

Gemeinde Wollershausen



Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2024

Inhaltsverzeichnis

Beschreibung

Haushaltssatzung

Vorbericht

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Übersicht Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Übersicht Produktgruppen

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibungen)

Zusammenstellung der Produktziele

Budgetrichtlinie

Teilhaushalte nach Produkten mit Investitionen

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Produkt 36601 Spielplätze

Produkt 36602 Jugendräume

Produkt 42401 Sportstätten

Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produkt 54100 Gemeindestraßen

Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Produkt 57301 Bauhof

Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Produkt 53200 Gasversorgung

Produkt 53300 Wasserversorgung

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Stellenplan und Stellenübersicht

Bilanz

Haushaltssatzung der Gemeinde Wollershausen

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Gemeinde Wollershausen für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Wollershausen in seiner Sitzung am 14.11.2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1.	im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	437.100
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	427.200
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	0
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	0
2.	im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	419.200
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	367.800
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	42.500
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	400.000
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	300.000
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	15.000

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

der Einzahlungen des Finanzhaushalts	761.700
der Auszahlungen des Finanzhaushalts	782.800

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 300.000 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 250.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	325 v. H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B)	310 v. H.
2.	Gewerbesteuer	320 v. H.

§ 6

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

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

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

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

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

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

Wollershausen, den 14.11.2023

Der Bürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

- Gemeinde Wollershausen -

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 Wollershausen über im Haushaltsplan festgelegte Leistungen, Ziele, Maßnahmen und Kennzahlen.

Die Gemeinde Wollershausen 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 Wollershausen und die Jahresabschlüsse 2010-2018 beschlossen. Die Gemeinde Wollershausen 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	404.485	433.000	437.100	461.900	487.300	499.600
Aufwendungen	359.772	424.000	427.200	440.700	462.000	466.300
Ordentliches Ergebnis	44.713	9.000	9.900	21.200	25.300	33.300

* 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.

Die Erträge i.H.v. 437.100 Euro übersteigen die Aufwendungen i.H.v. 427.200 Euro. Es wird ein Überschuss i.H.v. 9.900 Euro erwartet.

Damit ist der Haushalt ausgeglichen. Auch im Finanzplanungszeitraum werden für die Jahre 2025-2027 Überschüsse prognostiziert.

Die letzte geprüfte und beschlossene Bilanz zum 31.12.2018 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 61.899,00 Euro aus. Zusätzlich besteht eine Überschussrücklage aus Vorjahren in Höhe von 268.227,18 Euro.

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Wollershausen ist bezüglich des Haushaltsausgleichs des Haushaltsjahres und der Folgejahre 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	265.000	60,63
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	131.300	30,04
Auflösungserträge aus Sonderposten	17.900	4,1
Öffentlich-rechtliche Entgelte	100	0,02
Privatrechtliche Entgelte	7.500	1,72
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0,0
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	100	0,02
Sonstige ordentliche Erträge	15.200	3,48
Summe ordentliche Erträge	437.100	100

Steuern und ähnliche Abgaben

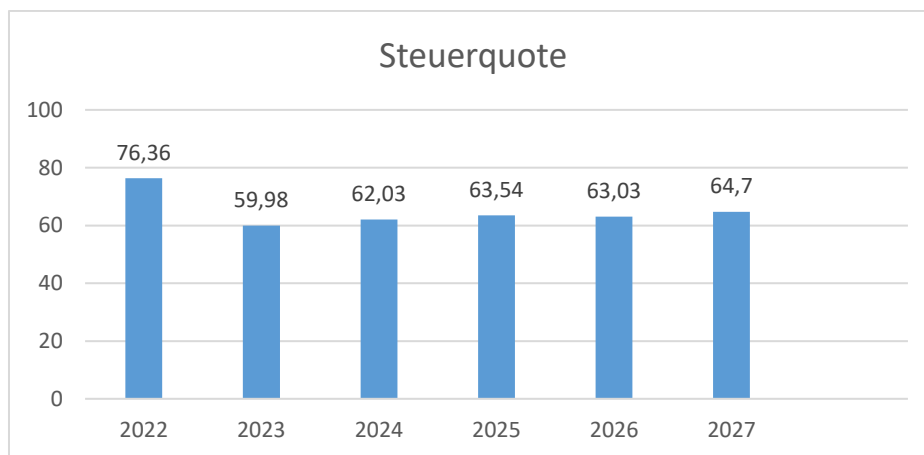
Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Grundsteuer A	10.718	10.700	10.700	10.700	10.700	10.700
Grundsteuer B	31.725	32.000	32.300	32.600	32.900	33.200
Gewerbsteuer	20.734	25.000	25.800	27.500	28.800	29.700
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	166.724	177.600	187.000	199.900	209.400	218.600
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.920	6.200	6.400	6.500	6.600	6.700
Vergnügungssteuer						
Hundesteuer	2.846	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	238.667	254.300	265.000	280.000	291.200	301.700

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

Die Planansätze bei der Grundsteuer A und B sowie bei der 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). Diese gehen zumindest im Bereich der Gewerbesteuer von konstanten bzw. für 2025 auch von steigenden Steuereinnahmen aus. Es bleibt abzuwarten, inwieweit Konjunkturschwächen in den Folgejahren hier zu negativen Auswirkungen führen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird sich den Orientierungsdaten folgend 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	848					
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Gemeinden	116.344	131.900	127.300	129.500	133.600	136.200
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Land						
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Gemeinden (GV)	1.657	3.700	4.000	4.000	4.000	4.200
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – übrige Bereiche	400					
	119.249	135.600	131.300	133.500	137.600	140.400

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 den Zuschüssen für laufende Zwecke – Gemeinden werden beispielsweise die Zuwendungen der Samtgemeinde für die Seniorenarbeit dargestellt.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse		5.900	5.600	5.300	5.000	4.000
Erträge aus SoPo für Sammelkosten						
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		15.500	12.300	20.000	30.300	30.300
	21.400	21.400	17.900	25.300	35.300	34.300

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind nicht zahlungswirksam. Sie resultieren aus Investitionszuweisungen, Zuschüssen oder Erschließungsbeiträgen für die Anschaffung oder Herstellung von Anlagegütern. In der Ergebnisrechnung werden sie analog zu den Abschreibungszeiträumen über die Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Verwaltungsgebühren	95	100	100	100	100	100
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte						
	95	100	100	100	100	100

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.

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Mieten und Pachten	1.372	1.300	1.500	1.500	1.500	1.500
Erträge aus Verkauf						
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.410	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	7.782	6.300	7.500	7.500	7.500	7.500

Unter sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte werden (vorher unter Konto Benutzungsgebühren) die Erträge für die Überlassung des Dorfgemeinschaftshauses an Privatpersonen vereinnahmt.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Zinserträge - Kreditinstitute						
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen						
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen		100	100	100	100	100
	0	100	100	100	100	100

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

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Konzessionsabgaben	17.291	15.200	15.200	15.400	15.500	15.500
Säumniszuschläge						
Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen						
Erträge aus der Auflösung v. Überstunden						
Erträge aus der Auflösung v. Urlaub						
Erträge aus Wertberichtigungen						
	17.291	15.200	15.200	15.400	15.500	15.500

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

Entwicklung der Aufwendungen

Aufwandsübersicht

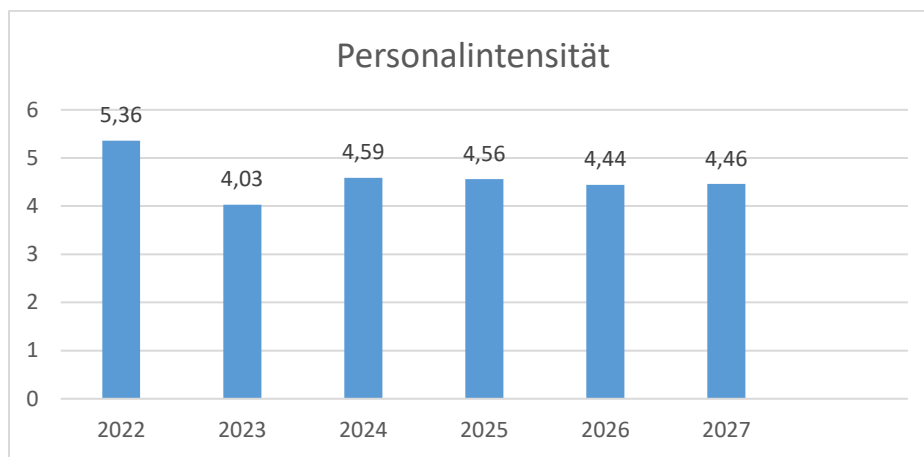
Bezeichnung	2024	Anteil in %
Personalaufwendungen	19.600	4,59
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.300	17,63
Abschreibungen	54.600	12,78
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.100	2,36
Transferaufwendungen	194.700	45,58
Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.900	17,06
Summe ordentliche Aufwendungen	427.200	100

Personalaufwendungen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Entgelte Beschäftigte	13.436	13.600	16.000	16.300	16.600	16.800
Entgelte sonstige Beschäftigte						
SozVers Arbeitnehmer	3.307	3.500	3.600	3.800	3.900	4.000
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden						
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub						
	16.743	17.100	19.600	20.100	20.500	20.800

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	923	20.000	11.000	6.200	6.300	6.300
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	16.706	38.300	30.800	30.800	30.800	30.800
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.864	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.112	3.500	3.700	3.800	3.800	3.800
Mieten und Pachten	600	600	600	600	600	600
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.952	19.000	19.400	19.500	20.000	20.000
Haltung von Fahrzeugen	2.326	2.500	2.500	2.600	2.700	2.700
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	33.219	4.800	4.800	4.800	5.300	5.300
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	76.702	90.700	75.300	70.800	72.000	72.000

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 4.800 Euro zu nennen. Als größte Position sind die Kosten für die Straßenbeleuchtung zu nennen.

