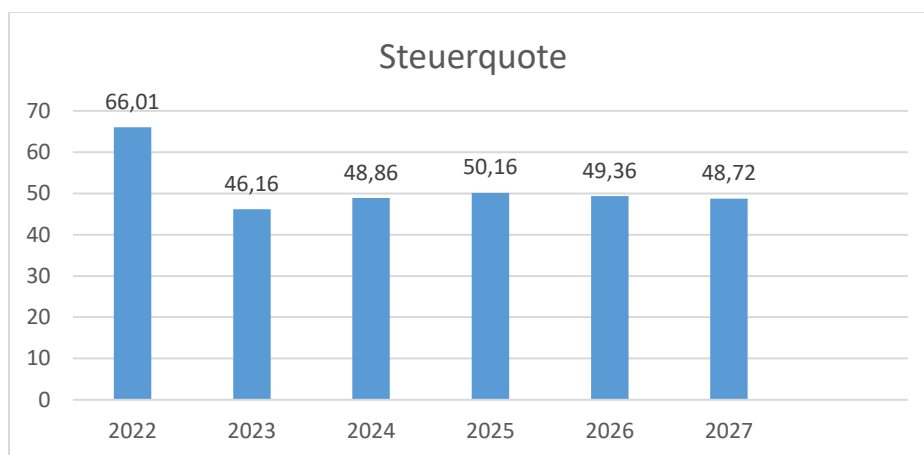
Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Grundsteuer A	17.140	17.100	17.100	17.100	17.100	17.100
Grundsteuer B	103.074	103.200	105.800	107.000	108.200	109.400
Gewerbesteuer	51.575	60.000	34.200	36.400	38.100	39.200
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	495.846	528.200	535.100	572.000	603.500	630.100
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	21.587	22.700	22.900	23.600	24.100	24.500
Hundesteuer	5.771	6.500	7.000	7.000	7.000	7.000
Sonstige steuerähnliche Erträge	4.000					
	698.993	737.700	722.100	763.100	798.000	827.300

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

Die Planansätze bei der Grundsteuer A und B sowie bei der Gewerbesteuer orientieren sich an der Jahresveranlagung 2024 und an den Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2023 bis 2027 (vgl. Bek. d. MI. v. 23.06.2023 - 33.22 - 10301/01). Im Bereich der Gewerbesteuer ist ein deutlicher Rückgang im Vergleich zu den Vorjahren zu verzeichnen. Es bleibt abzuwarten, inwieweit Konjunkturschwächen in den Folgejahren hier zu negativen Auswirkungen führen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird sich den Orientierungsdaten folgend für 2024 und 2025 weiter erhöhen. Ursache dafür sind die statistischen Zahlen, die den Anteil der Erwerbstätigen und damit Einkommensteuerzahlenden repräsentieren und wesentlich für die Berechnung sind.

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



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Land	2.522					
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Gemeinden	172.192	159.000	202.700	206.300	212.900	217.100
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Gemeinden	62.276	115.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Zuschüsse für laufende Zwecke – übrige Bereiche		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	28.534	26.000	23.000	18.800		
	265.524	304.000	234.700	234.100	221.900	226.100

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 2023 bis 2027.

Bei der Leistungsbeteiligung für die Grundsicherung handelt es sich um Zuwendungen für die Beschäftigung eines Mitarbeiters nach § 16i SGB II. Hier läuft die Förderung in 2025 aus.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse		35.000	38.300	40.100	44.300	43.700
Erträge aus SoPo für Sammelkosten						
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		28.100	28.100	30.100	31.500	31.500
	49.900	63.100	66.400	70.200	75.800	75.200

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind nicht zahlungswirksam. Sie resultieren aus Investitionszuweisungen, Zuschüssen oder Erschließungsbeiträgen für die Anschaffung oder Herstellung von Anlagegütern. In der Ergebnisrechnung werden sie analog zu den Abschreibungszeiträumen über die Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst. Der deutliche Anstieg ab 2023 resultiert aus den Förderungen von Bund und Land für den Kindergartenneubau.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Verwaltungsgebühren		500	300	300	300	300
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9.201	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
	9.201	9.700	9.500	9.500	9.500	9.500

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

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

Unter Benutzungsgebühren wird die Wegebauumlage vereinnahmt.

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Mieten und Pachten	28.974	50.600	50.400	50.400	50.400	50.400
Erträge aus Verkauf		100	100	100	100	100
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.734	200	200	200	200	200
	32.708	50.900	50.700	50.700	50.700	50.700

Mieteinnahmen werden für die Verpachtung des Museumskruges erzielt. Außerdem werden hier ab 2023 die Mieteinnahmen veranschlagt, die der kirchliche Träger des Kindergartens für die Überlassung der Kindergartenräume zahlt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	149.350	235.000	364.000	364.000	364.000	364.000
Erstattungen von übrigen Bereichen			2.000	2.100	2.200	2.300
	149.350	235.000	366.000	366.100	366.200	366.300

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

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Zinserträge - Kreditinstitute						
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	4	100	100	100	100	100
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	51	300	100	100	100	100
	55	400	200	200	200	200

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

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Konzessionsabgaben	32.774	33.000	27.500	26.700	25.900	25.100
Säumniszuschläge	350		200	200	200	200
Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen						
Erträge aus der Auflösung v. Überstunden						
Erträge aus der Auflösung v. Urlaub	501					
Erträge aus Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	843	800	700	600	500	400
	34.468	33.800	28.400	27.500	26.600	25.700

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

Entwicklung der Aufwendungen

Aufwandsübersicht

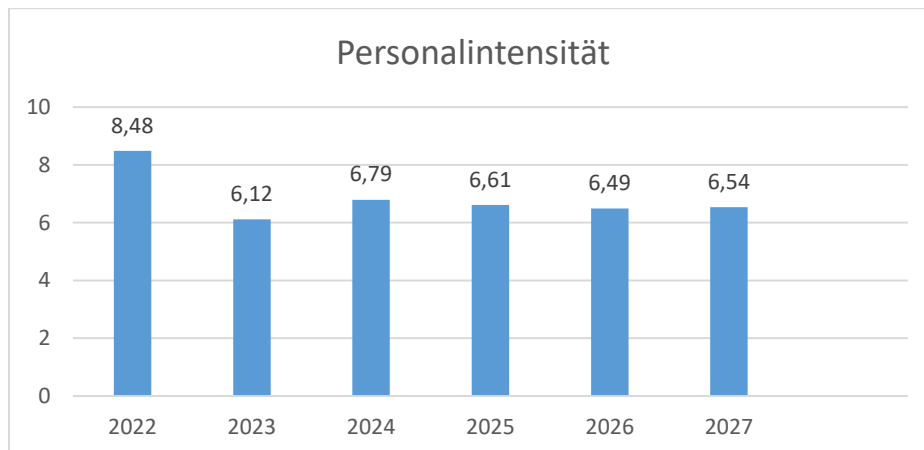
Bezeichnung	2024	Anteil in %
Personalaufwendungen	100.300	6,79
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.600	6,74
Abschreibungen	102.000	6,9
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.800	0,66
Transferaufwendungen	1.119.300	75,73
Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.000	3,18
Summe ordentliche Aufwendungen	1.478.000	100

Personalaufwendungen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Entgelte Beschäftigte	73.832	80.200	82.600	82.300	85.800	90.200
Entgelte sonstige Beschäftigte						
SozVers Arbeitnehmer	14.556	16.600	16.700	16.300	17.100	18.800
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden	1.353					
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	89.741	97.800	100.300	99.600	103.900	110.000

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

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



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.534	102.500	5.000	5.000	5.000	5.000
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	17.227	68.400	32.200	23.200	23.200	23.200
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.917	6.000	5.500	4.000	4.000	4.000
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	760	6.000	3.000	1.500	1.500	1.500
Mieten und Pachten	1.306	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	32.092	36.600	40.200	41.000	41.800	42.600
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte			300	300	300	300
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.838	11.900	12.000	12.000	12.000	12.000
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen						
	69.674	232.800	99.600	88.400	89.200	90.000

Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens

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

Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände

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

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

Als weitere große Position bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die **besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen** mit einem Ansatz von 12.000 Euro zu nennen. Als größte Position sind die Kosten für die Straßenbeleuchtung zu nennen.

Abschreibungen

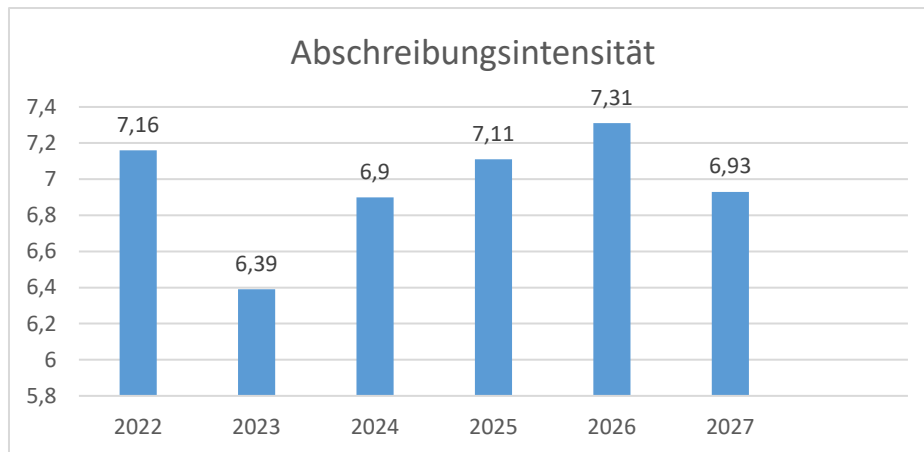
Die Abschreibungen entwickeln sich auf Grund der durchgeführten und vorgesehenen Investitionen entsprechend und erhöhen den Aufwand wie folgt:

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abschreibungen auf immaterielle VMGS		6.700	6.700	6.700	6.700	6.700
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke		100	100	600	600	600
Abschreibungen auf Gebäude		50.500	51.400	56.700	64.700	64.700
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		38.400	37.700	40.200	42.300	42.300
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		3.300	2.500	500	500	
Abschreibungen auf Fahrzeuge						
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.100	3.600	3.500	3.400	3.400
Abschreibungen auf Forderungen						
	81.600	102.100	102.000	108.200	118.200	117.700

Neben auszahlungswirksamen Geschäftsvorfällen sind zur Darstellung des vollständigen Ressourcenverbrauchs auch auszahlungsunwirksame Aufwendungen abzubilden. Hierzu gehört der Ausweis des Werteverzehrs der im Eigentum der Gemeinde Obernfeld 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. Hier erhöhen sich die Ansätze deutlich durch den Neubau des Kindergartens.

