



Gemeinde Bilshausen

Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan 2024/2025

Inhaltsverzeichnis

Beschreibung

Haushaltssatzung

Vorbericht

Beteiligungsbericht

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Übersicht Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Übersicht Produktgruppen

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibungen)

Zusammenstellung der Produktziele

Budgetrichtlinie

Teilhaushalte nach Produkten mit Investitionen

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produkt 36200 Jugendarbeit

Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Produkt 36601 Spielplätze

Produkt 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 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produkt 57301 Bauhof

Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Produkt 57501 Tourismus allgemein

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 Bilshausen

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Bilshausen für die Haushaltsjahre 2024 und 2025

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Bilshausen in der Sitzung am 28.02.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2024/2025 wird

	2024	2025
1. im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag		
1.1 der ordentlichen Erträge auf	2.773.400 €	2.892.300 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	2.860.200 €	2.820.800 €
1.3 der außerordentlichen Erträge	18.000 €	0 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen	0 €	0 €
2. im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag		
2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.674.800 €	2.797.900 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.599.100 €	2.647.700 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	42.500 €	0 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	22.000 €	2.000 €
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	36.600 €	37.900 €
festgesetzt.		
 Nachrichtlich: Gesamtbetrag		
- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	2.717.300 €	2.797.900 €
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	2.657.700 €	2.687.600 €

§ 2

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

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 0 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem in den Haushaltsjahren 2024 und 2025 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 891.500 € bzw. 466.300 € festgesetzt.

§ 5

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

Nachrichtlich:

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	340 v. H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B)	360 v. H.
2.	Gewerbsteuer	340 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 ein 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 100.000 Euro festgelegt.

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

Bilshausen, den

Der Gemeindedirektor

Vorbericht zum Haushaltsplan 2024/2025

- Gemeinde Bilshausen -

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

Die Gemeinde Bilshausen 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 Bilshausen und die Jahresabschlüsse 2010-2018 beschlossen. Die Gemeinde Bilshausen ist intensiv darum bemüht, die fehlenden Jahresabschlüsse zeitnah zu erstellen und beabsichtigt, die noch ausstehenden 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	2028
Erträge	3.167.394	2.672.500	2.773.400	2.892.300	2.989.600	3.062.400	3.133.000
Aufwendungen	3.179.244	2.842.100	2.860.200	2.820.800	2.928.500	2.891.100	2.916.800
Ordentliches Ergebnis	-11.850	-169.600	-86.800	71.500	61.100	171.300	216.200

* RE = vorläufiges Rechnungsergebnis

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

Zwischen den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein Defizit für 2024 in Höhe von 86.800 €. Gem. § 110 Abs. 5 Ziffer 1 NKomVG gilt der Ausgleich als erreicht, wenn hierzu Ergebnisüberschüsse aus Vorjahren herangezogen werden können, die den voraussichtlichen Fehlbetrag decken. Dies ist aufgrund der Jahresüberschüsse aus den Jahren 2018 folgende zweifelsfrei gegeben. Die Bilanz zum 31.12.2018 weist Rücklagen aus Vorjahren i.H.v. **401.662,48 Euro** sowie ein Jahresergebnis in Höhe von **918,01 Euro** aus. Dieser Betrag i.H.v. insgesamt **402.580,49 Euro** kann grundsätzlich zur Verrechnung mit geplanten Fehlbeträgen herangezogen werden (§110 Abs. 5 NKomVG). Berücksichtigt man für die Jahre 2019-2023 die geplanten Jahresergebnisse, werden für 2019 und 2020 84.300 Euro der Überschussrücklage zugeführt und für die Jahre 2021-2023 müssen zur Deckung 446.300 Euro aus der Überschussrücklage entnommen werden. Damit würde ein Betrag i.H.v. **33.380,49 Euro** in der Überschussrücklage verbleiben. Zusammen mit dem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis 2024 i.H.v. 18.000 Euro und dem geplanten Überschuss in 2025, wäre dieser Betrag ausreichend, den Fehlbetrag 2024 auszugleichen. Ohne Betrachtung der Überschussrücklage wäre der geplante Überschuss 2025 bereits ausreichend den Fehlbetrag 2024 zu decken.

Anzumerken ist, dass die tatsächlichen Ergebnisse für die noch offenen Jahre 2019-2023 mit deutlich über der Planung liegenden Überschüssen abschließen werden.

Die Jahresrechnungen der Jahre 2019-2021 sind bereits **abschließend aufgestellt** und müssen nur noch dem Rat zur Beschlussfassung vorgelegt werden. Für das Jahr 2019 ergibt sich ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 103.134,78 Euro, im außerordentlichen Ergebnis von 2.126,41 Euro. Für 2020 beträgt das ordentliche Ergebnis 185.503,00 Euro, das außerordentliche -7.752,44 Euro und für 2022 beläuft sich das ordentliche Ergebnis auf 366.369,32 Euro.