Abschreibungen

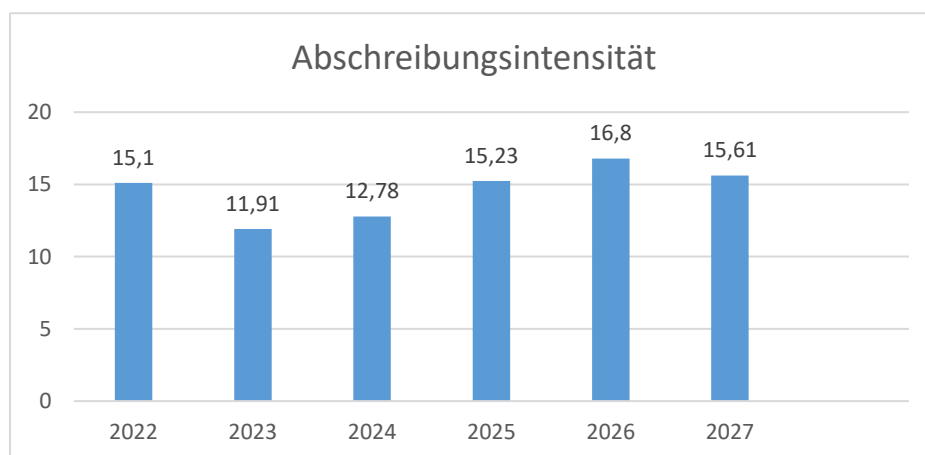
Die Abschreibungen entwickeln sich auf Grund der durchgeführten und vorgesehenen Investitionen entsprechend und erhöhen den Aufwand wie folgt:

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abschreibungen auf immaterielle VMGS		6.500	9.200	9.200	9.100	9.100
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke		400	400	400	400	400
Abschreibungen auf Gebäude		7.700	7.700	7.700	7.700	7.700
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		30.400	32.000	45.000	56.400	52.100
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		300	300	300	300	300
Abschreibungen auf Fahrzeuge		2.000	1.900	1.700	1.700	1.700
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.200	3.100	2.800	2.000	1.500
Abschreibungen auf Forderungen						
	47.200	50.500	54.600	67.100	77.600	72.800

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

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

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

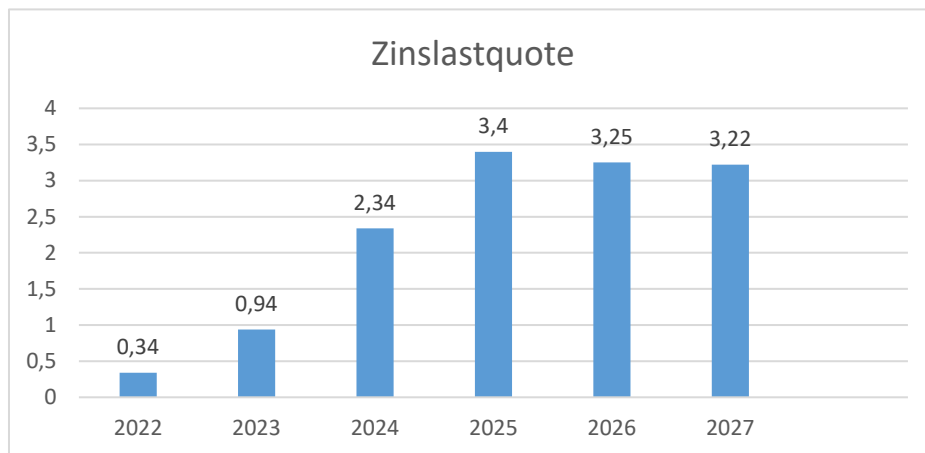


Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Zinsaufwendungen – Kreditinstitute	1.067	4.000	10.000	15.000	15.000	15.000
Zinsaufwendungen – Liquiditätskredite						
Verzinsung von Steuernachzahlungen		100	100	100	100	100
	1.067	4.100	10.100	15.100	15.100	15.100

Veranschlagt sind Zinsen für Investitionskredite. Der Anstieg der Ansätze gegenüber den Vorjahren resultiert aus der Berücksichtigung von Zinsen für eventuelle Neuverschuldungen.

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 Wollershausen sind die Transferaufwendungen. Sie werden weitestgehend durch die Kreis- und Samtgemeindeumlage bestimmt. Die Transferaufwendungen binden mit 194.700 € rd. 45 % aller Erträge.

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – pr. Unternehmen						
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – übrige Bereiche	1.100					
Steuerbeteiligungen	2.276	2.800	3.000	3.100	3.200	3.300
Kreisumlage	112.976	120.700	119.300	119.600	125.000	130.400
Samtgemeindeumlage	72.416	72.500	72.400	71.800	75.000	78.300
	188.768	196.000	194.700	194.500	203.200	212.000

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	5.213	5.300	5.500	5.500	6.000	6.000
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.189	3.200	3.200	3.300	3.300	3.300
Geschäftsaufwendungen	5.958	5.500	6.000	6.000	6.000	6.000
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.811	1.600	1.600	1.700	1.700	1.700
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (lfd. Verw.) - Gemeinden	13.120	50.000	56.600	56.600	56.600	56.600
	29.291	65.600	72.900	73.100	73.600	73.600

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 Wollershausen. 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. Weiterhin werden hier die Erstattungen an die Gemeinde Rhumspringe für die Mitbenutzung der Kindertagesstätte veranschlagt.

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
Spielplätze	1.000	2.600	1.300	1.400	1.400	1.400
Gemeindestraßen	12.400	12.900	14.500	14.600	14.800	14.900
Öffentliches Grün	7.300	7.600	9.300	9.300	9.400	9.500
Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen	0	2.600	1.300	1.300	1.400	1.400
	20.700	25.700	26.400	26.600	27.000	27.200

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

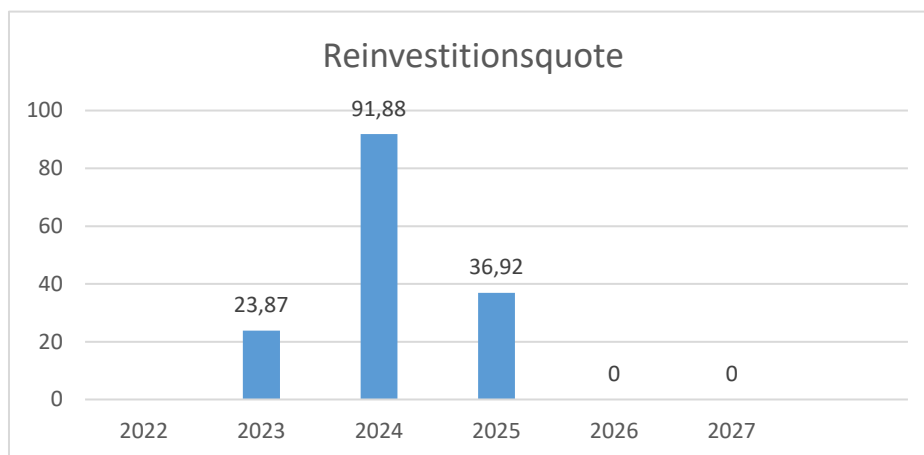
Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind in den Teilhaushalten einzeln dargestellt. Außerdem erfolgt eine produktübergreifende Darstellung im beigefügten Investitionsprogramm. Bei Maßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken, wird ein Gesamtinvestitionsbedarf ausgewiesen. Unter „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 Erschließung der letzten Bauplätze mit Endausbau des Neubaugebietes „Zur Birnreeke“ zu nennen. Die Kosten für diese Maßnahme werden sich voraussichtlich auf 500.000 Euro belaufen. Davon sind 400.000 Euro als Ansatz im Haushalt 2024 veranschlagt, für die übrige Summe stehen entsprechende Ermächtigungen aus Vorjahren zur Verfügung, da es sich um die Fortsetzung bzw. den letzten Abschnitt einer Maßnahme handelt. Um den vorhandenen Bedarf nach verfügbaren Bauplätzen zu befriedigen, ist die Erschließung weiterer Flächen unbedingt erforderlich. Der Endausbau ist u.a. auch Voraussetzung für die endgültige Beitragserhebung im Rahmen des Erschließungsrechtes.