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.

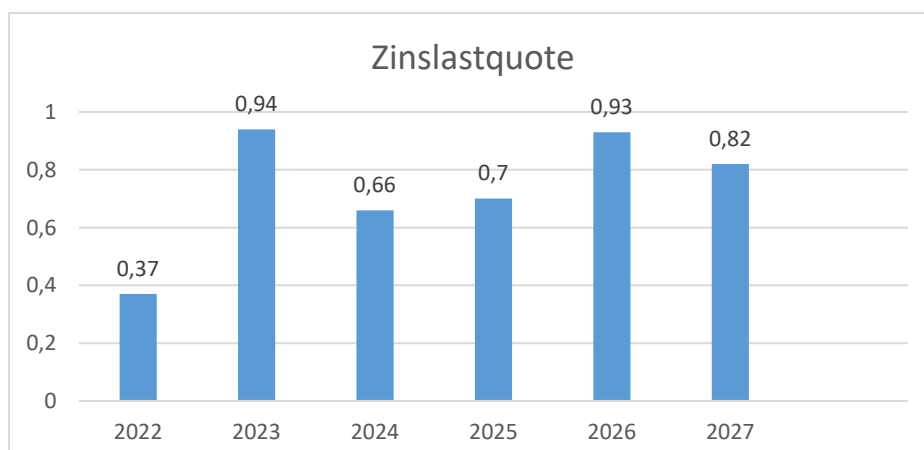


Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Zinsaufwendungen – Kreditinstitute	3.949	15.000	9.800	10.700	15.000	14.000
Zinsaufwendungen – Liquiditätskredite						
Verzinsung von Steuernachzahlungen						
	3.949	15.000	9.800	10.700	15.000	14.000

Veranschlagt sind Zinsen für Investitionskredite. Der Rückgang in 2024 ist bedingt durch die Leistung von Sondertilgungen. Vorsorglich werden Zinsen für eventuelle Neuverschuldungen berücksichtigt.

Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge. Die tatsächliche Entwicklung der Zinslastquote ab 2024 hängt davon ab, ob und in welcher Höhe Kredite aufgenommen werden müssen.



Transferaufwendungen

Die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Obernfeld sind die Transferaufwendungen. Sie werden neben der Kreis- und Samtgemeindeumlage weitestgehend durch die Zuweisungen an den kirchlichen Träger der Kindertagesstätte bestimmt. Die Transferaufwendungen binden mit 1.119.300 € rd. 76 % aller Erträge.

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – pr. Unternehmen						
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – übrige Bereiche		520.000	600.000	650.000	700.000	750.000
Steuerbeteiligungen	4.898	5.900	3.300	3.500	3.700	3.900
Kreisumlage	337.144	363.400	322.500	320.000	334.700	349.600
Samtgemeindeumlage	212.776	218.000	193.500	192.000	200.900	209.800
	554.818	1.107.300	1.119.300	1.165.500	1.239.300	1.313.300

Die Kreisumlage berechnet sich (ebenso wie die Samtgemeindeumlage seit Beginn des Haushaltsjahres 2015) nach dem tatsächlichen Steueraufkommen (viertes Quartal Vorvorjahr bis drittes Quartal Vorjahr); der Landkreis erhebt eine Umlage von derzeit 46,8 v. H., die Samtgemeinde eine Umlage in Höhe von 30 v. H.. Festzustellen ist, dass trotz gleichbleibender prozentualer Festsetzungen der Umlagen die realen Umlagelasten weiter steigen.

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	7.847	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.393	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Geschäftsaufwendungen	6.725	7.000	3.500	3.500	3.500	3.500
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.106	2.200	3.000	3.000	3.000	3.000
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (lfd. Verw.) - Gemeinden	320.591	20.500	25.000	27.000	29.000	31.000
	340.662	43.200	47.000	49.000	51.000	53.000

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

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

Erstattungen für Aufwendungen Dritter sind die Zahlungen an die Samtgemeinde für die Inanspruchnahme von Verwaltungspersonal durch die Gemeinde Obernfeld. Hier sind die mit SGA-Beschluss gefassten Werte unter Berücksichtigung von Tarifsteigerungen zugrunde gelegt, da aktuell noch kein neuer Berechnungsmodus auf Ebene der Mitgliedsgemeinden festgelegt worden ist.

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	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Verwaltungssteuerung	20.500	28.100	26.900	27.200	36.300	38.200
Heimat- und sonstige Kulturpflege	400	500	1.000	1.000	1.300	1.400
Spielplätze	2.500	2.500	3.900	4.000	5.300	5.600
Sportstätten	5.700	7.000	10.800	10.900	14.600	15.400
Gemeindestraßen	500	1.100	700	700	900	900
Öffentliches Grün	16.200	15.700	22.400	22.500	30.100	31.700
Land- und Forstwirtschaft	1.100	200				
	46.900	55.100	65.700	66.300	88.500	93.200

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

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

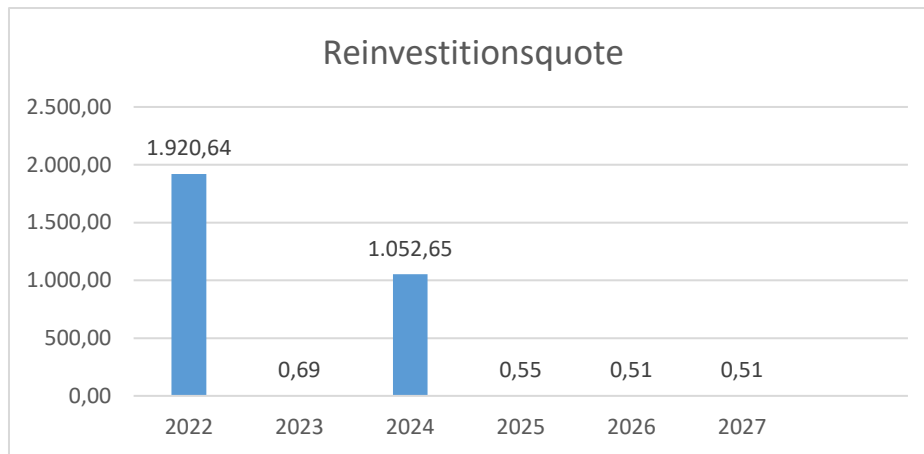
Als besonders kostenintensive Maßnahme ist hier die energetische Sanierung der Sporthalle zu nennen. Die Kosten für diese Maßnahme werden sich voraussichtlich auf insgesamt 730.000 Euro belaufen. Zu den einzelnen Maßnahmen gehören u.a. der Einbau einer neuen Heizung, die Dachsanierung und die Sanierung der Fassade einschließlich der entsprechenden Dämmung. Die Umsetzung der Maßnahmen ist dringend erforderlich, da es aufgrund verschiedener Schäden bereits in die Sporthalle regnet. Die Halle wird für den Schulbetrieb benötigt und muss schnellstmöglich saniert werden, um weitere Schäden und Folgekosten zu verhindern.

Weiterhin geplant ist der Endausbau „Am Knickgraben“ mit Kosten von 333.000 Euro und die Herrichtung eines „Platzes der Weltmeister“ mit Auszahlungen von 10.000 Euro.

Als investive Einzahlungen für diese Maßnahmen werden Zuweisungen und Beiträge i.H.v. 800.200 Euro erwartet.

Unter Berücksichtigung der aktuellen Liquidität der Gemeinde und der investiven Einzahlungen, wird eine Kreditermächtigung i.H.v. 273.500 Euro als angemessen erachtet. Ob und in welcher Höhe diese Ermächtigung tatsächlich in Anspruch genommen werden muss, hängt sowohl vom Baufortschritt als auch davon ab, wie schnell eine Endabrechnung der Maßnahmen erfolgen kann. Sollte eine Kreditaufnahme erforderlich sein, ist auf eine kurze Laufzeit zu achten, um so die Belastungen aus Zinsleistungen entsprechend gering zu halten.