Somit ist die Voraussetzung des § 110 Abs. 5 NKomVG erfüllt, der Haushaltsausgleich liegt vor.

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Bilshausen ist bezüglich des Haushaltsausgleichs der Haushaltsjahre 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 %	2025	Anteil in %
Steuern und ähnliche Abgaben	2.066.900	74,52	2.182.100	75,44
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	442.100	15,93	450.000	15,57
Auflösungserträge aus Sonderposten	98.600	3,56	94.400	3,26
Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.000	0,04	1.000	0,03
Privatrechtliche Entgelte	19.600	0,71	19.600	0,68
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.900	1,91	52.900	1,83
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	300	0,01	300	0,01
Sonstige ordentliche Erträge	92.000	3,32	92.000	3,18
Summe ordentliche Erträge	2.773.400	100	2.892.300	100

Steuern und ähnliche Abgaben

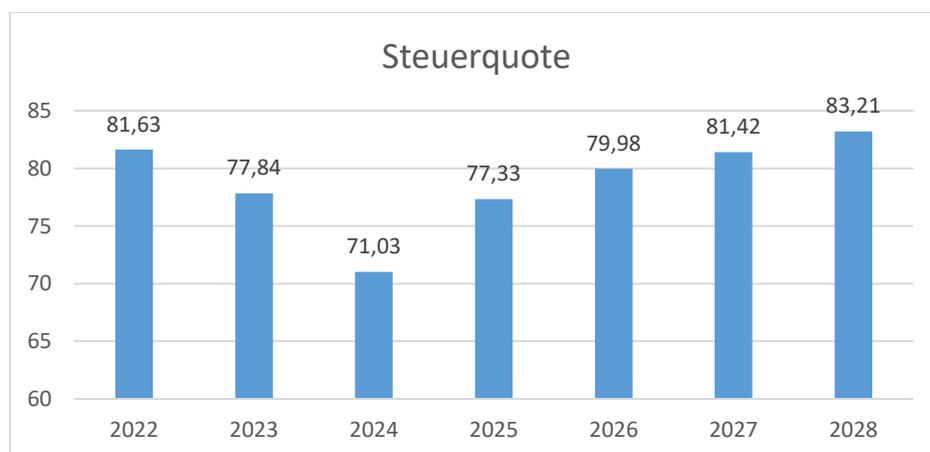
Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Grundsteuer A	12.519	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
Grundsteuer B	337.712	340.800	342.000	346.100	350.200	354.400	358.600
Gewerbsteuer	1.046.471	760.000	600.000	640.200	670.900	691.600	712.300
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	904.398	963.500	976.000	1.043.300	1.100.700	1.149.100	1.195.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	117.676	124.000	124.900	128.500	131.100	133.500	136.100
Vergnügungssteuer	1.197	300	300	300	300	300	300
Hundsteuer	11.622	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200
	2.431.595	2.212.300	2.066.900	2.182.100	2.276.900	2.352.600	2.426.000

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

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

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

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



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Land	4.600						
Sonstige allgemeine Zuweisungen – Gem.	385.200	159.900	440.900	448.800	463.100	472.300	481.700
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Land							
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – Gem. (GV)	38.994	5.100	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Zuweisungen/Zuschüsse lfd. Zwecke – übrige Bereiche	778	500					
	429.572	165.500	442.100	450.000	464.300	473.500	482.900

Zu den sonstigen allgemeinen Zuweisungen zählen die Schlüsselzuweisungen, die von der Samtgemeinde anteilig weitergeleitet werden. Der deutliche Anstieg in 2024 resultiert hier aus dem gleichzeitigen Rückgang der Steuereinnahmen ab 2023.

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	2028
Erträge aus Auflösung von SoPo für Zuweisungen/Zuschüsse		41.000	41.400	37.200	36.300	29.000	23.000
Erträge aus SoPo für Sammelposten							
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		87.600	57.200	57.200	46.300	41.500	35.300
	136.800	128.600	98.600	94.400	82.600	70.500	58.300

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	2028
Verwaltungsgebühren	666	800	800	800	800	800	800
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	235	200	200	200	200	200	200
	901	1.000	1.000	1.000	1.800	1.000	1.000

Verwaltungsgebühren entstehen bei öffentlich-rechtlicher Verwaltungshandlung wie der Ausstellung von Bescheinigungen und Negativzeugnissen.

Unter Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte werden die Einnahmen aus der gemeindeeigenen Bücherei für die Verleihung von Büchern gebucht.