Als investive Einzahlungen für diese Maßnahme werden Beiträge i.H.v. 450.000 Euro erwartet. Da die Endabrechnung aber frühestens Ende 2025 erfolgen kann, muss zur Finanzierung ein Investitionskredit veranschlagt werden, da Investitionen nicht dauerhaft über Liquiditätskredite finanziert werden dürfen.

Unter Berücksichtigung der aktuellen Liquidität der Gemeinde, der Einzahlungen aus dem Verkauf von Bauplätzen in 2024 und des Überschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit, wird eine Kreditermächtigung i.H.v. 300.000 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 Maßnahme 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:

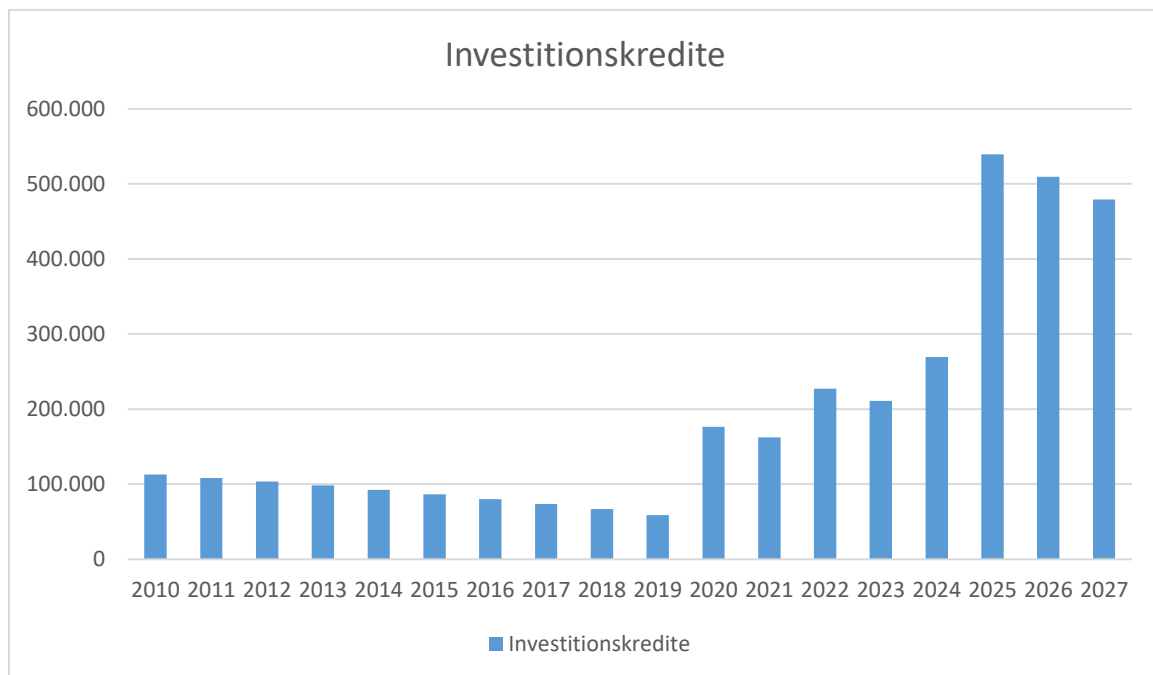
Stand jeweils zum 31.12.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Immaterielles Vermögen	101.783,08	103.307,67	101.381,97	99.693,37	115.110,02	114.144,77	111.287,15	108.429,56	105.571,97
Sachvermögen	1.149.046,53	1.119.909,31	1.147.315,61	1.137.908,67	1.117.274,85	1.166.229,72	1.200.945,67	1.172.854,73	1.156.627,27
Finanzvermögen	7.224,85	12.824,21	5.945,88	156.164,76	23.060,70	30.568,34	8.699,26	17.298,97	33.430,84
	1.258.054,46	1.236.041,19	1.254.643,46	1.393.766,8	1.255.445,57	1.310.942,83	1.320.932,08	1.298.583,26	1.295.630,08

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

Stand jeweils zum 31.12.	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gesamt	1.259.630,08	1.233.830,08	1.211.030,08	1.296.130,08	1.566.630,08	1.912.030,08	1.844.930,08	1.767.330,08	1.694.530,08

Entwicklung der Schulden

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten belaufen sich zum 31.12.2023 auf **211.004 Euro** und werden sich unter der Voraussetzung, dass alle geplanten Kreditermächtigungen in Anspruch genommen werden müssen, bis Ende 2027 auf 479.404 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 2022 aus der Kreditermächtigung 2022. Aus 2023 besteht noch eine bisher nicht in Anspruch genommene Ermächtigung i.H.v. 73.400 Euro. Außerdem ist im Haushalt 2024 eine neue Kreditaufnahme i.H.v. 300.000 Euro enthalten. In den Folgejahren ergibt sich kein Kreditbedarf. Inwieweit die Kreditermächtigungen 2023 und 2024 genutzt werden müssen, bleibt abzuwarten, da die Liquidität der Gemeinde Wollershausen geeignet ist, einen erheblichen Beitrag zur Finanzierung von Investitionen zu leisten.

Die Verschuldung pro Einwohner beträgt damit aktuell 452,80 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	88.364	33.600	51.400	61.400	66.100	72.000
Saldo Investitionstätigkeit	-8.082	-89.000	-357.500	450.000	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	64.885	55.400	285.000	-30.000	-30.000	-30.000
Saldo Einzahlungen/Auszahlungen = Finanzmittelveränderung	145.167	0	-21.100	481.400	36.100	42.000

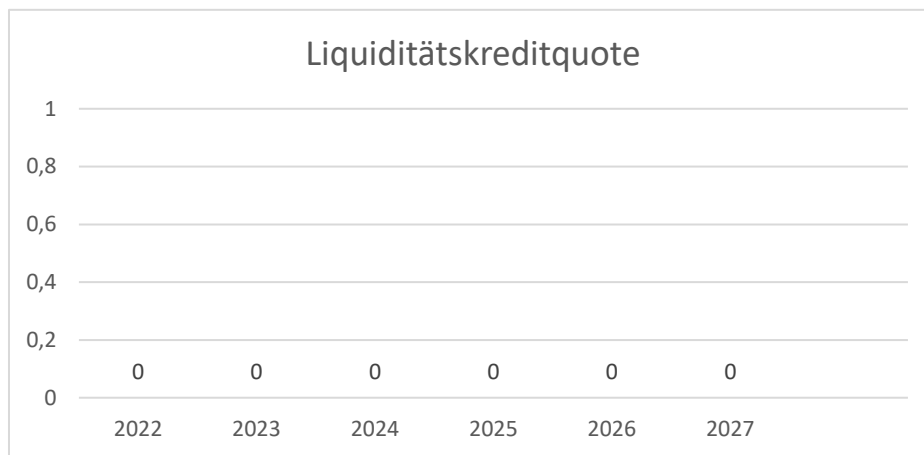
Als Liquidität wird die Fähigkeit definiert, zu jeder Zeit den Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können. Die Finanzrechnung zum **31.12.2022** weist einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 605.826,16 Euro aus. Unter Berücksichtigung des Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt für 2023 mit 0 Euro und 2024 mit -21.100 Euro angegeben ist, werden sich die liquiden Mittel verringern, aber spätestens mit Eingang der Erschließungsbeiträge Ende 2025 wieder deutlich ansteigen.

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	175.801,48
Liquiditätsstand 31.12.2019	198.813,67
Liquiditätsstand 31.12.2020	311.157,53
Liquiditätsstand 31.12.2021	424.147,78
Liquiditätsstand 31.12.2022	605.826,16
Liquiditätsstand 31.12.2023 geplant	605.826,16
Finanzmittelveränderung 2024	-21.100
Finanzmittelveränderung 2025	481.400
Finanzmittelveränderung 2026	36.100
Finanzmittelveränderung 2027	42.000
Finanzmittelbestand Ende 2027	1.144.226,16

Liquiditätskredite mussten bisher nicht aufgenommen werden. Aufgrund der zu erwartenden investiven Auszahlungen für die Baumaßnahme „Zur Birnreeke“ 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 250.000 Euro als sachgerecht angesehen.