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



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

Entwicklung des Vermögens

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

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

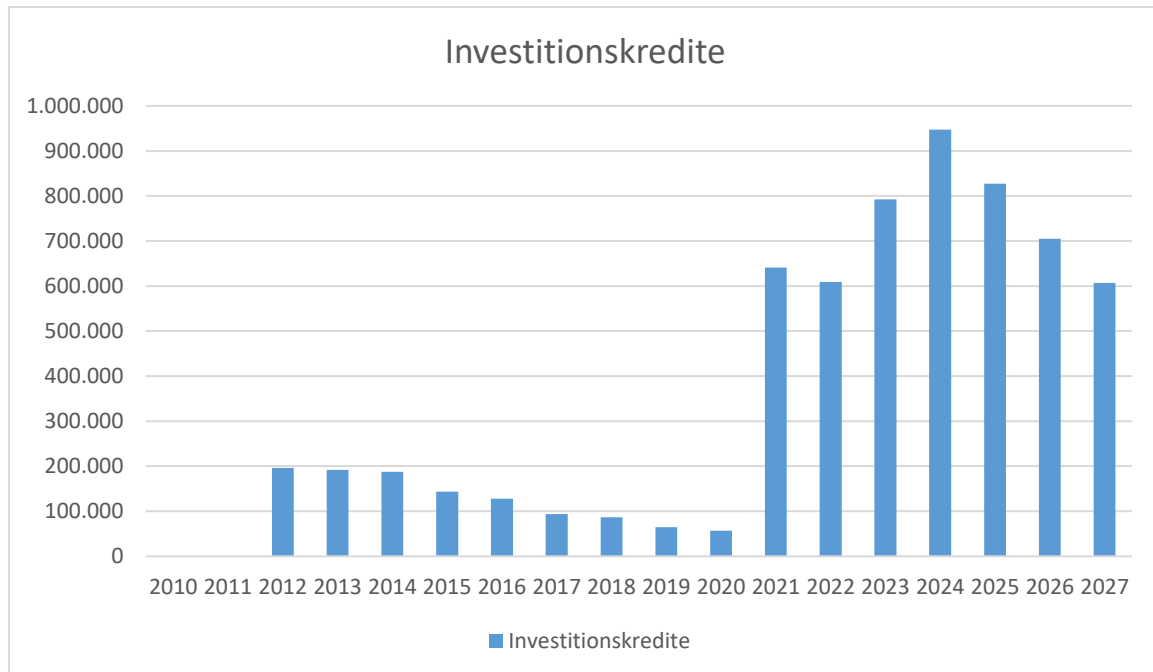
*Die Bilanzen für die Jahre 2018 bis 2020 sind abschließend aufgestellt, aber die Beschlussfassung durch den Gemeinderat steht noch aus.

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

Stand jeweils zum 31.12.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gesamt	4.029.158,04	5.514.795,81	5.623.862,61	6.595.562,61	6.487.962,61	6.370.362,61	6.193.262,61

Entwicklung der Schulden

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten betragen zum 31.12.2023 auf **792.661 Euro** und werden sich unter der Voraussetzung, dass alle geplanten Kreditermächtigungen in Anspruch genommen werden müssen, bis Ende 2027 auf 606.561 Euro belaufen. Die Gesamtentwicklung unter Berücksichtigung der bestehenden Kredite und der geplanten bzw. noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen sowie der geplanten Tilgungsleistungen zeigt nachstehendes Schaubild:



Die letzte Kreditaufnahme erfolgte in 2023 aus der Kreditermächtigung 2022. Weiterhin ist im Haushalt 2024 eine neue Kreditaufnahme i.H.v. 273.500 Euro enthalten. In den Folgejahren ergibt sich kein Kreditbedarf. Inwieweit die Kreditermächtigung 2024 tatsächlich genutzt werden muss, bleibt abzuwarten, da der Bestand an liquiden Mitteln der Gemeinde Obernfeld geeignet ist, einen Beitrag zur Finanzierung von Investitionen zu leisten.

Die Verschuldung pro Einwohner beträgt aktuell 843,26 Euro und liegt damit über dem Landesdurchschnitt von Kommunen vergleichbarer Größe (256,12 Euro je Einwohner).

Entwicklung der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln

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

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	189.150	-124.400	63.600	35.000	-27.800	-72.700
Saldo Investitionstätigkeit	-874.453	431.300	-273.500	-600	-600	-600
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-31.984	-47.400	155.000	-120.500	-122.500	-98.100
Saldo Einzahlungen/Auszahlungen = Finanzmittelveränderung	-717.287	259.500	-54.900	-86.100	-150.900	-171.400

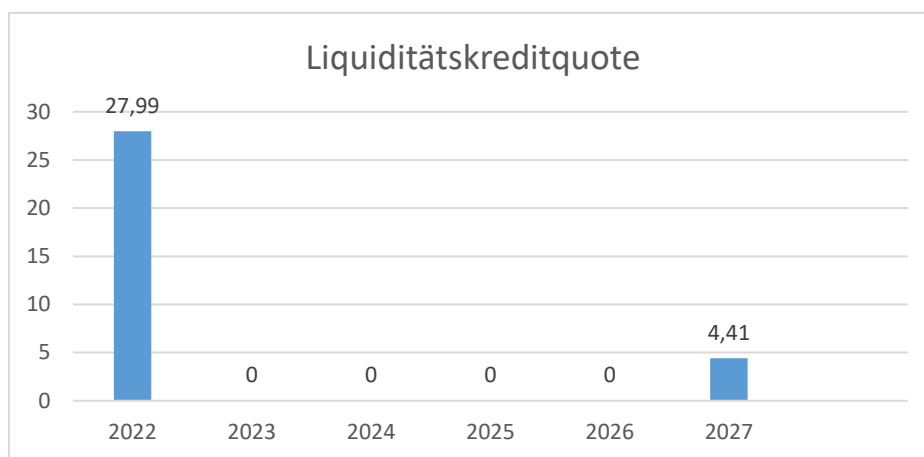
Als Liquidität wird die Fähigkeit definiert, zu jeder Zeit den Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können. Die Finanzrechnung zum **31.12.2023** weist einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 396.826,58 Euro aus. Unter Berücksichtigung des Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt für 2024 mit - 54.900 Euro angegeben ist, werden sich die liquiden Mittel zwar verringern, aber weiterhin in ausreichender Höhe zur Verfügung stehen.

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

Finanzrechnung und –planung	
Liquiditätsstand 31.12.2018	354.725,74
Liquiditätsstand 31.12.2019	253.147,92
Liquiditätsstand 31.12.2020	263.267,14
Liquiditätsstand 31.12.2021	399.817,39
Liquiditätsstand 31.12.2022	-317.800,68
Liquiditätsstand 31.12.2023	396.826,58
Finanzmittelveränderung 2024	-54.900
Finanzmittelveränderung 2025	-86.100
Finanzmittelveränderung 2026	-150.900
Finanzmittelveränderung 2027	-171.400
Finanzmittelbestand Ende 2027	-66.473,42

Liquiditätskredite mussten seit Anfang Februar 2023 nicht mehr aufgenommen werden. Aufgrund der zu erwartenden investiven Auszahlungen für die Baumaßnahmen „Energetische Sanierung Sporthalle“ und „Am Knickgraben“ und der eventuellen Notwendigkeit, kurzfristig Liquiditätsengpässe zu überbrücken, wird deshalb für das Haushaltsjahr 2024 als ein in der Haushaltssatzung zu veranschlagender Höchstbetrag an Liquiditätskrediten in Höhe von 470.500 Euro (ein Drittel der Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit) als sachgerecht angesehen.

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



Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren

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

Ergebnisrechnung und –planung		
Überschussrücklage aus Vorjahren Ende 2017		172.914,43
	Planergebnis	Voraussichtliches Ergebnis
Jahresergebnis 2018	5.000	91.099,10
Jahresergebnis 2019	0	40.827,52
Jahresergebnis 2020	-84.500	106.222,05
Jahresergebnis 2021	0	
Jahresergebnis 2022	0	
Jahresergebnis 2023	-163.600	
Überschussrücklage Ende 2023	-70.185,57	247.463,10
Jahresergebnis 2024	0	
Jahresergebnis 2025	0	
Jahresergebnis 2026	-67.700	
Jahresergebnis 2027	-117.000	
Bestand Überschussrücklage Ende 2027	-254.885,57	62.763,10

Die Jahresergebnisse der noch nicht erstellten Jahresrechnungen ab 2021 werden alle entgegen der ursprünglichen Planung mit deutlichen Überschüssen abschließen. Auf die voraussichtlichen Ergebnisse wird hier nicht weiter eingegangen, da der Haushalt 2024 der Gemeinde Obernfeld ausgeglichen ist, eine Entnahme aus der Überschussrücklage somit nicht erfolgen muss.

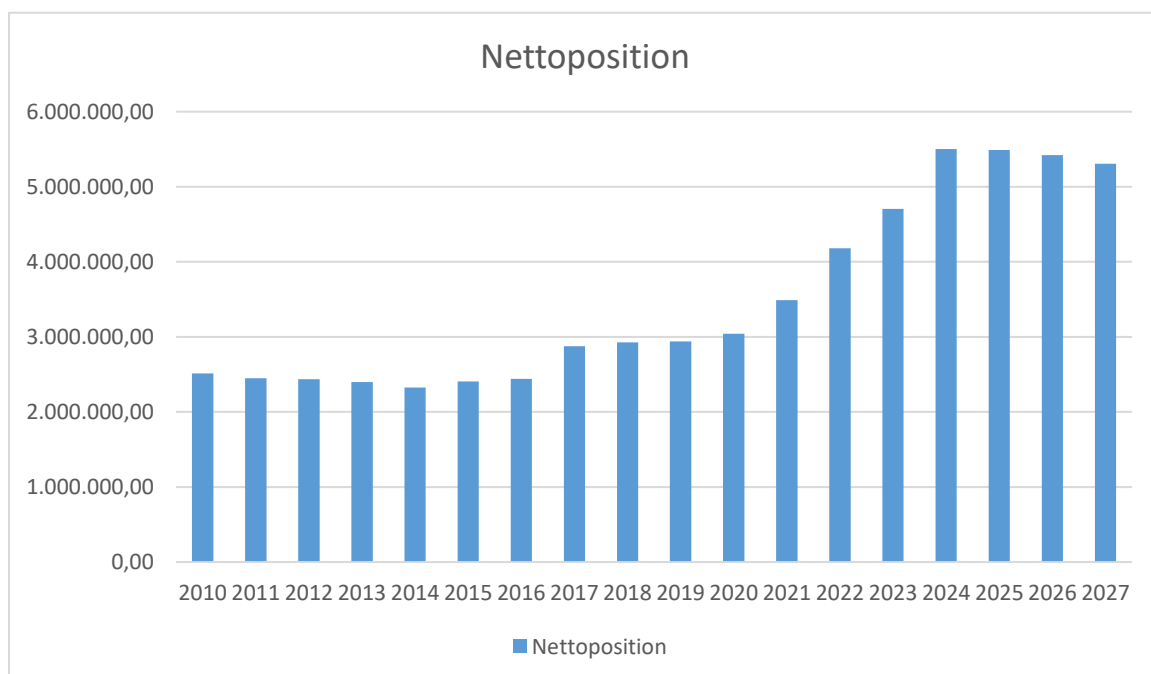
Entwicklung der Nettoposition

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

2017	2.874.723,60
2018	2.927.288,07
2019	2.938.919,04
2020	3.039.839,21
2021	3.489.215,30
2022	4.182.000,30
2023	4.703.439,30
2024	5.503.639,30
2025	5.489.200,30
2026	5.421.500,30
2027	5.304.500,30