Privatrechtliche Entgelte

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Mieten und Pachten	17.397	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400
Erträge aus Verkauf	70	200	200	200	200	200	200
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	407						
	17.874	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600

Erträge resultieren hier aus der Vermietung der gemeindeeigenen Wohnungen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erträge aus Kostenerstattungen - Land	191	200	200	200	200	200	200
Erstattungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	55.048	52.700	52.700	52.700	52.700	52.700	52.700
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte							
	55.239	52.900	52.900	52.900	52.900	52.900	52.900

Hier werden die Erstattungen durch den Landkreis im Rahmen der Jugendhilfevereinbarung (Kita) abgebildet.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zinserträge - Kreditinstitute							
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	257	300	300	300	300	300	300
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	-37						
	220	300	300	300	300	300	300

Geringfügige Erträge werden aus Beteiligungen erzielt.

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Konzessionsabgaben	90.797	89.000	89.000	89.000	89.000	89.000	89.000
Säumniszuschläge	2.175	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen							
Erträge aus Inanspruchnahme von Gewährverträgen/Bürgschaft.	2.221	2.100	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Erträge aus der Wertberichtigung auf Forderungen		200					
Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge							
	95.193	92.300	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000

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

Entwicklung der Aufwendungen

Aufwandsübersicht

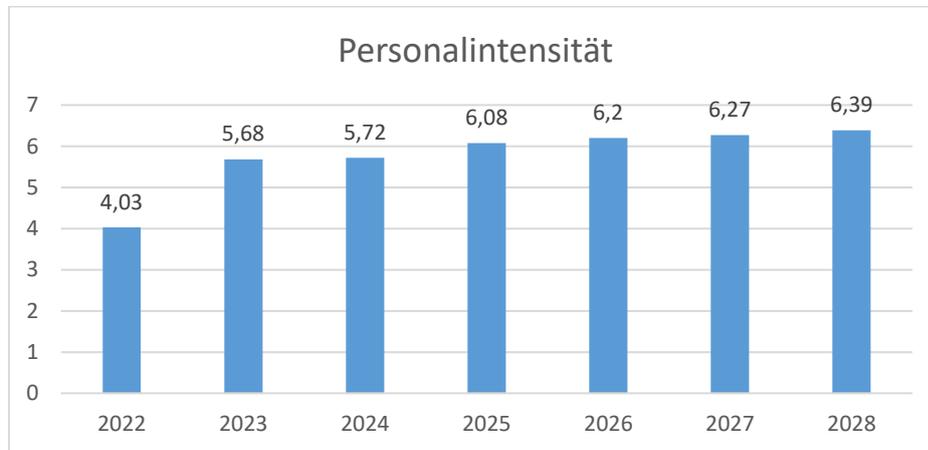
Bezeichnung	2024	Anteil in %	2025	Anteil in %
Personalaufwendungen	165.400	5,78	170.300	6,04
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	330.500	11,56	310.400	11
Abschreibungen	189.600	6,63	183.700	6,51
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.900	0,24	5.700	0,2
Transferaufwendungen	2.073.300	72,49	2.053.500	72,8
Sonstige ordentliche Aufwendungen	94.500	3,3	97.200	3,45
Summe ordentliche Aufwendungen	2.860.200	100	2.820.800	100

Personalaufwendungen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Entgelte Beschäftigte	91.273	126.700	130.300	134.100	138.000	141.700	146.900
Entgelte sonstige Beschäftigte	0,00	0	0	0	0	0	0
VersKasse Arbeitnehmer	5.511	6.300	6.500	6.700	6.900	7.100	7.300
SozVers Arbeitnehmer	19.490	26.600	27.400	28.300	29.200	30.100	31.000
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden	952	500	500	500	500	500	500
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub	996	700	700	700	700	700	700
	118.222	160.800	165.400	170.300	175.300	180.100	186.400

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	2028
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	48.345	53.100	58.400	85.700	118.700	38.900	38.900
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	100.956	140.000	132.500	102.500	108.500	102.500	102.500
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.026	4.300	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.480	9.500	6.700	5.500	5.500	5.500	5.500
Mieten und Pachten	1.412	0	0	0	0	0	0
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	67.231	91.800	83.100	84.800	86.400	88.100	89.700
Haltung von Fahrzeugen	5.929	6.000	10.000	10.500	10.500	11.000	11.500
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.892	1.400	1.400	1.500	1.500	1.500	1.500
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.792	16.400	33.000	14.500	15.000	15.500	16.000
Ehrungen, Repräsentationen und Verfügungsmittel	0	0	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	5.058	0	0	0	0	0	0
	249.121	322.500	330.500	310.400	351.500	268.400	271.000

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.

Als größere Maßnahme sind hier Unterhaltungsarbeiten an der Sporthalle zu nennen. Außerdem sind Ausbesserungsarbeiten an Straßen und Brückenprüfungen sowie die erforderlichen Reparaturen vorgesehen. Im Bereich der Spielplätze sind Überprüfungen und eventuelle Erneuerungen und Ausbesserungen der Anlagen geplant.