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Die zu erwartenden freien Finanzspitzen lassen kein Risiko einer Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde erkennen.



Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren

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

Ergebnisrechnung und –planung		
Überschussrücklage aus Vorjahren Ende 2018		330.126,18
	Planergebnis	Voraussichtliches Ergebnis
Jahresergebnis 2019	2.400	
Jahresergebnis 2020	5.500	
Jahresergebnis 2021	0	
Jahresergebnis 2022	0	
Jahresergebnis 2023	9.000	
Überschussrücklage Ende 2023	347.026,18	
Jahresergebnis 2024	9.900	
Jahresergebnis 2025	21.200	
Jahresergebnis 2026	25.300	
Jahresergebnis 2027	33.300	
Bestand Überschussrücklage Ende 2027	436.726,18	

Die Jahresergebnisse der noch nicht erstellten Jahresrechnungen ab 2019 waren alle ausgeglichen bzw. mit Überschüssen geplant. Nach hiesigen Erkenntnissen werden alle Jahre deutlich besser als geplant mit erheblichen Überschüssen abschließen. Auf die voraussichtlichen Ergebnisse wird hier nicht weiter eingegangen, da der Haushalt 2024 ff. ausgeglichen ist, eine Entnahme aus der Überschussrücklage somit nicht erfolgen muss.

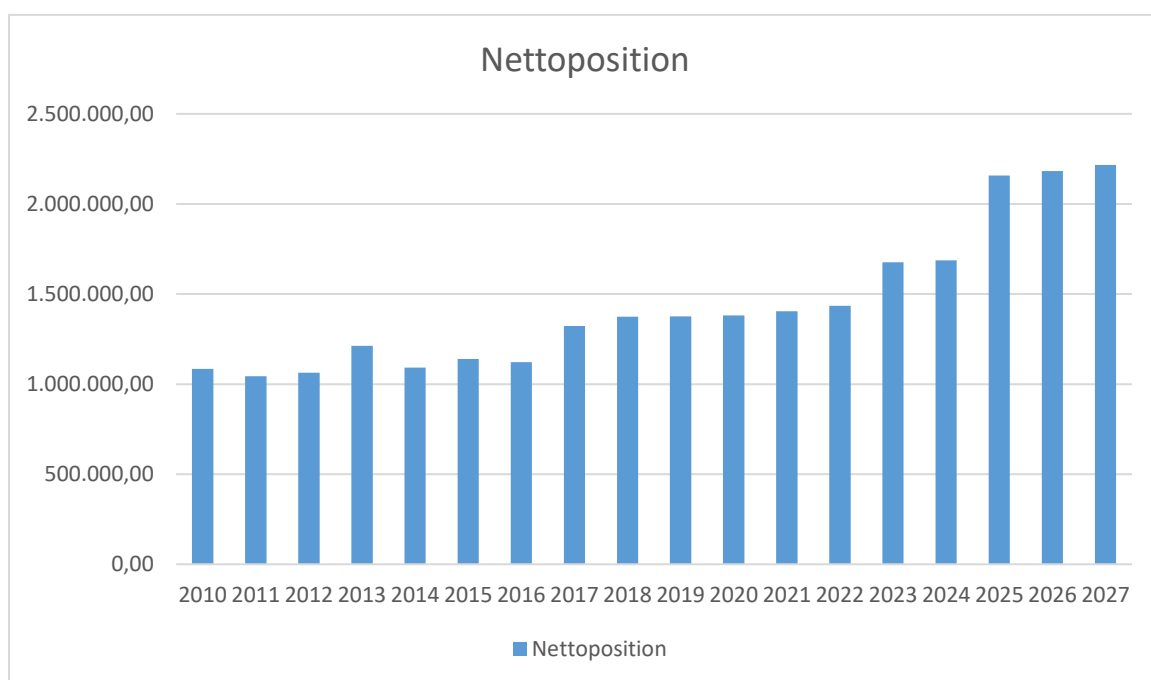
Entwicklung der Nettoposition

Nettoposition zum 31.12.	Euro
2010	1.084.217,04
2011	1.042.926,43
2012	1.063.953,78
2013	1.212.693,95
2014	1.091.370,54
2015	1.139.109,96
2016	1.122.605,79
2017	1.321.765,59
2018	1.373.169,79

2019	1.375.569,79
2020	1.381.069,79
2021	1.405.069,79
2022	1.435.069,79
2023	1.676.069,79
2024	1.685.969,79
2025	2.157.169,79
2026	2.182.469,79
2027	2.215.769,79

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 Wollershausen hat sich seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 bis Ende 2018 um fast 300.000 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 nur geringfügig schlechteres Ergebnis ab.

Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen		Vorjahres- planung 2024	Ansatz 2024	Abweichung 2024
	Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	266.200	265.000	-1.200
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	145.800	131.300	-14.500
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	25.100	17.900	-7.200
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	100	100	0
6.	Privatrechtliche Entgelte	6.300	7.500	1.200
7.	Kostenerstattungen und -umlagen	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	100	100	0
11.	Sonstige ordentliche Erträge	15.200	15.200	0
12.	=Summe ordentliche Erträge	458.800	437.100	-21.700
	Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	17.100	19.600	2.500
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	77.300	75.300	-2.000
16.	Abschreibungen	54.600	54.600	0
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.900	10.100	4.200
18.	Transferaufwendungen	204.500	194.700	-9.800
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.800	72.900	7.100
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	425.200	427.200	2.000
21.	Ordentliches Ergebnis	33.600	9.900	-23.700
Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen		Vorjahres- planung 2024	Ansatz 2024	Abweichung 2024
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	433.700	419.200	-14.500

16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	375.100	367.800	-7.300
23.	Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0	42.500	42.500
30.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	400.000	400.000
33.	Aufnahme von Krediten	0	300.000	300.000
34.	Tilgung von Krediten	15.500	15.000	-500

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Schlussbetrachtung

Die Erträge entwickeln sich über den Finanzplanungszeitraum relativ konstant, wenn auch die Realisierung weiterer Steigerungen in den Steuereinnahmen abzuwarten bleibt. Die Umlagezahlungen, die sich zwar prozentual nicht erhöht haben, stellen eine deutliche Belastung für den Haushalt der Gemeinde Wollershausen 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 die Hälfte 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. Die Finanzplanungsjahre 2025-2027 konnten ausgeglichen bzw. sogar mit Überschüssen im Ergebnishaushalt dargestellt werden. Im Finanzhaushalt sind die Überschüsse in jedem Jahr ausreichend, um die Zahlungen für den Schuldendienst zu decken. Neben der Deckung des Schuldendienstes ist es weiteres Ziel, die Finanzierung der Investitionen durch Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu ermöglichen bzw. mindestens zu unterstützen. Aufgrund der vorhandenen Liquidität 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

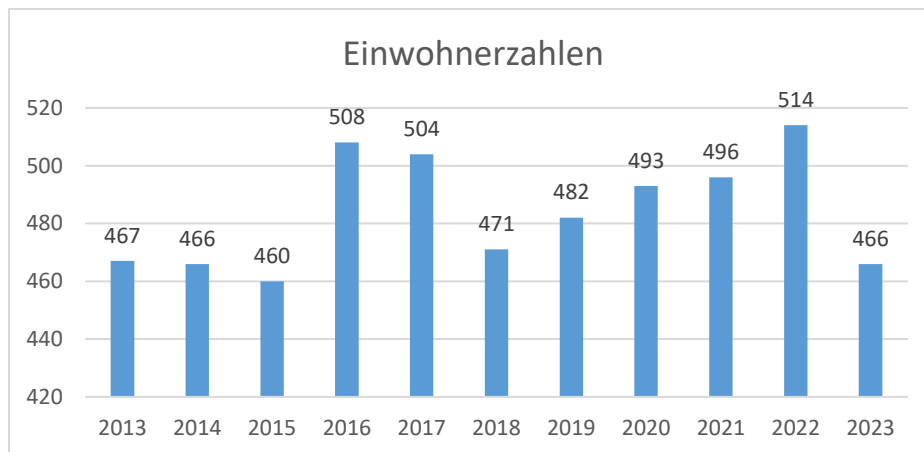
Das Geographische Institut der Universität Göttingen/Abteilung Humangeographie wurde mit einer Projektstudie zum demographischen Wandel und seine Auswirkungen auf die Samtgemeinde Gieboldehausen beauftragt; das Ergebnis dieser Untersuchungen wurde im Mai 2007 veröffentlicht. Die Ergebnisse der innovativen 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 Kinder der Gemeinde Wollershausen besuchen gemeinsam mit den Kindern aus Rhumspringe und Rüdershausen die Kindertagesstätte in Rhumspringe, die 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 Wollershausen über relativ konstante Einwohnerzahlen verfügt, ist hier kein Anpassungsbedarf gegeben.