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

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



Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Gegenüber der letzten mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zeichnet sich für das Haushaltsjahr, das bereits im Vorjahr Gegenstand der mittelfristigen Ergebnisplanung war, ein im Wesentlichen unverändertes, aber ausgeglichenes Ergebnis ab.

Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen		Vorjahres- planung 2024	Ansatz 2024	Abweichung 2024
	Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	772.500	722.100	-50.400
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	313.700	234.700	-79.000
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	66.300	66.400	100
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	9.700	9.500	-200
6.	Privatrechtliche Entgelte	50.900	50.700	-200
7.	Kostenerstattungen und -umlagen	235.000	366.000	131.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	400	200	-200
11.	Sonstige ordentliche Erträge	33.700	28.400	-5.300
12.	=Summe ordentliche Erträge	1.482.200	1.478.000	-4.200
	Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	100.000	100.300	300
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	85.800	99.600	13.800
16.	Abschreibungen	101.100	102.000	900
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.400	9.800	-10.600
18.	Transferaufwendungen	1.133.200	1.119.300	-13.900
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.400	47.000	2.600
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.484.900	1.478.000	-6.900
21.	Ordentliches Ergebnis	-2.700	0	2.700
Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen		Vorjahres- planung 2024	Ansatz 2024	Abweichung 2024
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.415.200	1.411.600	-3.600

16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.382.800	1.348.000	-34.800
23.	Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0	800.200	800.200
30.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	700	1.073.700	1.073.000
33.	Aufnahme von Krediten	0	273.500	273.500
34.	Tilgung von Krediten	52.600	118.500	65.900

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Schlussbetrachtung

Die Erträge entwickeln sich über den Finanzplanungszeitraum insgesamt relativ konstant, wenn auch im Bereich der Steuereinnahmen ein deutlicher Rückgang zu verzeichnen ist. Die Umlagezahlungen, die sich zwar prozentual nicht erhöht haben, stellen eine deutliche Belastung für den Haushalt der Gemeinde Obernfeld dar. Hier wird sich der finanzielle Spielraum weiter verengen. Auch die steigenden Aufwendungen im Bereich der Kinderbetreuung werden den Haushalt deutlich belasten. Letztendlich binden die Transferaufwendungen fast 76 % aller Erträge und schränken die Gemeinde damit bei der Erfüllung ihrer übrigen Aufgaben ein. Die Höhe der Aufwendungen unterliegt im Wesentlichen nur im Bereich der Sach- und Dienstleistungen besonderen Schwankungen. Das Finanzplanungsjahr 2025 konnte ebenfalls ausgeglichen dargestellt werden. Im Finanzhaushalt werden Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit erzielt, die allerdings nicht ausreichend sind, um die geplanten Zahlungen für den Schuldendienst zu decken. Die relativ hohen Ansätze für die Tilgung sind allerdings auch der Tatsache geschuldet, dass die Gemeinde in jedem Jahr Sondertilgungen veranschlagt hat. Inwieweit diese Sondertilgungen möglich sind, hängt vom Liquiditätsbestand ab. Neben der Deckung des Schuldendienstes ist es weiteres Ziel, die Finanzierung der Investitionen durch Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu ermöglichen bzw. mindestens zu unterstützen. Aufgrund der vorhandenen Liquidität müssen für die Finanzierung der geplanten Investitionsauszahlungen voraussichtlich nur in geringer Höhe zusätzliche Kreditaufnahmen erfolgen, so dass weitere zusätzliche Belastungen durch Zins- und Tilgungsleistungen weitestgehend vermieden werden können.

Anpassung der gemeindlichen Einrichtungen auf Grund der Bevölkerungsentwicklung

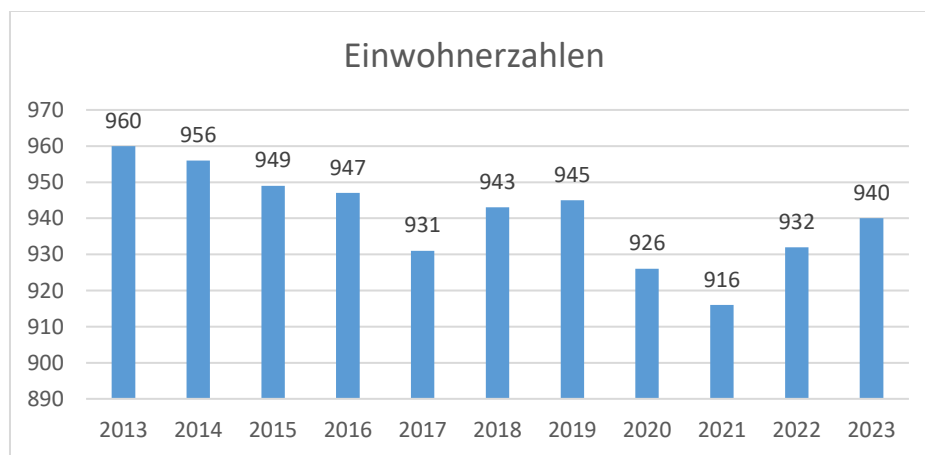
Das Geographische Institut der Universität Göttingen/Abteilung Humangeographie wurde mit einer Projektstudie zum demographischen Wandel und seine Auswirkungen auf die Samtgemeinde Gieboldehausen beauftragt; das Ergebnis dieser Untersuchungen wurde im Mai 2007 veröffentlicht. Die Ergebnisse der innovativen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

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

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

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

Das Diagramm beinhaltet die vom Landesamt für Statistik herausgegebenen Einwohnerzahlen. Die Veröffentlichung zum 30.09.2023 weist eine Einwohnerzahl von 940 aus. Die Einwohnerzahlen bewegen sich bereits über einen längeren Zeitraum in diesem Bereich, wobei seit 2021 wieder ein leichter Aufwärtstrend zu erkennen ist.



Offene Jahresabschlüsse - Zeitplan

Der Gemeinderat hat die erste Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und die geprüften Jahresabschlüsse **2010 bis 2017** beschlossen.

Die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2018 bis 2020 ist bereits abschließend erfolgt. Sobald das Gesetz zur Beschleunigung kommunaler Jahresabschlüsse in Kraft tritt, erfolgt eine Beschlussfassung über diese Ergebnisse im Gemeinderat. Nach derzeitigem Zeitplan sind die Jahresrechnungen 2021 und 2022 für das Haushaltsjahr 2025 vorgesehen. Bis Ende des Haushaltsjahres 2026 sollen die Abschlüsse für die Jahre 2023 bis 2025 folgen. Im Anschluss daran ist beabsichtigt, in 2027 das Jahr 2026

abschließend aufzustellen und vorzulegen. Unter der Voraussetzung, dass dieser Zeitplan eingehalten werden kann, würde somit in 2027 die Jahresrechnung 2026 vorgelegt werden und damit ab diesem Zeitpunkt den Vorgaben des NKomVG entsprechen werden.

Ergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1		2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	698.992,38	737.700	722.100	763.100	798.000	827.300
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	265.524,01	304.000	234.700	234.100	221.900	226.100
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		63.100	66.400	70.200	75.800	75.200
4.	sonstige Transfererträge						
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	9.200,95	9.700	9.500	9.500	9.500	9.500
6.	privatrechtliche Entgelte	32.707,90	50.900	50.700	50.700	50.700	50.700
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.350,37	235.000	366.000	366.100	366.200	366.300
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	54,69	400	200	200	200	200
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10.	Bestandsveränderungen						
11.	sonstige ordentliche Erträge	34.468,46	33.800	28.400	27.500	26.600	25.700
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.190.298,76	1.434.600	1.478.000	1.521.400	1.548.900	1.581.000
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	89.740,60	97.800	100.300	99.600	103.900	110.000
14.	Versorgungsaufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.673,28	232.800	99.600	88.400	89.200	90.000
16.	Abschreibungen	38,33	102.100	102.000	108.200	118.200	117.700
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.948,63	15.000	9.800	10.700	15.000	14.000
18.	Transferaufwendungen	554.818,00	1.107.300	1.119.300	1.165.500	1.239.300	1.313.300
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	340.661,86	43.200	47.000	49.000	51.000	53.000
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.058.880,70	1.598.200	1.478.000	1.521.400	1.616.600	1.698.000
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	131.418,06	-163.600			-67.700	-117.000
22.	außerordentliche Erträge						
23.	außerordentliche Aufwendungen						
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)						
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	131.418,06	-163.600			-67.700	-117.000
26.	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO						