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** anzuführen. Als größte Position sind die Kosten für die Straßenbeleuchtung und für die Erstellung eines B-Planes zu nennen.

Abschreibungen

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

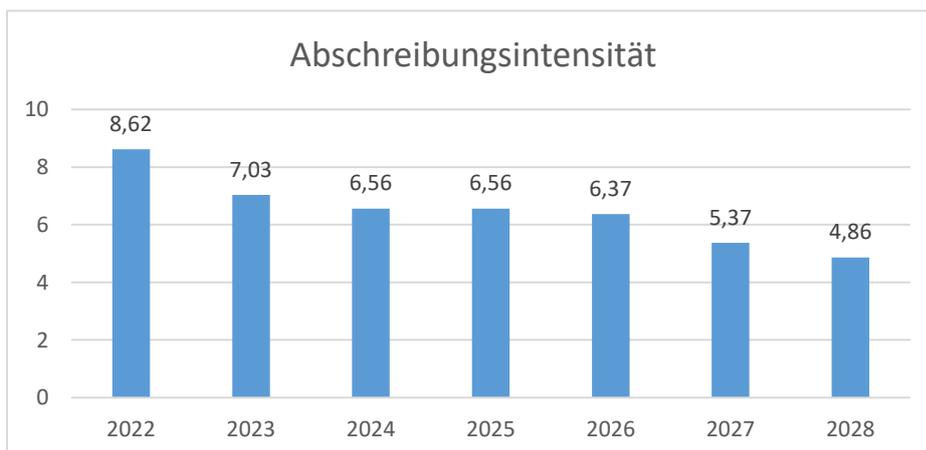
Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abschreibungen auf immaterielle VMGS		8.300	8.300	8.300	8.200	8.200	8.200
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke		14.200	19.000	19.000	19.000	9.300	9.300
Abschreibungen auf Gebäude		20.700	19.300	19.400	21.200	21.200	21.200
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		128.200	115.800	115.800	111.100	94.800	80.800

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		3.000	2.800	2.600	2.600	2.600	2.100
Abschreibungen auf Fahrzeuge		18.500	17.100	10.200	10.200	10.200	10.200
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		7.000	7.300	8.400	9.300	9.300	10.100
Sonstige Abschreibungen auf Forderungen							
	200.400	199.900	189.600	183.700	181.600	155.600	141.900

Neben auszahlungswirksamen Geschäftsvorfällen sind zur Darstellung des vollständigen Ressourcenverbrauchs auch auszahlungsunwirksame Aufwendungen abzubilden. Hierzu gehört der Ausweis des Werteverzehrs der im Eigentum der Gemeinde Bilshausen 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.

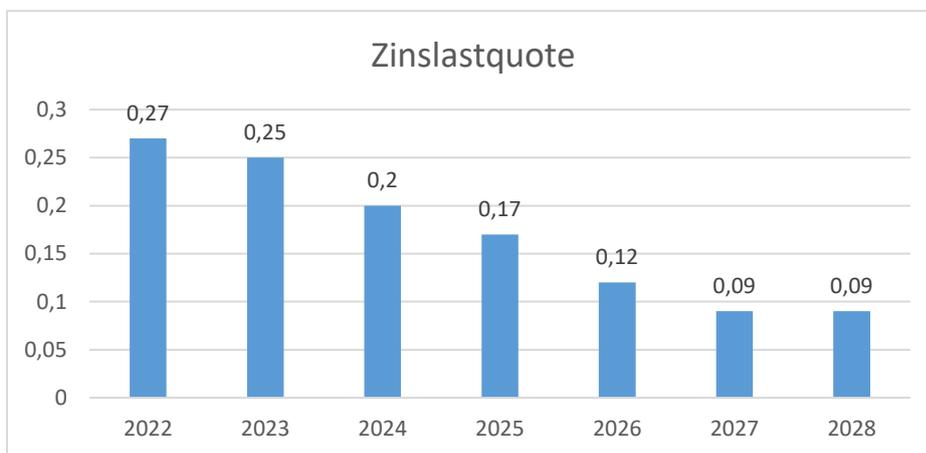


Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zinsaufwendungen – Kreditinstitute	8.110	7.100	5.900	4.700	3.500	2.600	1.700
Zinsaufwendungen – Liquiditätskredite							
Verzinsung von Steuernachzahlungen	1.164	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	9.274	8.100	6.900	5.700	4.500	3.600	2.700

Veranschlagt sind Zinsen für Investitionskredite.

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.