Das Diagramm beinhaltet die vom Landesamt für Statistik herausgegebenen Einwohnerzahlen. Die Veröffentlichung zum 30.06.2023 weist eine Einwohnerzahl von 466 aus. Seit dem Jahr 2013 bewegen sich die Einwohnerzahlen bereits in diesem Bereich. Größere Schwankungen gab es kurzfristig nur durch die Unterbringung von Flüchtlingen in einer Gemeinschaftsunterkunft.



Offene Jahresabschlüsse - Zeitplan

Der Gemeinderat hat die erste Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und die geprüften Jahresabschlüsse **2010 bis 2018** beschlossen.

Die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2019 bis 2021 ist nach derzeitigem Zeitplan für das Haushaltsjahr 2024 vorgesehen. Bis Ende des Haushaltsjahres 2025 sollen die Abschlüsse für die Jahre 2022 bis 2024 folgen. Im Anschluss daran ist beabsichtigt, bis Ende 2027 die Jahre 2025 und 2026 abschließend aufzustellen und vorzulegen. Unter der Voraussetzung, dass dieser Zeitplan eingehalten werden kann, würde somit in 2028 die Jahresrechnung 2027 vorgelegt werden und damit ab diesem Zeitpunkt den Vorgaben des NKomVG entsprochen 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	238.667,23	254.300	265.000	280.000	291.200	301.700
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.248,81	135.600	131.300	133.500	137.600	140.400
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		21.400	17.900	25.300	35.300	34.300
4.	sonstige Transfererträge						
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	95,40	100	100	100	100	100
6.	privatrechtliche Entgelte	7.782,03	6.300	7.500	7.500	7.500	7.500
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge		100	100	100	100	100
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10.	Bestandsveränderungen						
11.	sonstige ordentliche Erträge	17.291,28	15.200	15.200	15.400	15.500	15.500
12.	= Summe ordentliche Erträge	383.084,75	433.000	437.100	461.900	487.300	499.600
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	16.742,96	17.100	19.600	20.100	20.500	20.800
14.	Versorgungsaufwendungen						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.702,58	90.700	75.300	70.800	72.000	72.000
16.	Abschreibungen		50.500	54.600	67.100	77.600	72.800
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.066,92	4.100	10.100	15.100	15.100	15.100
18.	Transferaufwendungen	188.768,00	196.000	194.700	194.500	203.200	212.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	29.291,12	65.600	72.900	73.100	73.600	73.600
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	312.571,58	424.000	427.200	440.700	462.000	466.300
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	70.513,17	9.000	9.900	21.200	25.300	33.300
22.	außerordentliche Erträge	26.560,00					
23.	außerordentliche Aufwendungen	9.290,16					
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	17.269,84					
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	87.783,01	9.000	9.900	21.200	25.300	33.300
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	238.667,23	254.300	265.000		280.000	291.200	301.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.248,81	135.600	131.300		133.500	137.600	140.400
3. sonstige Transfereinzahlungen							
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	95,40	100	100		100	100	100
5. privatrechtliche Entgelte	7.782,03	6.300	7.500		7.500	7.500	7.500
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen		100	100		100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	17.291,28	15.200	15.200		15.400	15.500	15.500
= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	383.084,75	411.600	419.200		436.600	452.000	465.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	16.742,96	17.100	19.600		20.100	20.500	20.800
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	76.702,58	90.700	75.300		70.800	72.000	72.000
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.066,92	4.100	10.100		15.100	15.100	15.100
14. Transferauszahlungen	175.448,00	196.000	185.900		196.100	204.700	211.800
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	24.760,54	70.100	76.900		73.100	73.600	73.600
= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	294.721,00	378.000	367.800		375.200	385.900	393.300
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	88.363,75	33.600	51.400		61.400	66.100	72.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	750,00						
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		180.000			450.000		
20. Veräußerung von Sachvermögen	26.560,00	52.000	42.500				
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit							
= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	27.310,00	232.000	42.500		450.000		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.290,16						
25. Baumaßnahmen	14.802,06	321.000	400.000				
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.300,00						
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
28. Aktivierbare Zuwendungen							
29. Sonstige Investitionstätigkeit							
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.392,22	321.000	400.000				
= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-8.082,22	-89.000	-357.500		450.000		
= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	80.281,53	-55.400	-306.100		511.400	66.100	72.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							

33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	80.000,00	73.400	300.000				
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	15.114,52	18.000	15.000		30.000	30.000	30.000
35.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	64.885,48	55.400	285.000		-30.000	-30.000	-30.000
36.	Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)	145.167,01		-21.100		481.400	36.100	42.000

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	26.000	222.400	-196.400	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	411.100	204.800	206.300	0	0	0
Summe	437.100	427.200	9.900	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	11.600	171.800	-160.200	42.500	400.000	-357.500	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	407.600	196.000	211.600	0	0	0	300.000	15.000	285.000	0
Summe	419.200	367.800	51.400	42.500	400.000	-357.500	300.000	15.000	285.000	0

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	419.200	367.800
Investitionstätigkeit	42.500	400.000
Finanzierungstätigkeit	300.000	15.000
Summe	761.700	782.800

Übersicht über die Produktgruppen

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

Nr.	Produktbereich	Nr.	Produktgruppe
11	Innere Verwaltung	111	Verwaltungssteuerung und -service
28	Kultur und Wissenschaft	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
		366	Einrichtungen der Jugendarbeit
42	Sportförderung	424	Sportstätten und Bäder
51	Räumliche Planung und Entwicklung	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53	Ver- und Entsorgung	531	Elektrizitätsversorgung
		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
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
		612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Hinweis:

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

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

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibung)

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

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

11100 Verwaltungssteuerung

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

36500 Tageseinrichtung für Kinder

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

- Kommunale Beteiligung an Kindertagesstätten in Rhumspringe

36601 Spielplätze

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

36602 Jugendräume

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

- Bereitstellung von Begegnungsstätten für Jugendliche

42101 Sportstätten

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

54100 Gemeindestraßen

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

- Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung

55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

55500 Land- und Forstwirtschaft

Produktverantwortung: Holger Bode

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: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

57301 Bauhof

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

- Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

- Betrieb und Unterhaltung des Dorfgemeinschaftshauses
- Vermietung des Dorfgemeinschaftshauses für Vereine und Bürger und Bürgerinnen

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

53100 Elektrizitätsversorgung

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

53200 Gasversorgung

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

53300 Wasserversorgung

Produktverantwortung: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktverantwortung: Holger Bode

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: Holger Bode

Kurzbeschreibung:

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

Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2024

Die Gemeinde Wollershausen verfolgt nachstehende **strategische Ziele**¹:

1. Das Leben und Wohnen in der Gemeinde für junge Familien attraktiver gestalten.
2. Die Dorfgemeinschaft u.a. durch Vereine, Veranstaltungen und die Bereitstellung des Dorfgemeinschaftshauses und des Sportgeländes stärken.
3. Die örtliche Infrastruktur für Bürgerinnen und Bürger aufrechterhalten und optimieren.

Die Gemeinde Wollershausen verfolgt nachstehende **operative Produktziele**²:

Nr.	Produktziel	Maßnahmen	Zielkennzahl	Plan 2024	Ist 2024
51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen					
1	Die letzten vier Grundstücke im Neubaugebiet „Zur Birnreeke“ sollen bis zur Mitte des laufenden Haushaltsjahres erschlossen werden.	Ausschreibung nach Rechtswirksamkeit des Haushalts	Umsetzungsquote (%)	100	
54100 Gemeindestraßen					
2	Die Straße „Zur Birnreeke“ soll bis Mitte des Haushaltsjahres endausgebaut werden.	Ausschreibung nach Rechtswirksamkeit des Haushalts	Umsetzungsquote (%)	100	
55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau					
3	Bereitstellung des Teichs in der Siedlungsstraße für die Öffentlichkeit.	Erstellung eines Konzepts für die Grünfläche und Umsetzung in 2024.	Umsetzungsquote (%)	100	
57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen					
4	Gebäudesubstanz des Dorfgemeinschaftshauses erhalten und verbessern.	Zeitnaher Austausch der abgängigen Dachfenster und Kehlbleche.	Umsetzungsquote (%)	100	

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

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

Ausführungs- und Budgetrichtlinie zum Haushaltsplan

1. Budget – Definition

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

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

2. Budgetverantwortung und -bewirtschaftung

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

3. Bewirtschaftungserleichterungen

Innerhalb des Budgets gelten folgende Bewirtschaftungserleichterungen:

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

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

Deckungsfähigkeit nach § 19 Abs. 1 KomHKVO

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

4. Budgetbereiche

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

Allgemeinbudgets:

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

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

Querschnittsbudgets:

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

5. Haushaltswirtschaftliche Sperre nach § 32 KomHKVO

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

6. Berichtswesen, Controlling, Ziele und Kennzahlen

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

7. Inkrafttreten

Diese Richtlinie tritt zum 01.01.2024 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:

Holger Bode

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	2.056,81	3.700	4.000	4.000	4.000	4.200
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		17.600	14.400	22.100	32.200	31.400
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	95,40	100	100	100	100	100
6.	privatrechtliche Entgelte	7.782,03	6.300	7.500	7.500	7.500	7.500
11.	sonstige ordentliche Erträge		52.000	42.500			
12.	= Summe ordentliche Erträge	9.934,24	79.700	68.500	33.700	43.800	43.200
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Aufwendungen für aktives Personal	16.742,96	17.100	19.600	20.100	20.500	20.800
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.702,58	90.700	75.300	70.800	72.000	72.000
16.	Abschreibungen		50.500	54.600	67.100	77.600	72.800
18.	Transferaufwendungen	1.100,00					
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	29.291,12	65.600	72.900	73.100	73.600	73.600
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	123.836,66	223.900	222.400	231.100	243.700	239.200
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-113.902,42	-144.200	-153.900	-197.400	-199.900	-196.000
22.	außerordentliche Erträge	26.560,00					
23.	außerordentliche Aufwendungen	9.290,16					
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	17.269,84					
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-96.632,58	-144.200	-153.900	-197.400	-199.900	-196.000
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		25.700	26.400	26.600	27.000	27.200
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		25.700	26.400	26.600	27.000	27.200
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-96.632,58	-144.200	-153.900	-197.400	-199.900	-196.000

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							

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

2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.056,81	3.700	4.000		4.000	4.000	4.200
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	95,40	100	100		100	100	100
5.	privatrechtliche Entgelte	7.782,03	6.300	7.500		7.500	7.500	7.500
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.934,24	10.100	11.600		11.600	11.600	11.800
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10.	Auszahlungen für aktives Personal	16.742,96	17.100	19.600		20.100	20.500	20.800
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	76.702,58	90.700	75.300		70.800	72.000	72.000
14.	Transferauszahlungen	1.100,00						
15.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	24.760,54	70.100	76.900		73.100	73.600	73.600
16.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.306,08	177.900	171.800		164.000	166.100	166.400
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-109.371,84	-167.800	-160.200		-152.400	-154.500	-154.600
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	750,00						
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		180.000			450.000		
20.	Veräußerung von Sachvermögen	26.560,00	52.000	42.500				
23.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.310,00	232.000	42.500		450.000		
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.290,16						
25.	Baumaßnahmen	14.802,06	321.000	400.000				
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.300,00						
28.	Aktivierbare Zuwendungen							
30.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	35.392,22	321.000	400.000				
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-8.082,22	-89.000	-357.500		450.000		
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-117.454,06	-256.800	-517.700		297.600	-154.500	-154.600
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-117.454,06	-256.800	-517.700		297.600	-154.500	-154.600

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						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	400,00	400	400	400	400	400
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	95,40	100	100	100	100	100
6. privatrechtliche Entgelte	1.104,10	400	500	500	500	500
12. = Summe ordentliche Erträge	1.599,50	900	1.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.001,35	1.100	2.000	2.000	2.000	2.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.792,97	2.300	1.900	2.000	2.000	2.000
18. Transferaufwendungen	1.100,00					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	25.771,37	25.500	27.800	28.000	28.500	28.500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	29.665,69	28.900	31.700	32.000	32.500	32.500
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-28.066,19	-28.000	-30.700	-31.000	-31.500	-31.500
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-28.066,19	-28.000	-30.700	-31.000	-31.500	-31.500
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-28.066,19	-28.000	-30.700	-31.000	-31.500	-31.500

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							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	400,00	400	400		400	400	400
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	95,40	100	100		100	100	100
5. privatrechtliche Entgelte	1.104,10	400	500		500	500	500
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.599,50	900	1.000		1.000	1.000	1.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Auszahlungen für aktives Personal	1.001,35	1.100	2.000		2.000	2.000	2.000
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.792,97	2.300	1.900		2.000	2.000	2.000
14. Transferauszahlungen	1.100,00						
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	21.240,79	30.000	31.800		28.000	28.500	28.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.135,11	33.400	35.700		32.000	32.500	32.500
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-23.535,61	-32.500	-34.700		-31.000	-31.500	-31.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-23.535,61	-32.500	-34.700		-31.000	-31.500	-31.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-23.535,61	-32.500	-34.700		-31.000	-31.500	-31.500

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						
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen		300	500	500	500	500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		300	500	500	500	500
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)		-300	-500	-500	-500	-500
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		-300	-500	-500	-500	-500
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-300	-500	-500	-500	-500

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	1.656,81	3.300	3.600	3.600	3.600	3.800
12. = Summe ordentliche Erträge	1.656,81	3.300	3.600	3.600	3.600	3.800
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.000,00					
16. Abschreibungen		3.500	6.000	6.000	6.000	6.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.519,75	40.000	45.000	45.000	45.000	45.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	33.519,75	43.500	51.000	51.000	51.000	51.000
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-31.862,94	-40.200	-47.400	-47.400	-47.400	-47.200
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-31.862,94	-40.200	-47.400	-47.400	-47.400	-47.200
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-31.862,94	-40.200	-47.400	-47.400	-47.400	-47.200

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	1.656,81	3.300	3.600		3.600	3.600	3.800
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.656,81	3.300	3.600		3.600	3.600	3.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	30.000,00						
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.519,75	40.000	45.000		45.000	45.000	45.000
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.519,75	40.000	45.000		45.000	45.000	45.000
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-31.862,94	-36.700	-41.400		-41.400	-41.400	-41.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
28. Aktivierbare Zuwendungen							
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-31.862,94	-36.700	-41.400		-41.400	-41.400	-41.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-31.862,94	-36.700	-41.400		-41.400	-41.400	-41.200

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						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.273,67	800	800	800	800	800
16. Abschreibungen		800	800	600	500	500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.273,67	1.600	1.600	1.400	1.300	1.300
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-5.273,67	-1.600	-1.600	-1.400	-1.300	-1.300
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-5.273,67	-1.600	-1.600	-1.400	-1.300	-1.300
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.600	1.300	1.400	1.400	1.400
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-2.600	-1.300	-1.400	-1.400	-1.400
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.273,67	-4.200	-2.900	-2.800	-2.700	-2.700

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	5.273,67	800	800		800	800	800
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.273,67	800	800		800	800	800
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-5.273,67	-800	-800		-800	-800	-800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	750,00						
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	750,00						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	4.258,19						
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.258,19						
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-3.508,19						
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-8.781,86	-800	-800		-800	-800	-800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-8.781,86	-800	-800		-800	-800	-800

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	600,00	600	600	600	600	600
16. Abschreibungen		200	100			
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	600,00	800	700	600	600	600
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-600,00	-800	-700	-600	-600	-600
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-600,00	-800	-700	-600	-600	-600
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-600,00	-800	-700	-600	-600	-600

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	600,00	600	600		600	600	600
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	600,00	600	600		600	600	600
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-600,00	-600	-600		-600	-600	-600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-600,00	-600	-600		-600	-600	-600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-600,00	-600	-600		-600	-600	-600

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						
6. privatrechtliche Entgelte	150,00					
12. = Summe ordentliche Erträge	150,00					
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.381,79	2.600	2.600	2.700	2.700	2.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.381,79	2.600	2.600	2.700	2.700	2.700
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-2.231,79	-2.600	-2.600	-2.700	-2.700	-2.700
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-2.231,79	-2.600	-2.600	-2.700	-2.700	-2.700
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.231,79	-2.600	-2.600	-2.700	-2.700	-2.700

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	150,00						
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150,00						
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.381,79	2.600	2.600		2.700	2.700	2.700
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.381,79	2.600	2.600		2.700	2.700	2.700
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-2.231,79	-2.600	-2.600		-2.700	-2.700	-2.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-2.231,79	-2.600	-2.600		-2.700	-2.700	-2.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-2.231,79	-2.600	-2.600		-2.700	-2.700	-2.700

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						
11. sonstige ordentliche Erträge		52.000	42.500			
12. = Summe ordentliche Erträge		52.000	42.500			
Ordentliche Aufwendungen						
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)		52.000	42.500			
22. außerordentliche Erträge	26.560,00					
23. außerordentliche Aufwendungen	9.290,16					
24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	17.269,84					
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	17.269,84	52.000	42.500			
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	17.269,84	52.000	42.500			

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							
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
20. Veräußerung von Sachvermögen	26.560,00	52.000	42.500				
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.560,00	52.000	42.500				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.290,16						
25. Baumaßnahmen	4.266,86						
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	13.557,02						
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	13.002,98	52.000	42.500				
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	13.002,98	52.000	42.500				
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	13.002,98	52.000	42.500				