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
			2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	700.492,55	737.700	722.100		763.100	798.000	827.300
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	259.268,43	304.000	234.700		234.100	221.900	226.100
3. sonstige Transfereinzahlungen							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.237,31	9.700	9.500		9.500	9.500	9.500
5. privatrechtliche Entgelte	16.351,65	50.900	50.700		50.700	50.700	50.700
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.037,11	235.000	366.000		366.100	366.200	366.300
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	54,69	400	200		200	200	200
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	34.725,58	33.000	28.400		27.500	26.600	25.700
= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.135.167,32	1.370.700	1.411.600		1.451.200	1.473.100	1.505.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	88.086,47	96.800	99.300		98.600	102.900	109.000
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	64.965,31	232.800	99.600		88.400	89.200	90.000
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.948,63	15.000	9.800		10.700	15.000	14.000
14. Transferauszahlungen	499.972,00	1.107.300	1.092.300		1.169.500	1.242.800	1.312.500
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	289.044,79	43.200	47.000		49.000	51.000	53.000
= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	946.017,20	1.495.100	1.348.000		1.416.200	1.500.900	1.578.500
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	189.150,12	-124.400	63.600		35.000	-27.800	-72.700
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	688.705,00	432.000	500.500				
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	4.080,00		299.700				
20. Veräußerung von Sachvermögen							
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit							
= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	692.785,00	432.000	800.200				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
25. Baumaßnahmen	1.557.778,63		1.073.000				
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.719,29						
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	739,85	700	700		600	600	600
28. Aktivierbare Zuwendungen							
29. Sonstige Investitionstätigkeit							
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.567.237,77	700	1.073.700		600	600	600
= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-874.452,77	431.300	-273.500		-600	-600	-600
= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-685.302,65	306.900	-209.900		34.400	-28.400	-73.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							

33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit			273.500				
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	31.984,37	47.400	118.500		120.500	122.500	98.100
35.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	-31.984,37	-47.400	155.000		-120.500	-122.500	-98.100
36.	Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)	-717.287,02	259.500	-54.900		-86.100	-150.900	-171.400

Übersicht Ergebnishaushalt

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

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	518.500	948.900	-430.400	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	959.500	529.100	430.400	0	0	0
Summe	1.478.000	1.478.000	0	0	0	0

Übersicht Finanzhaushalt

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

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01 Gemeindeverwaltung	459.000	845.900	-386.900	800.200	1.073.700	-273.500	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	952.600	502.100	450.500	0	0	0	273.500	118.500	155.000	0
Summe	1.411.600	1.348.000	63.600	800.200	1.073.700	-273.500	273.500	118.500	155.000	0

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	1.411.600	1.348.000
Investitionstätigkeit	800.200	1.073.700
Finanzierungstätigkeit	273.500	118.500
Summe	2.485.300	2.540.200

Übersicht über die Produktgruppen

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

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

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Hinweis:

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

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

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibung)

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

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

11100 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

36200 Jugendarbeit

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

36500 Tageseinrichtung für Kinder

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

- Beteiligung an einer Kindertagesstätte in Zusammenarbeit mit der Gemeinde Rollshausen

36601 Spielplätze

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

36602 Jugendräume

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung von Begegnungsstätten für Jugendliche

42101 Sportstätten

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

54100 Gemeindestraßen

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

- Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung

55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

55500 Land- und Forstwirtschaft

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

57100 Wirtschaftsförderung

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

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

57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortung: Karl-Bernd Wüstefeld

Kurzbeschreibung:

- Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften

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

- Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

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

- Unterhaltung und Verpachtung des Museumskruges

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

- Unterhaltung und Bewirtschaftung des Heimatmuseums

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

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

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

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

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

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

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**Produktverantwortung:** Karl-Bernd Wüstefeld**Kurzbeschreibung:**

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

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**Produktverantwortung:** Karl-Bernd Wüstefeld**Kurzbeschreibung:**

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

Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2024

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

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

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

Nr.	Produktziel	Maßnahmen	Zielkennzahl	Plan 2024	Ist 2024
42401 Sportstätten					
1	Die Sporthalle soll bis Ende des laufenden Haushaltsjahres energetisch saniert werden.	Ausschreibung / Umsetzung / Ausführung in 2024	Umsetzungsquote (%)	100	
54100 Gemeindestraßen					
2	Der Bürgersteig (beidseitig) an der Hauptstraße soll bis Ende des laufenden Haushaltsjahres in Zusammenhang des Glasfaserausbaus saniert werden.	Ausführung im Zuge des Glasfaserausbaus	Umsetzungsquote (%)	100	
3	Bis zum Ende des laufenden Haushaltsjahres soll der Endausbau der Straße „Am Knickgraben“ erfolgen.	Ausschreibung / Umsetzung / Ausführung in 2024	Umsetzungsquote (%)	100	
55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau					
4	Errichtung eines „Platz der Weltmeister“ bis Ende 2024.	Ausschreibung / Umsetzung / Ausführung in 2024	Umsetzungsquote (%)	100	
5	Der Dorfplatz an der Hauptstraße soll bis zum Ende des laufenden Haushaltsjahres umgestaltet werden.	Anpflanzung von neuen Büschen und Bäumen, Aufstellung neuer Bänke. Entfernung der alten Büsche/Bäume, Ausschreibung von Gartenleistungen	Umsetzungsquote (%)	100	

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

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

Ausführungs- und Budgetrichtlinie zum Haushaltsplan 2024

1. Budget – Definition

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

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

2. Budgetverantwortung und -bewirtschaftung

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

3. Bewirtschaftungserleichterungen

Innerhalb des Budgets gelten folgende Bewirtschaftungserleichterungen:

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

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

Deckungsfähigkeit nach § 19 Abs. 1 KomHKVO

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

4. Budgetbereiche

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

Allgemeinbudgets:

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

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

Querschnittsbudgets:

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

5. Haushaltswirtschaftliche Sperre nach § 32 KomHKVO

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

6. Berichtswesen, Controlling, Ziele und Kennzahlen

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

7. Inkrafttreten

Diese Richtlinie tritt zum 01.01.2024 in Kraft.

A. Produkte des Teilhaushalts 01 Gemeindeverwaltung

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich):
11 Innere Verwaltung
28 Kultur und Wissenschaft
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
42 Sportförderung
51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus
zugeordnete Produkte:
siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“
verantwortliche Person:
Karl-Bernd Wüstefeld
Budgetierungsbestimmungen:
Unter Berücksichtigung der Budgetierungsrichtlinie wird der Teilhaushalt zur Bewirtschaftungseinheit (Budget) gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO erklärt.
Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1		2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		90.810,01	145.000	32.000	27.800	9.000	9.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten			55.800	59.500	63.700	69.700	69.600
5. öffentlich-rechtliche Entgelte		9.200,95	9.700	9.500	9.500	9.500	9.500
6. privatrechtliche Entgelte		32.707,90	50.900	50.700	50.700	50.700	50.700
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		149.350,37	235.000	366.000	366.100	366.200	366.300
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge		3,69	100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge		1.344,14	800	700	600	500	400
12. = Summe ordentliche Erträge		283.417,06	497.300	518.500	518.500	505.700	505.600
Ordentliche Aufwendungen							
13. Aufwendungen für aktives Personal		89.740,60	97.800	100.300	99.600	103.900	110.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		69.673,28	232.800	99.600	88.400	89.200	90.000
16. Abschreibungen			102.100	102.000	108.200	118.200	117.700
18. Transferaufwendungen			520.000	600.000	650.000	700.000	750.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		340.661,86	43.200	47.000	49.000	51.000	53.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		500.075,74	995.900	948.900	995.200	1.062.300	1.120.700
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)		-216.658,68	-498.600	-430.400	-476.700	-556.600	-615.100
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		-216.658,68	-498.600	-430.400	-476.700	-556.600	-615.100
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			55.100	65.700	66.300	88.500	93.200
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			55.100	65.700	66.300	88.500	93.200
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-216.658,68	-498.600	-430.400	-476.700	-556.600	-615.100

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		89.674,43	145.000	32.000		27.800	9.000	9.000
4. öffentlich-rechtliche Entgelte		9.237,31	9.700	9.500		9.500	9.500	9.500
5. privatrechtliche Entgelte		16.351,65	50.900	50.700		50.700	50.700	50.700

6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.037,11	235.000	366.000		366.100	366.200	366.300
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3,69	100	100		100	100	100
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	843,25		700		600	500	400
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	231.147,44	440.700	459.000		454.800	436.000	436.000
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10.	Auszahlungen für aktives Personal	88.086,47	96.800	99.300		98.600	102.900	109.000
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	64.965,31	232.800	99.600		88.400	89.200	90.000
14.	Transferauszahlungen		520.000	600.000		650.000	700.000	750.000
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	289.044,79	43.200	47.000		49.000	51.000	53.000
16.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	442.096,57	892.800	845.900		886.000	943.100	1.002.000
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-210.949,13	-452.100	-386.900		-431.200	-507.100	-566.000
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	688.705,00	432.000	500.500				
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	4.080,00		299.700				
23.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	692.785,00	432.000	800.200				
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Baumaßnahmen	1.557.778,63		1.073.000				
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.719,29						
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	739,85	700	700		600	600	600
30.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.567.237,77	700	1.073.700		600	600	600
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-874.452,77	431.300	-273.500		-600	-600	-600
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.085.401,90	-20.800	-660.400		-431.800	-507.700	-566.600
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-1.085.401,90	-20.800	-660.400		-431.800	-507.700	-566.600

B. Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1		2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge							
5. öffentlich-rechtliche Entgelte			500	300	300	300	300
6. privatrechtliche Entgelte		7.222,94	6.200	6.000	6.000	6.000	6.000
11. sonstige ordentliche Erträge		500,89					
12. = Summe ordentliche Erträge		7.723,83	6.700	6.300	6.300	6.300	6.300
Ordentliche Aufwendungen							
13. Aufwendungen für aktives Personal		4.962,21	10.900	7.000	7.600	8.200	8.800
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		8.805,20	10.500	12.700	11.800	11.900	12.000
16. Abschreibungen			900	1.800	1.800	1.800	1.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		34.493,79	37.200	41.500	43.500	45.500	47.500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		48.261,20	59.500	63.000	64.700	67.400	70.100
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)		-40.537,37	-52.800	-56.700	-58.400	-61.100	-63.800
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		-40.537,37	-52.800	-56.700	-58.400	-61.100	-63.800
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			28.100	26.900	27.200	36.300	38.200
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			-28.100	-26.900	-27.200	-36.300	-38.200
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-40.537,37	-80.900	-83.600	-85.600	-97.400	-102.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
4. öffentlich-rechtliche Entgelte			500	300		300	300	300
5. privatrechtliche Entgelte		7.166,69	6.200	6.000		6.000	6.000	6.000
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		7.166,69	6.700	6.300		6.300	6.300	6.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10. Auszahlungen für aktives Personal		3.609,22	9.900	6.000		6.600	7.200	7.800
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände		9.045,43	10.500	12.700		11.800	11.900	12.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		34.294,69	37.200	41.500		43.500	45.500	47.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		46.949,34	57.600	60.200		61.900	64.600	67.300
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)		-39.782,65	-50.900	-53.900		-55.600	-58.300	-61.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)		-39.782,65	-50.900	-53.900		-55.600	-58.300	-61.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)		-39.782,65	-50.900	-53.900		-55.600	-58.300	-61.000

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

B. Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	971,31	500	500	500	500	500
6. privatrechtliche Entgelte		100	100	100	100	100
12. = Summe ordentliche Erträge	971,31	600	600	600	600	600
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen		100	100	100	100	100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	172,96	300	300	300	300	300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	172,96	400	400	400	400	400
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	798,35	200	200	200	200	200
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	798,35	200	200	200	200	200
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		500	1.000	1.000	1.300	1.400
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-500	-1.000	-1.000	-1.300	-1.400
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	798,35	-300	-800	-800	-1.100	-1.200

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	974,74	500	500		500	500	500
5. privatrechtliche Entgelte		100	100		100	100	100
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	974,74	600	600		600	600	600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	172,96	300	300		300	300	300
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	172,96	300	300		300	300	300
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	801,78	300	300		300	300	300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	801,78	300	300		300	300	300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	801,78	300	300		300	300	300

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36200 Jugendarbeit

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.220,00	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.220,00	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-3.220,00	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-3.220,00	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.220,00	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36200 Jugendarbeit

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	220,00	5.200	5.200		5.200	5.200	5.200
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	220,00	5.200	5.200		5.200	5.200	5.200
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-220,00	-5.200	-5.200		-5.200	-5.200	-5.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-220,00	-5.200	-5.200		-5.200	-5.200	-5.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-220,00	-5.200	-5.200		-5.200	-5.200	-5.200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.156,93	110.000				
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		15.000	19.600	19.600	19.600	19.600
6. privatrechtliche Entgelte	16.000,00	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.180,05	220.000	352.000	352.100	352.200	352.300
12. = Summe ordentliche Erträge	206.336,98	383.000	409.600	409.700	409.800	409.900
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			2.000	2.100	2.200	2.300
16. Abschreibungen		32.600	32.600	32.600	32.600	32.600
18. Transferaufwendungen		520.000	600.000	650.000	700.000	750.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	302.657,47					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	302.657,47	552.600	634.600	684.700	734.800	784.900
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-96.320,49	-169.600	-225.000	-275.000	-325.000	-375.000
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-96.320,49	-169.600	-225.000	-275.000	-325.000	-375.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-96.320,49	-169.600	-225.000	-275.000	-325.000	-375.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.136,93	110.000					
5. privatrechtliche Entgelte		38.000	38.000		38.000	38.000	38.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.060,35	220.000	352.000		352.100	352.200	352.300
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	158.197,28	368.000	390.000		390.100	390.200	390.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände			2.000		2.100	2.200	2.300
14. Transferauszahlungen		520.000	600.000		650.000	700.000	750.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	254.073,01						
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	254.073,01	520.000	602.000		652.100	702.200	752.300
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-95.875,73	-152.000	-212.000		-262.000	-312.000	-362.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	688.705,00	432.000					
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	688.705,00	432.000					
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	1.551.138,43						
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.551.138,43						
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-862.433,43	432.000					
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-958.309,16	280.000	-212.000		-262.000	-312.000	-362.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-958.309,16	280.000	-212.000		-262.000	-312.000	-362.000

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

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		1.300	1.100	1.100	1.000	900
12. = Summe ordentliche Erträge		1.300	1.100	1.100	1.000	900
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113,88	1.000	1.500	1.000	1.000	1.000
16. Abschreibungen		2.500	2.200	2.200	2.100	2.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	113,88	3.500	3.700	3.200	3.100	3.100
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-113,88	-2.200	-2.600	-2.100	-2.100	-2.200
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-113,88	-2.200	-2.600	-2.100	-2.100	-2.200
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.500	3.900	4.000	5.300	5.600
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-2.500	-3.900	-4.000	-5.300	-5.600
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-113,88	-4.700	-6.500	-6.100	-7.400	-7.800

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	113,88	1.000	1.500		1.000	1.000	1.000
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113,88	1.000	1.500		1.000	1.000	1.000
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-113,88	-1.000	-1.500		-1.000	-1.000	-1.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.719,29						
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.719,29						
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-8.719,29						
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-8.833,17	-1.000	-1.500		-1.000	-1.000	-1.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-8.833,17	-1.000	-1.500		-1.000	-1.000	-1.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	834,18	900	1.100	1.100	1.100	1.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	834,18	900	1.100	1.100	1.100	1.100
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-834,18	-900	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-834,18	-900	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-834,18	-900	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	834,18	900	1.100		1.100	1.100	1.100
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	834,18	900	1.100		1.100	1.100	1.100
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-834,18	-900	-1.100		-1.100	-1.100	-1.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-834,18	-900	-1.100		-1.100	-1.100	-1.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-834,18	-900	-1.100		-1.100	-1.100	-1.100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		3.500	3.500	7.900	12.600	12.600
6. privatrechtliche Entgelte	600,00	300	300	300	300	300
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.950,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
12. = Summe ordentliche Erträge	4.550,00	7.800	7.800	12.200	16.900	16.900
Ordentliche Aufwendungen						
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.626,68	3.000	2.800	3.100	3.400	3.700
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.119,62	111.000	13.000	13.500	14.000	14.500
16. Abschreibungen		8.800	8.800	14.100	22.100	22.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	12.746,30	122.800	24.600	30.700	39.500	40.300
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-8.196,30	-115.000	-16.800	-18.500	-22.600	-23.400
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-8.196,30	-115.000	-16.800	-18.500	-22.600	-23.400
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		7.000	10.800	10.900	14.600	15.400
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-7.000	-10.800	-10.900	-14.600	-15.400
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.196,30	-122.000	-27.600	-29.400	-37.200	-38.800

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	300,00	300	300		300	300	300
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.000	4.000		4.000	4.000	4.000
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	300,00	4.300	4.300		4.300	4.300	4.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Auszahlungen für aktives Personal	2.626,68	3.000	2.800		3.100	3.400	3.700
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.882,20	111.000	13.000		13.500	14.000	14.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.508,88	114.000	15.800		16.600	17.400	18.200
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-8.208,88	-109.700	-11.500		-12.300	-13.100	-13.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit			500.500				
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			500.500				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen			730.000				
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			730.000				
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)			-229.500				
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-8.208,88	-109.700	-241.000		-12.300	-13.100	-13.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-8.208,88	-109.700	-241.000		-12.300	-13.100	-13.900

D. Investitionen Produkt 42401 Sportstätten

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions- summe	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2024	2025	2026	2027	2025	2026	2027
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
42401202401 Energetische Sanierung Sporthalle (Heizung, Dach, Fassade)									
Einzahlungen	500.500,00		500.500						
Auszahlungen	730.000,00		730.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-229.500,00		-229.500						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.190,00					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.190,00					
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-1.190,00					
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-1.190,00					
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.190,00					

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.190,00						
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.190,00						
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.190,00						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.190,00						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-1.190,00						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		28.900	28.900	30.900	32.300	32.300
12. = Summe ordentliche Erträge		28.900	28.900	30.900	32.300	32.300
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.741,53	65.600	20.700	20.800	20.900	21.000
16. Abschreibungen		39.400	39.800	42.300	44.400	44.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	16.741,53	105.000	60.500	63.100	65.300	65.400
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-16.741,53	-76.100	-31.600	-32.200	-33.000	-33.100
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-16.741,53	-76.100	-31.600	-32.200	-33.000	-33.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.100	700	700	900	900
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-1.100	-700	-700	-900	-900
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-16.741,53	-77.200	-32.300	-32.900	-33.900	-34.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	16.741,53	65.600	20.700		20.800	20.900	21.000
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.741,53	65.600	20.700		20.800	20.900	21.000
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-16.741,53	-65.600	-20.700		-20.800	-20.900	-21.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	4.080,00		299.700				
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.080,00		299.700				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	6.640,20		333.000				
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.640,20		333.000				
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.560,20		-33.300				
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-19.301,73	-65.600	-54.000		-20.800	-20.900	-21.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-19.301,73	-65.600	-54.000		-20.800	-20.900	-21.000