Transferaufwendungen

Die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt der Gemeinde Bilshausen sind die Transferaufwendungen. Sie werden weitestgehend durch die Kreis- und Samtgemeindeumlage bestimmt. Die Transferaufwendungen binden fast 75 % aller Erträge.

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – pr. Unternehmen							
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke – übrige Bereiche	420.777	487.400	616.400	604.200	604.200	606.600	602.700
Steuerbeteiligungen	105.043	78.300	61.800	66.000	69.100	71.200	73.400
Kreisumlage	1.215.432	950.000	871.900	864.600	901.600	939.300	958.100
Samtgemeindeumlage	779.120	550.000	523.200	518.700	541.000	563.600	574.900
	2.520.372	2.065.700	2.073.300	2.053.500	2.115.900	2.180.700	2.209.100

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. Bei der Veranschlagung des Ansatzes für die Umlagen werden sowohl die in Vorjahren gebildeten als auch die zu bildenden künftigen Rückstellungen berücksichtigt.

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2022 RE*	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	9.993	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	256	200	200	200	200	200	200
Geschäftsaufwendungen	8.058	9.500	10.000	10.500	11.000	11.500	12.000
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	6.348	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Erstattungen für Aufwendungen Dritter (Ifd. Verw.) - Gemeinden	54.300	56.900	65.800	68.000	70.000	72.500	75.000
	78.955	85.100	94.500	97.200	99.700	102.700	105.700

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

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

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

Interne Leistungsbeziehungen

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

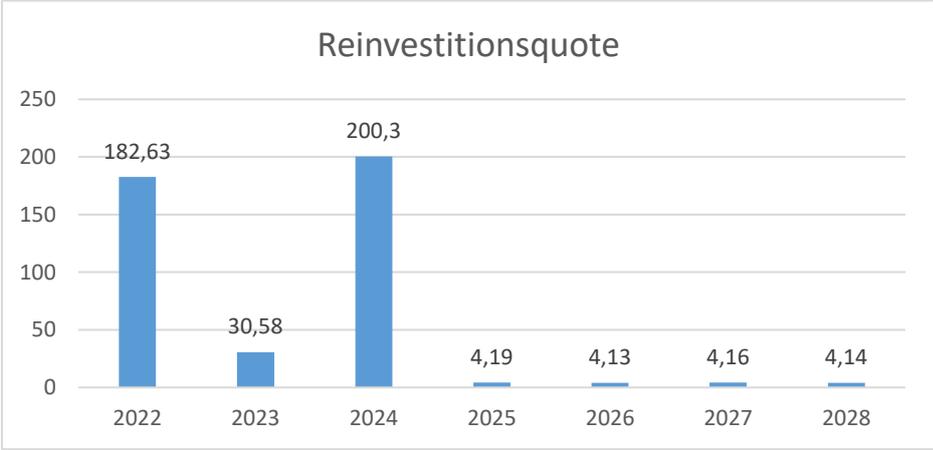
Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Verwaltungssteuerung und -service	3.900	5.000	6.100	6.900	5.900	6.100	6.300
Spielplätze	10.900	14.100	15.300	17.200	14.800	15.200	15.600
Sportstätten	23.300	30.100	32.700	36.700	31.600	32.300	33.400
Gemeindestraßen	30.000	38.800	41.900	47.000	40.500	41.400	42.800
Öffentliches Grün	77.400	100.100	108.300	121.500	104.600	107.000	110.500
	145.500	188.100	204.300	229.300	197.400	202.000	208.600

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 größere Maßnahme ist hier die Energetische Sanierung der Sporthalle zu nennen. Insbesondere ist der Austausch von Fenstern und Türen geplant. Die Kosten für diese Maßnahme werden sich voraussichtlich auf insgesamt 177.500 Euro belaufen. Im Haushalt 2023 war hier bereits ein Ansatz i.H.v. 157.500 Euro eingestellt, so dass in 2024 nur noch weitere 20.000 Euro zu veranschlagen sind. Entsprechende Fördermittel zur Gegenfinanzierung sind eingeplant. Eine Förderung durch Bundesmittel ist ebenfalls zu erwarten. Da die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit die Auszahlungen übersteigen, ist eine Kreditveranschlagung -auch unter Berücksichtigung der vorhandenen Liquidität und des positiven Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit- nicht erforderlich.

Die Reinvestitionsquote zeigt, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.