D. Investitionen Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitionssumme	bisher bereitgestellt	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 51100201401 Verkauf Bauplätze										

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
Einzahlungen	42.500,00		42.500						
= Saldo oberhalb der Wert- grenze	42.500,00		42.500						

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		16.900	13.700	21.400	31.500	30.700
6. privatrechtliche Entgelte	930,00	900	1.000	1.000	1.000	1.000
12. = Summe ordentliche Erträge	930,00	17.800	14.700	22.400	32.500	31.700
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.268,40	33.100	23.200	23.200	23.200	23.200
16. Abschreibungen		33.000	34.600	47.600	58.900	54.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	16.268,40	66.100	57.800	70.800	82.100	77.800
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-15.338,40	-48.300	-43.100	-48.400	-49.600	-46.100
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-15.338,40	-48.300	-43.100	-48.400	-49.600	-46.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		12.900	14.500	14.600	14.800	14.900
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-12.900	-14.500	-14.600	-14.800	-14.900
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-15.338,40	-61.200	-57.600	-63.000	-64.400	-61.000

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							
5. privatrechtliche Entgelte	930,00	900	1.000		1.000	1.000	1.000
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	930,00	900	1.000		1.000	1.000	1.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	16.268,40	33.100	23.200		23.200	23.200	23.200
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.268,40	33.100	23.200		23.200	23.200	23.200
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-15.338,40	-32.200	-22.200		-22.200	-22.200	-22.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		180.000			450.000		
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		180.000			450.000		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Baumaßnahmen	6.277,01	321.000	400.000				
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.277,01	321.000	400.000				
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-6.277,01	-141.000	-400.000		450.000		
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-21.615,41	-173.200	-422.200		427.800	-22.200	-22.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-21.615,41	-173.200	-422.200		427.800	-22.200	-22.200

D. Investitionen Produkt 54100 Gemeindestraßen

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions- summe	bisher bereitge- stellt	Ansatz	Planung			Verpflichtungsermächtigungen		
			2024	2025	2026	2027	2025	2026	2027
1	2	4	3	4	5	6	7	8	9
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
54100201801 Endausbau Birnreeke									
Einzahlungen	450.000,00			450.000					
Auszahlungen	400.000,00		400.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	50.000,00		-400.000	450.000					

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						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.608,23	17.000	19.500	19.500	20.000	20.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.608,23	17.000	19.500	19.500	20.000	20.000
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-5.608,23	-17.000	-19.500	-19.500	-20.000	-20.000
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-5.608,23	-17.000	-19.500	-19.500	-20.000	-20.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.608,23	-17.000	-19.500	-19.500	-20.000	-20.000

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							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.608,23	17.000	19.500		19.500	20.000	20.000
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.608,23	17.000	19.500		19.500	20.000	20.000
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-5.608,23	-17.000	-19.500		-19.500	-20.000	-20.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-5.608,23	-17.000	-19.500		-19.500	-20.000	-20.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-5.608,23	-17.000	-19.500		-19.500	-20.000	-20.000

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						
Ordentliche Aufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.647,40	2.500	2.500	2.700	2.800	2.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.647,40	2.500	2.500	2.700	2.800	2.800
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-4.647,40	-2.500	-2.500	-2.700	-2.800	-2.800
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-4.647,40	-2.500	-2.500	-2.700	-2.800	-2.800
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		7.600	9.300	9.300	9.400	9.500
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-7.600	-9.300	-9.300	-9.400	-9.500
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.647,40	-10.100	-11.800	-12.000	-12.200	-12.300

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							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.647,40	2.500	2.500		2.700	2.800	2.800
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.647,40	2.500	2.500		2.700	2.800	2.800
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-4.647,40	-2.500	-2.500		-2.700	-2.800	-2.800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-4.647,40	-2.500	-2.500		-2.700	-2.800	-2.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-4.647,40	-2.500	-2.500		-2.700	-2.800	-2.800

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						
Ordentliche Aufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)		-100	-100	-100	-100	-100
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		-100	-100	-100	-100	-100
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-100	-100	-100	-100	-100

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							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		100	100		100	100	100
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		100	100		100	100	100
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)		-100	-100		-100	-100	-100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)		-100	-100		-100	-100	-100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)		-100	-100		-100	-100	-100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 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						
Ordentliche Aufwendungen						
16. Abschreibungen		100	100	100	100	100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)		-100	-100	-100	-100	-100
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)		-100	-100	-100	-100	-100
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-100	-100	-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						
Ordentliche Aufwendungen						
13. Aufwendungen für aktives Personal	12.819,78	12.900	14.500	14.800	15.100	15.400
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.990,71	8.300	7.500	7.600	7.700	7.700
16. Abschreibungen		4.500	4.400	4.200	4.200	4.100
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	16.810,49	25.700	26.400	26.600	27.000	27.200
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-16.810,49	-25.700	-26.400	-26.600	-27.000	-27.200
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-16.810,49	-25.700	-26.400	-26.600	-27.000	-27.200
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		25.700	26.400	26.600	27.000	27.200
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		25.700	26.400	26.600	27.000	27.200
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-16.810,49					

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							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Auszahlungen für aktives Personal	12.819,78	12.900	14.500		14.800	15.100	15.400
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.990,71	8.300	7.500		7.600	7.700	7.700
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.810,49	21.200	22.000		22.400	22.800	23.100
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-16.810,49	-21.200	-22.000		-22.400	-22.800	-23.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.300,00						
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	11.300,00						
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-11.300,00						
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-28.110,49	-21.200	-22.000		-22.400	-22.800	-23.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-28.110,49	-21.200	-22.000		-22.400	-22.800	-23.100

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		700	700	700	700	700
6. privatrechtliche Entgelte	5.597,93	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
12. = Summe ordentliche Erträge	5.597,93	5.700	6.700	6.700	6.700	6.700
Ordentliche Aufwendungen						
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.921,83	3.100	3.100	3.300	3.400	3.400
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.139,41	23.500	16.700	11.700	12.200	12.200
16. Abschreibungen		8.100	8.100	8.100	7.400	7.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	9.061,24	34.700	27.900	23.100	23.000	22.600
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-3.463,31	-29.000	-21.200	-16.400	-16.300	-15.900
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-3.463,31	-29.000	-21.200	-16.400	-16.300	-15.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.600	1.300	1.300	1.400	1.400
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-2.600	-1.300	-1.300	-1.400	-1.400
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.463,31	-31.600	-22.500	-17.700	-17.700	-17.300

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	5.597,93	5.000	6.000		6.000	6.000	6.000
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.597,93	5.000	6.000		6.000	6.000	6.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Auszahlungen für aktives Personal	2.921,83	3.100	3.100		3.300	3.400	3.400
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.139,41	23.500	16.700		11.700	12.200	12.200
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.061,24	26.600	19.800		15.000	15.600	15.600
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.463,31	-21.600	-13.800		-9.000	-9.600	-9.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-3.463,31	-21.600	-13.800		-9.000	-9.600	-9.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-3.463,31	-21.600	-13.800		-9.000	-9.600	-9.600

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

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:
Holger Bode
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	238.667,23	254.300	265.000	280.000	291.200	301.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.192,00	131.900	127.300	129.500	133.600	136.200
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		3.800	3.500	3.200	3.100	2.900
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge		100	100	100	100	100
11. sonstige ordentliche Erträge	17.291,28	15.200	15.200	15.400	15.500	15.500
12. = Summe ordentliche Erträge	373.150,51	405.300	411.100	428.200	443.500	456.400
Ordentliche Aufwendungen						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.066,92	4.100	10.100	15.100	15.100	15.100
18. Transferaufwendungen	187.668,00	196.000	194.700	194.500	203.200	212.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	188.734,92	200.100	204.800	209.600	218.300	227.100
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	184.415,59	205.200	206.300	218.600	225.200	229.300
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	184.415,59	205.200	206.300	218.600	225.200	229.300
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	184.415,59	205.200	206.300	218.600	225.200	229.300

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	238.667,23	254.300	265.000		280.000	291.200	301.700
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.192,00	131.900	127.300		129.500	133.600	136.200
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen		100	100		100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	17.291,28	15.200	15.200		15.400	15.500	15.500
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	373.150,51	401.500	407.600		425.000	440.400	453.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.066,92	4.100	10.100		15.100	15.100	15.100
14. Transferauszahlungen	174.348,00	196.000	185.900		196.100	204.700	211.800
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.414,92	200.100	196.000		211.200	219.800	226.900
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	197.735,59	201.400	211.600		213.800	220.600	226.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							