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	Gesamtin- vestitions- summe	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2024	2025	2026	2027	2025	2026	2027
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
54100202401 Endausbau "Am Knickgraben"									
Einzahlungen	299.700,00		299.700						
Auszahlungen	333.000,00		333.000						
= Saldo oberhalb der Wert- grenze	-33.300,00		-33.300						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		500	500	500	500	500
6. privatrechtliche Entgelte	2.784,96					
12. = Summe ordentliche Erträge	2.784,96	500	500	500	500	500
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.843,05	8.900	8.000	8.000	8.000	8.000
16. Abschreibungen		4.300	3.200	3.200	3.200	3.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	12.843,05	13.200	11.200	11.200	11.200	11.200
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-10.058,09	-12.700	-10.700	-10.700	-10.700	-10.700
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-10.058,09	-12.700	-10.700	-10.700	-10.700	-10.700
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.058,09	-12.700	-10.700	-10.700	-10.700	-10.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	2.784,96						
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.784,96						
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	10.226,85	8.900	8.000		8.000	8.000	8.000
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.226,85	8.900	8.000		8.000	8.000	8.000
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-7.441,89	-8.900	-8.000		-8.000	-8.000	-8.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-7.441,89	-8.900	-8.000		-8.000	-8.000	-8.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-7.441,89	-8.900	-8.000		-8.000	-8.000	-8.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		2.900	2.200			
6. privatrechtliche Entgelte	100,00	100	100	100	100	100
12. = Summe ordentliche Erträge	100,00	3.000	2.300	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.116,51	1.700	10.000	1.500	1.500	1.500
16. Abschreibungen		2.600	2.000	500	500	500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.116,51	4.300	12.000	2.000	2.000	2.000
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-1.016,51	-1.300	-9.700	-1.900	-1.900	-1.900
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-1.016,51	-1.300	-9.700	-1.900	-1.900	-1.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		15.700	22.400	22.500	30.100	31.700
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-15.700	-22.400	-22.500	-30.100	-31.700
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.016,51	-17.000	-32.100	-24.400	-32.000	-33.600

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	100,00	100	100		100	100	100
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100,00	100	100		100	100	100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.182,82	1.700	10.000		1.500	1.500	1.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.182,82	1.700	10.000		1.500	1.500	1.500
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.082,82	-1.600	-9.900		-1.400	-1.400	-1.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen			10.000				
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			10.000				
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)			-10.000				
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.082,82	-1.600	-19.900		-1.400	-1.400	-1.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-1.082,82	-1.600	-19.900		-1.400	-1.400	-1.400

D. Investitionen Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions- summe	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2024	2025	2026	2027	2025	2026	2027
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
55100202401 Bau "Platz der Weltmeister"									
Auszahlungen	10.000,00		10.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-10.000,00		-10.000						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.200,95	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
12. = Summe ordentliche Erträge	9.200,95	13.200	13.200	13.200	13.200	13.200
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.337,95	13.200	13.200	13.200	13.200	13.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.337,95	13.200	13.200	13.200	13.200	13.200
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	2.863,00					
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	2.863,00					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		200				
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-200				
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.863,00	-200				

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		4.000	4.000		4.000	4.000	4.000
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.237,31	9.200	9.200		9.200	9.200	9.200
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.237,31	13.200	13.200		13.200	13.200	13.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.837,95	13.200	13.200		13.200	13.200	13.200
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.837,95	13.200	13.200		13.200	13.200	13.200
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	2.399,36						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	2.399,36						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	2.399,36						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		600	600	600	600	600
12. = Summe ordentliche Erträge		600	600	600	600	600
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen		1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)		-800	-800	-800	-800	-800
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		-800	-800	-800	-800	-800
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-800	-800	-800	-800	-800

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1		2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge							
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3,69	100	100	100	100	100
11.	sonstige ordentliche Erträge	843,25	800	700	600	500	400
12.	= Summe ordentliche Erträge	846,94	900	800	700	600	500
Ordentliche Aufwendungen							
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	846,94	900	800	700	600	500
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	846,94	900	800	700	600	500
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	846,94	900	800	700	600	500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3,69	100	100		100	100	100
8.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	843,25		700		600	500	400
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	846,94	100	800		700	600	500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	846,94	100	800		700	600	500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	739,85	700	700		600	600	600
30.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	739,85	700	700		600	600	600
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-739,85	-700	-700		-600	-600	-600
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	107,09	-600	100		100		-100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	107,09	-600	100		100		-100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.533,57	26.000	23.000	18.800		
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.220,32	11.000	10.000	10.000	10.000	10.000
12. = Summe ordentliche Erträge	40.753,89	37.000	33.000	28.800	10.000	10.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Aufwendungen für aktives Personal	82.151,71	83.900	90.500	88.900	92.300	97.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.916,57	7.000	6.800	4.800	4.800	4.800
16. Abschreibungen		700	1.400	1.400	1.400	900
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	117,64	500				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	86.185,92	92.100	98.700	95.100	98.500	103.200
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-45.432,03	-55.100	-65.700	-66.300	-88.500	-93.200
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-45.432,03	-55.100	-65.700	-66.300	-88.500	-93.200
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		55.100	65.700	66.300	88.500	93.200
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		55.100	65.700	66.300	88.500	93.200
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-45.432,03					

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.414,56	26.000	23.000		18.800		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.976,76	11.000	10.000		10.000	10.000	10.000
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.391,32	37.000	33.000		28.800	10.000	10.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Auszahlungen für aktives Personal	81.850,57	83.900	90.500		88.900	92.300	97.500
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.282,95	7.000	6.800		4.800	4.800	4.800
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	284,13	500					
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.417,65	91.400	97.300		93.700	97.100	102.300
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-46.026,33	-54.400	-64.300		-64.900	-87.100	-92.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-46.026,33	-54.400	-64.300		-64.900	-87.100	-92.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-46.026,33	-54.400	-64.300		-64.900	-87.100	-92.300

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

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
6. privatrechtliche Entgelte	6.000,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
12. = Summe ordentliche Erträge	6.000,00	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.110,13	8.500	6.000	6.000	6.000	6.000
16. Abschreibungen		5.500	5.400	5.300	5.300	5.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.110,13	14.000	11.400	11.300	11.300	11.300
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	1.889,87	-6.800	-4.200	-4.100	-4.100	-4.100
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	1.889,87	-6.800	-4.200	-4.100	-4.100	-4.100
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.889,87	-6.800	-4.200	-4.100	-4.100	-4.100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
5. privatrechtliche Entgelte	6.000,00	6.000	6.000		6.000	6.000	6.000
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.000,00	6.000	6.000		6.000	6.000	6.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.110,13	8.500	6.000		6.000	6.000	6.000
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.110,13	8.500	6.000		6.000	6.000	6.000
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	1.889,87	-2.500					
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	1.889,87	-2.500					
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	1.889,87	-2.500					

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57502 Touristische Einrichtungen

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1		2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge							
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.148,20	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
6.	privatrechtliche Entgelte		200	200	200	200	200
12.	= Summe ordentliche Erträge	4.148,20	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
Ordentliche Aufwendungen							
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.544,66	4.500	4.600	4.600	4.600	4.600
16.	Abschreibungen		3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.544,66	7.800	7.900	7.900	7.900	7.900
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	603,54	-1.200	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	603,54	-1.200	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	603,54	-1.200	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57502 Touristische Einrichtungen

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1		2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.148,20	4.500	4.500		4.500	4.500	4.500
5.	privatrechtliche Entgelte		200	200		200	200	200
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.148,20	4.700	4.700		4.700	4.700	4.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.517,39	4.500	4.600		4.600	4.600	4.600
16.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.517,39	4.500	4.600		4.600	4.600	4.600
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	630,81	200	100		100	100	100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	630,81	200	100		100	100	100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	630,81	200	100		100	100	100

A. Produkte des Teilhaushalts 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

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

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	698.992,38	737.700	722.100	763.100	798.000	827.300
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	174.714,00	159.000	202.700	206.300	212.900	217.100
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		7.300	6.900	6.500	6.100	5.600
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	51,00	300	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge	33.124,32	33.000	27.700	26.900	26.100	25.300
12. = Summe ordentliche Erträge	906.881,70	937.300	959.500	1.002.900	1.043.200	1.075.400
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen	38,33					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.948,63	15.000	9.800	10.700	15.000	14.000
18. Transferaufwendungen	554.818,00	587.300	519.300	515.500	539.300	563.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	558.804,96	602.300	529.100	526.200	554.300	577.300
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	348.076,74	335.000	430.400	476.700	488.900	498.100
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	348.076,74	335.000	430.400	476.700	488.900	498.100
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	348.076,74	335.000	430.400	476.700	488.900	498.100

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	700.492,55	737.700	722.100		763.100	798.000	827.300
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.594,00	159.000	202.700		206.300	212.900	217.100
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	51,00	300	100		100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	33.882,33	33.000	27.700		26.900	26.100	25.300
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	904.019,88	930.000	952.600		996.400	1.037.100	1.069.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.948,63	15.000	9.800		10.700	15.000	14.000
14. Transferauszahlungen	499.972,00	587.300	492.300		519.500	542.800	562.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	503.920,63	602.300	502.100		530.200	557.800	576.500
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	400.099,25	327.700	450.500		466.200	479.300	493.300

	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	400.099,25	327.700	450.500		466.200	479.300	493.300
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätig- keit			273.500				
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	31.984,37	47.400	118.500		120.500	122.500	98.100
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-31.984,37	-47.400	155.000		-120.500	-122.500	-98.100
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	368.114,88	280.300	605.500		345.700	356.800	395.200