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:

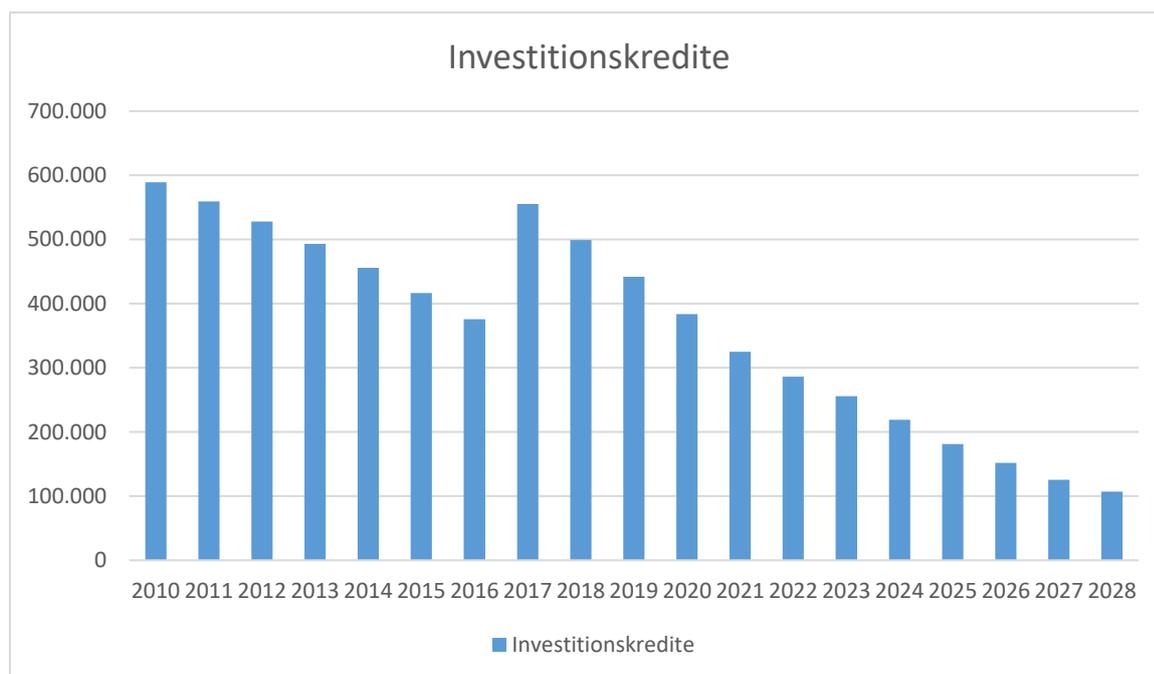
Stand jeweils zum 31.12.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Immaterielles Vermögen	342.498,74	358.314,83	409.933,58	396.668,73	389.060,72	425.016,13	417.209,77	408.924,45	400.639,13
Sachvermögen	3.891.788,32	3.699.427,44	3.728.457,27	3.589.586,79	3.487.635,99	3.396.179,42	3.598.599,02	3.503.756,26	3.818.963,91
Finanzvermögen	71.239,67	137.353,05	95.637,07	135.160,82	173.309,31	165.910,53	288.242,27	157.772,76	145.870,56
	4.305.526,73	4.195.095,32	4.234.027,92	4.121.416,34	4.050.006,02	3.987.106,08	4.304.051,06	4.070.453,47	4.365.473,60

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	2028
Gesamt	4.315.968,11	4.170.622,40	4.203.945,68	4.302.840,46	4.298.940,46	4.131.340,46	3.949.640,46	3.770.040,46	3.616.440,46	3.476.540,46

Entwicklung der Schulden

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten belaufen sich zum 31.12.2023 auf **255.665 Euro**. Im Haushalt 2024/2025 und in der mittelfristigen Finanzplanung sind keine Kreditaufnahmen veranschlagt, so dass sich der Stand der Kredite weiter reduzieren wird. Die Gesamtentwicklung unter Berücksichtigung der bestehenden Kredite und der geplanten Tilgungsleistungen zeigt nachstehendes Schaubild:



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	2028
Saldo laufende Verwaltungstätigkeit	831.254	-592.000	75.700	150.200	150.300	259.400	302.800
Saldo Investitionstätigkeit	-184.665	31.800	20.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-39.132	-35.400	-36.600	-37.900	-29.200	-26.600	-18.400
Saldo Einzahlungen/Auszahlungen = Finanzmittelveränderung	607.457	-595.600	59.600	110.300	119.100	230.800	282.400