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

	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	197.735,59	201.400	211.600		213.800	220.600	226.600
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätig- keit	80.000,00	73.400	300.000				
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	15.114,52	18.000	15.000		30.000	30.000	30.000
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	64.885,48	55.400	285.000		-30.000	-30.000	-30.000
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	262.621,07	256.800	496.600		183.800	190.600	196.600

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	10.282,49	8.200	8.200	8.200	8.300	8.300
12. = Summe ordentliche Erträge	10.282,49	8.200	8.200	8.200	8.300	8.300
Ordentliche Aufwendungen						
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	10.282,49	8.200	8.200	8.200	8.300	8.300
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	10.282,49	8.200	8.200	8.200	8.300	8.300
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	10.282,49	8.200	8.200	8.200	8.300	8.300

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	10.282,49	8.200	8.200		8.200	8.300	8.300
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.282,49	8.200	8.200		8.200	8.300	8.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	10.282,49	8.200	8.200		8.200	8.300	8.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	10.282,49	8.200	8.200		8.200	8.300	8.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	10.282,49	8.200	8.200		8.200	8.300	8.300

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	1.800,00	1.800	1.800	1.900	1.900	1.900
12. = Summe ordentliche Erträge	1.800,00	1.800	1.800	1.900	1.900	1.900
Ordentliche Aufwendungen						
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	1.800,00	1.800	1.800	1.900	1.900	1.900
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	1.800,00	1.800	1.800	1.900	1.900	1.900
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.800,00	1.800	1.800	1.900	1.900	1.900

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	1.800,00	1.800	1.800		1.900	1.900	1.900
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.800,00	1.800	1.800		1.900	1.900	1.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	1.800,00	1.800	1.800		1.900	1.900	1.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	1.800,00	1.800	1.800		1.900	1.900	1.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	1.800,00	1.800	1.800		1.900	1.900	1.900

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	5.208,79	5.200	5.200	5.300	5.300	5.300
12. = Summe ordentliche Erträge	5.208,79	5.200	5.200	5.300	5.300	5.300
Ordentliche Aufwendungen						
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	5.208,79	5.200	5.200	5.300	5.300	5.300
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	5.208,79	5.200	5.200	5.300	5.300	5.300
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	5.208,79	5.200	5.200	5.300	5.300	5.300

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	5.208,79	5.200	5.200		5.300	5.300	5.300
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.208,79	5.200	5.200		5.300	5.300	5.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	5.208,79	5.200	5.200		5.300	5.300	5.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	5.208,79	5.200	5.200		5.300	5.300	5.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	5.208,79	5.200	5.200		5.300	5.300	5.300

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	238.667,23	254.300	265.000	280.000	291.200	301.700
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.192,00	131.900	127.300	129.500	133.600	136.200
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten		3.800	3.500	3.200	3.100	2.900
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge		100	100	100	100	100
12.	= Summe ordentliche Erträge	355.859,23	390.100	395.900	412.800	428.000	440.900
Ordentliche Aufwendungen							
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		100	100	100	100	100
18.	Transferaufwendungen	187.668,00	196.000	194.700	194.500	203.200	212.000
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	187.668,00	196.100	194.800	194.600	203.300	212.100
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	168.191,23	194.000	201.100	218.200	224.700	228.800
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	168.191,23	194.000	201.100	218.200	224.700	228.800
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	168.191,23	194.000	201.100	218.200	224.700	228.800

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	238.667,23	254.300	265.000		280.000	291.200	301.700
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.192,00	131.900	127.300		129.500	133.600	136.200
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen		100	100		100	100	100
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	355.859,23	386.300	392.400		409.600	424.900	438.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
13.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen		100	100		100	100	100
14.	Transferauszahlungen	174.348,00	196.000	185.900		196.100	204.700	211.800
16.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.348,00	196.100	186.000		196.200	204.800	211.900
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	181.511,23	190.200	206.400		213.400	220.100	226.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	181.511,23	190.200	206.400		213.400	220.100	226.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	181.511,23	190.200	206.400		213.400	220.100	226.100

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	1.066,92	4.000	10.000	15.000	15.000	15.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.066,92	4.000	10.000	15.000	15.000	15.000
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-1.066,92	-4.000	-10.000	-15.000	-15.000	-15.000
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-1.066,92	-4.000	-10.000	-15.000	-15.000	-15.000
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.066,92	-4.000	-10.000	-15.000	-15.000	-15.000

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	1.066,92	4.000	10.000		15.000	15.000	15.000
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.066,92	4.000	10.000		15.000	15.000	15.000
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.066,92	-4.000	-10.000		-15.000	-15.000	-15.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.066,92	-4.000	-10.000		-15.000	-15.000	-15.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	80.000,00	73.400	300.000				
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	15.114,52	18.000	15.000		30.000	30.000	30.000
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	64.885,48	55.400	285.000		-30.000	-30.000	-30.000
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	63.818,56	51.400	275.000		-45.000	-45.000	-45.000

Investitionsplan 2024 - Gemeinde Wollershausen

Verkauf Bauplätze (Maßnahme-Nr.: 51100201401)	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	42.500	0	0	0	0	0,00	0	0	42.500,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00

Endausbau Birnreeke (Maßnahme-Nr.: 54100201801)	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	450.000	0	0	0	0,00	0	0	450.000,00
Auszahlungen	400.000	0	0	0	0	100.000,00	0	0	500.000,00

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	227.340	211.004
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		227.340	211.004

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

Tabelle1

Stellenplan : 2024

Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe, Sondertarif	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2024	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	Tatsächlich besetzt	Nicht besetzt	
1	Reinigungskraft	Std./Entgelt	2	2	2	0	geringfügig beschäftigt
2	Bauhofleiter	Aufwandsentschädigung	1	1	1	0	geringfügig beschäftigt
3	Bauhofmitarbeiter	Std./Entgelt	1	1	1	0	geringfügig beschäftigt
Summe Beschäftigte			4	4	4	0	

Übersicht zum Stellenplan

Konto/ Gliederungs-Nr.	Organisationseinheit/ Sachgebiet	Beschäftigte	Pauschale	Erläuterungen
		Std./Entgelt		
57301	Bauhof	1	1	
57302	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen (DGH)	2	0	
	Insgesamt	3	1	

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Wollershausen zum 31.12.2018

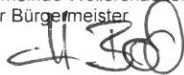
Aktiva		2017 - Euro -	2018 - Euro -	Passiva		2017 - Euro -	2018 - Euro -
1.	Immaterielles Vermögen	108.429,56	105.571,97	1.	Nettoposition	1.321.765,59	1.373.169,79
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	108.429,56	105.571,97	1.1	Basisreinvermögen	721.748,38	721.748,38
2.	Sachvermögen	1.172.854,73	1.156.627,27	1.1.1	Reinvermögen	721.748,38	721.748,38
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	74.836,22	85.996,09	1.2	Rücklagen	177.716,36	268.227,18
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	471.952,33	464.007,52	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	163.707,31	253.605,63
2.3	Infrastrukturvermögen	585.823,56	561.448,85	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	14.009,05	14.621,55
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.314,20	1.971,36	1.3	Jahresergebnis	90.510,82	61.899,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	28.913,02	24.748,01	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	90.510,82	61.899,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.015,40	18.455,44		Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	(0,00)	(9.022,52)
3.	Finanzvermögen	17.298,97	33.430,84	1.4	Sonderposten	331.790,03	321.295,23
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	10.903,63	20.314,44	1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	96.134,26	98.172,00
3.8	Privatrechtliche Forderungen	6.395,34	13.116,40	1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	235.655,77	223.123,23
4.	Liquide Mittel	115.432,02	173.089,48	2.	Schulden	82.529,69	86.643,34
				2.1	Geldschulden	73.540,28	66.782,58
				2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	73.540,28	66.782,58
				2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.793,41	5.249,83
				2.4	Transferverbindlichkeiten	3.480,00	11.639,00
				2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten		8.057,00
				2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	3.480,00	3.000,00
				2.4.6	Steuerverbindlichkeiten		582,00
				2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	1.716,00	2.971,93
				2.5.1	Durchlaufende Posten	1.150,00	1.767,61
				2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	1.150,00	1.767,61
				2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	566,00	1.204,32
				3.	Rückstellungen	9.360,00	8.500,00
				3.8	Andere Rückstellungen	9.360,00	8.500,00
				4.	Passive Rechnungsabgrenzung	360,00	406,43
BILANZSUMME		1.414.015,28	1.468.719,56	BILANZSUMME		1.414.015,28	1.468.719,56

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

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

Wollershausen, den 10.05.2022

Gemeinde Wollershausen
Der Bürgermeister



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

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere		- Euro -
1	Haushaltsreste	313.200,00
1.1	für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00
1.2	für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	313.200,00
2	Bürgschaften	0,00
3	Gewährleistungsverträge	0,00
4	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
5	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
6	Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	4.441,90