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	18.368,75	21.000	17.000	16.500	16.000	15.500
12. = Summe ordentliche Erträge	18.368,75	21.000	17.000	16.500	16.000	15.500
Ordentliche Aufwendungen						
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	18.368,75	21.000	17.000	16.500	16.000	15.500
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	18.368,75	21.000	17.000	16.500	16.000	15.500
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	18.368,75	21.000	17.000	16.500	16.000	15.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	20.845,61	21.000	17.000		16.500	16.000	15.500
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.845,61	21.000	17.000		16.500	16.000	15.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	20.845,61	21.000	17.000		16.500	16.000	15.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	20.845,61	21.000	17.000		16.500	16.000	15.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	20.845,61	21.000	17.000		16.500	16.000	15.500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	3.643,95	3.500	3.000	2.800	2.600	2.400
12. = Summe ordentliche Erträge	3.643,95	3.500	3.000	2.800	2.600	2.400
Ordentliche Aufwendungen						
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	3.643,95	3.500	3.000	2.800	2.600	2.400
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	3.643,95	3.500	3.000	2.800	2.600	2.400
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.643,95	3.500	3.000	2.800	2.600	2.400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.030,85	3.500	3.000		2.800	2.600	2.400
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.030,85	3.500	3.000		2.800	2.600	2.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	4.030,85	3.500	3.000		2.800	2.600	2.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	4.030,85	3.500	3.000		2.800	2.600	2.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	4.030,85	3.500	3.000		2.800	2.600	2.400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
11. sonstige ordentliche Erträge	10.761,62	8.500	7.500	7.400	7.300	7.200
12. = Summe ordentliche Erträge	10.761,62	8.500	7.500	7.400	7.300	7.200
Ordentliche Aufwendungen						
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	10.761,62	8.500	7.500	7.400	7.300	7.200
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	10.761,62	8.500	7.500	7.400	7.300	7.200
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	10.761,62	8.500	7.500	7.400	7.300	7.200

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	8.655,87	8.500	7.500		7.400	7.300	7.200
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.655,87	8.500	7.500		7.400	7.300	7.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	8.655,87	8.500	7.500		7.400	7.300	7.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	8.655,87	8.500	7.500		7.400	7.300	7.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	8.655,87	8.500	7.500		7.400	7.300	7.200

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

Erträge und Aufwendungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	698.992,38	737.700	722.100	763.100	798.000	827.300	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	174.714,00	159.000	202.700	206.300	212.900	217.100	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		7.300	6.900	6.500	6.100	5.600	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	51,00	300	100	100	100	100	
11. sonstige ordentliche Erträge	350,00		200	200	200	200	
12. = Summe ordentliche Erträge	874.107,38	904.300	932.000	976.200	1.017.300	1.050.300	
Ordentliche Aufwendungen							
16. Abschreibungen	38,33						
18. Transferaufwendungen	554.818,00	587.300	519.300	515.500	539.300	563.300	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	554.856,33	587.300	519.300	515.500	539.300	563.300	
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	319.251,05	317.000	412.700	460.700	478.000	487.000	
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	319.251,05	317.000	412.700	460.700	478.000	487.000	
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	319.251,05	317.000	412.700	460.700	478.000	487.000	

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

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
1. Steuern und ähnliche Abgaben	700.492,55	737.700	722.100		763.100	798.000	827.300	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.594,00	159.000	202.700		206.300	212.900	217.100	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	51,00	300	100		100	100	100	
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	350,00		200		200	200	200	
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	870.487,55	897.000	925.100		969.700	1.011.200	1.044.700	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
14. Transferauszahlungen	499.972,00	587.300	492.300		519.500	542.800	562.500	
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	499.972,00	587.300	492.300		519.500	542.800	562.500	
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	370.515,55	309.700	432.800		450.200	468.400	482.200	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	370.515,55	309.700	432.800		450.200	468.400	482.200	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	370.515,55	309.700	432.800		450.200	468.400	482.200	

B. Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.948,63	15.000	9.800	10.700	15.000	14.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.948,63	15.000	9.800	10.700	15.000	14.000
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-3.948,63	-15.000	-9.800	-10.700	-15.000	-14.000
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-3.948,63	-15.000	-9.800	-10.700	-15.000	-14.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.948,63	-15.000	-9.800	-10.700	-15.000	-14.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.948,63	15.000	9.800		10.700	15.000	14.000
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.948,63	15.000	9.800		10.700	15.000	14.000
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.948,63	-15.000	-9.800		-10.700	-15.000	-14.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-3.948,63	-15.000	-9.800		-10.700	-15.000	-14.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit			273.500				
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	31.984,37	47.400	118.500		120.500	122.500	98.100
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-31.984,37	-47.400	155.000		-120.500	-122.500	-98.100
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-35.933,00	-62.400	145.200		-131.200	-137.500	-112.100

Investitionsplan 2024 - Gemeinde Obernfeld

Energetische Sanierung Sporthalle (Heizung, Dach, Fassade) (Maßnahme-Nr.: 42401202401)	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2024	Gesamt VE 2025	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	500.500	0	0	0	0	0,00	0	0	500.500,00
Auszahlungen	730.000	0	0	0	0	0,00	0	0	730.000,00

Endausbau "Am Knickgraben" (Maßnahme-Nr.: 54100202401)	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2024	Gesamt VE 2025	Gesamtinvestitionen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Einzahlungen	299.700	0	0	0	0	0,00	0	0	299.700,00
Auszahlungen	333.000	0	0	0	0	0,00	0	0	333.000,00

Bau "Platz der Weltmeister" (Maßnahme-Nr.: 55100202401)	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE 2024	Gesamt VE 2025	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

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

(ohne Kassenkredite)
- in € -

Art		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2024 ¹⁾
1.	Geldschulden aus		
1.1	Anleihen	0	0
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	609.064	792.661
1.3	Liquiditätskrediten	0	0
1.4	sonstigen Geldschulden	0	0
2.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0
4.	Transferverbindlichkeiten	0	0
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	0	0
Schulden insgesamt		609.064	792.661

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

²⁾ Für die einzelnen Sondervermögen getrennte Angaben

³⁾ Barwert des kreditähnlichen Rechtsgeschäftes angeben

Stellenplan 2024

Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe, Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushalts- jahr 2024	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2023		
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	Bürgermeister	Aufwands- entschädigung	1	1	1	0	Ein Teilbetrag der mtl. AE ist lt. dt. Rentenversicherung als geringfügig beschäftigt einzustufen
2	Reinigungskraft	Std./Entgelt	1	1	1	0	
3	Bauhofleiter	5	1	1	1	0	
4	Bauhofmitarbeiter	1	1	1	1	0	
5	Bauhofmitarbeiter	Std./Entgelt	1	1	0	1	
6	Bote/Kurierdienst/Homepage	Std./Entgelt	1	1	1	0	
Summe Beschäftigte			6	6	5	1	

Übersicht zum Stellenplan

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

Bilanz (ohne Vermögenstrennung) der Gemeinde Obernfeld zum 31.12.2017

Aktiva			Passiva		
	2016	2017		2016	2017
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen	302.670,56	296.048,18	1. Nettoposition	2.440.258,16	2.874.723,60
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	302.670,56	296.048,18	1.1 Basis-Reinvermögen	1.457.866,12	1.745.066,12
2. Sachvermögen	2.422.459,69	2.379.321,10	1.1.1 Reinvermögen	1.457.866,12	1.745.066,12
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.824,61	18.824,61	1.2 Rücklagen	10.844,27	88.591,51
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.027.284,25	1.009.828,42	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	42.731,00
2.3 Infrastrukturvermögen	1.344.152,34	1.324.175,65	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	10.844,27	45.860,51
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.343,90	2.343,90	1.3 Jahresergebnis	77.747,24	84.322,92
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	16.238,56	13.699,36	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (in Klammern)	77.747,24	84.322,92
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	13.616,03	10.449,16		(5.926,64)	(0,00)
3. Finanzvermögen	36.806,71	56.662,42	1.4 Sonderposten	893.800,53	956.743,05
3.2 Beteiligungen	1.471,02	2.678,40	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	543.274,60	521.895,08
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	24.314,63	30.051,20	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	350.525,93	434.847,97
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	11.021,06	23.932,82	2. Schulden	156.642,49	122.022,66
4. Liquide Mittel	192.644,00	292.131,22	2.1 Geldschulden	127.683,28	93.624,99
			2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	127.683,28	93.624,99
Bilanzsumme	2.954.580,96	3.024.162,92	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.945,25	26.527,27
			2.4 Transferverbindlichkeiten	0,00	294,00
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	294,00
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	13,96	1.576,40
			2.5.1 Durchlaufende Posten	0,00	146,26
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	0,00	146,26
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	13,96	1.430,14
			3. Rückstellungen	357.642,72	27.416,66
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	15.179,72	16.533,66
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	335.500,00	0,00
			3.8 Andere Rückstellungen	6.963,00	10.883,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	37,59	0,00
			Bilanzsumme	2.954.580,96	3.024.162,92

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

Vorbelastungen künftiger Jahre (§ 54 Abs. 5 GemHKVO)

1	Haushaltsreste aus dem Vorjahr	
1.1	für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00 €
1.2	für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	105.360,92 €
2	Stundungen (über den 31.12.2017 hinaus)	21.298,84 €
3	Bürgschaften	292.714,29 €
	Summe Vorbelastungen	419.374,05 €
	nachrichtlich: Haushaltsreste für Aufwendungen	0,00 €

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Bilanz der Gemeinde Obernfeld zum Stichtag 31.12.2017 wird gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Obernfeld, den 14.01.2022

Gemeinde Obernfeld
Der Bürgermeister