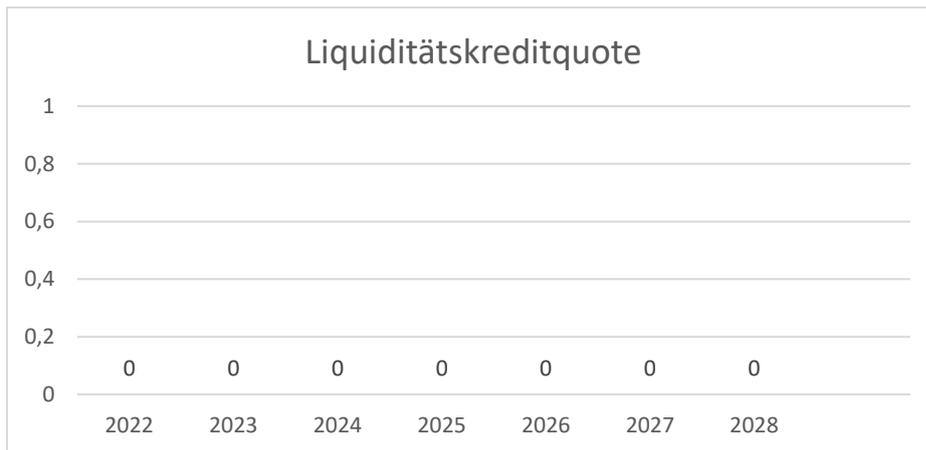
Als Liquidität wird die Fähigkeit definiert, zu jeder Zeit den Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können. Die Finanzrechnung zum **31.12.2023** weist einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von **471.303,86 Euro** aus. Unter Berücksichtigung des Saldos aus Ein- und Auszahlungen, das im Finanzhaushalt für 2024 mit 59.600 Euro und 2025 mit 110.300 Euro angegeben ist, werden sich die vorhandenen liquiden Mittel weiterhin erhöhen und auch künftig im mittleren sechsstelligen Bereich bewegen.

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	-101.168,20
Liquiditätsstand 31.12.2019	228.771,41
Liquiditätsstand 31.12.2020	356.699,52
Liquiditätsstand 31.12.2021	408.181,27
Liquiditätsstand 31.12.2022	1.017.209,07
Liquiditätsstand 31.12.2023	471.303,86
Finanzmittelstand 2024	530.903,86
Finanzmittelstand 2025	641.203,86
Finanzmittelstand 2026	760.303,86
Finanzmittelstand 2027	991.103,86
Finanzmittelbestand Ende 2028	1.273.503,86

Liquiditätskredite mussten seit längerer Zeit nicht mehr aufgenommen werden. Deshalb wird für die Veranschlagung in der Haushaltssatzung für die beiden Haushaltsjahre 2024/2025 der jeweilige genehmigungsfreie Höchstbetrag an Liquiditätskrediten als sachgerecht angesehen.

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Sollte sich die Planung wie vorgesehen entwickeln, müssen erst ab 2028 Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden.



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 (inkl. Jahresergebnis 2018)		402.580,49
	Planergebnis	Voraussichtliches Ergebnis
Jahresergebnis 2019	56.300	105.261,19
Jahresergebnis 2020	20.800	175.750,56
Jahresergebnis 2021	-212.900	366.369,32
Jahresergebnis 2022	-63.800	
Jahresergebnis 2023	-169.600	
Überschussrücklage Ende 2023	33.380,49	816.561,56
Jahresergebnis 2024	-68.800	
Jahresergebnis 2025	71.500	
Jahresergebnis 2026	61.100	
Jahresergebnis 2027	171.300	
Jahresergebnis 2028	216.200	
Bestand Überschussrücklage Ende 2028	484.680,49	

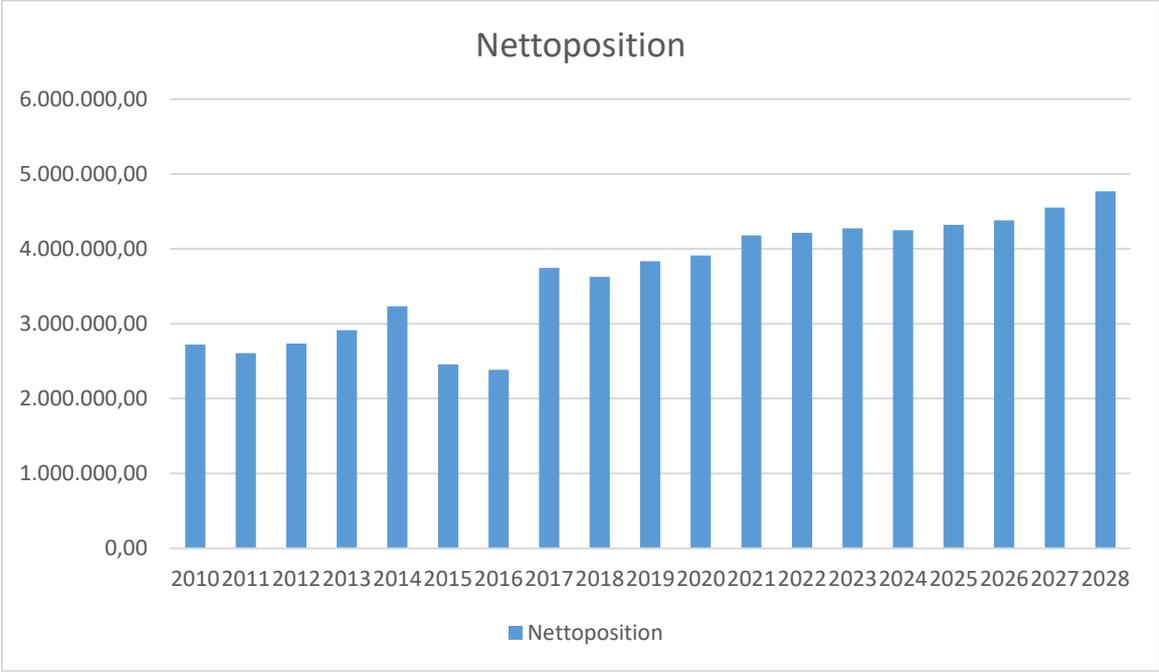
Die Jahresrechnungen für die Jahre 2019-2021 sind abschließend aufgestellt, eine Veränderung durch Buchungen wird nicht mehr erfolgen, lediglich die Beschlussfassung im Rat muss noch stattfinden. Damit beträgt die Überschussrücklage Ende 2021 bereits insgesamt 1.049.961,56 Euro und ist damit mehr als ausreichend die geplanten Fehlbeträge 2022-2023 zu decken.

Entwicklung der Nettoposition

Nettoposition zum 31.12.	Euro
2010	2.720.888,76
2011	2.609.183,23
2012	2.737.575,24
2013	2.916.439,91
2014	3.234.137,17
2015	2.459.518,35
2016	2.387.463,25
2017	3.745.711,74
2018	3.625.587,02
2019	3.837.556,30
2020	3.910.847,99
2021	4.182.280,30
2022	4.216.717,80
2023	4.274.917,80
2024	4.248.617,80
2025	4.320.117,80
2026	4.381.217,80
2027	4.552.517,80
2028	4.768.717,80

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

Die Nettoposition der Gemeinde Bilshausen hat sich seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 bis Ende 2018 um über 900.000 Euro erhöht und wird sich unter Berücksichtigung der zu erwartenden Sonderposten und der geplanten Jahresüberschüsse auch weiterhin steigern. Bei der Prognose ab 2022 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 deutlich besseres Ergebnis ab. Ursache hierfür ist vor allem der Rückgang bei den Transferaufwendungen, der durch geringeres Steueraufkommen in den Vorjahren bedingt ist.

Ergebnishaushalt Erträge und Aufwendungen		Vorjahres- planung 2024	Ansatz 2024	Abweichung 2024
	Ordentliche Erträge			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.323.400	2.066.900	-256.500
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173.800	442.100	268.300
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	99.700	98.600	-1.100
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.000	1.000	0
6.	Privatrechtliche Entgelte	19.600	19.600	0
7.	Kostenerstattungen und -umlagen	52.900	52.900	0
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	300	300	0
11.	Sonstige ordentliche Erträge	91.400	92.000	600
12.	=Summe ordentliche Erträge	2.762.100	2.773.400	11.300
	Ordentliche Aufwendungen			
13.	Personalaufwendungen	163.800	165.400	1.600
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	390.800	330.500	-60.300
16.	Abschreibungen	191.400	189.600	-1.800
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.900	6.900	0
18.	Transferaufwendungen	2.665.800	2.073.300	-592.500
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.200	94.500	14.300
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.498.900	2.860.200	-638.700
21.	Ordentliches Ergebnis	-736.800	-86.800	650.000
Finanzhaushalt Einzahlungen und Auszahlungen		Vorjahres- planung 2024	Ansatz 2024	Abweichung 2024
9.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.662.400	2.674.800	12.400

16.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.401.100	2.599.100	-802.000
23.	Summe Einzahlungen für Investitionstätigkeit	35.000	42.500	7.500
30.	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	57.000	22.000	-35.000
33.	Aufnahme von Krediten	20.000	0	-20.000
34.	Tilgung von Krediten	36.600	36.600	0

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Schlussbetrachtung

Die Erträge entwickeln sich über den Finanzplanungszeitraum relativ konstant, wenn auch die Realisierung weiterer Steigerungen in den Steuereinnahmen abzuwarten bleibt. Die Umlagezahlungen, die sich prozentual nicht erhöht haben, stellen eine deutliche Belastung für den Haushalt der Gemeinde Bilshausen dar. Hier wird sich der finanzielle Spielraum weiter verengen. Letztendlich binden die Transferaufwendungen fast 75 % 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. Aufgrund der vorhandenen Liquidität müssen für die Finanzierung der geplanten Investitionsauszahlungen keine Kreditaufnahmen erfolgen, so dass zusätzliche Belastungen durch Zins- und Tilgungsleistungen vermieden werden können.

Anpassung der gemeindlichen Einrichtungen auf Grund der Bevölkerungsentwicklung

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

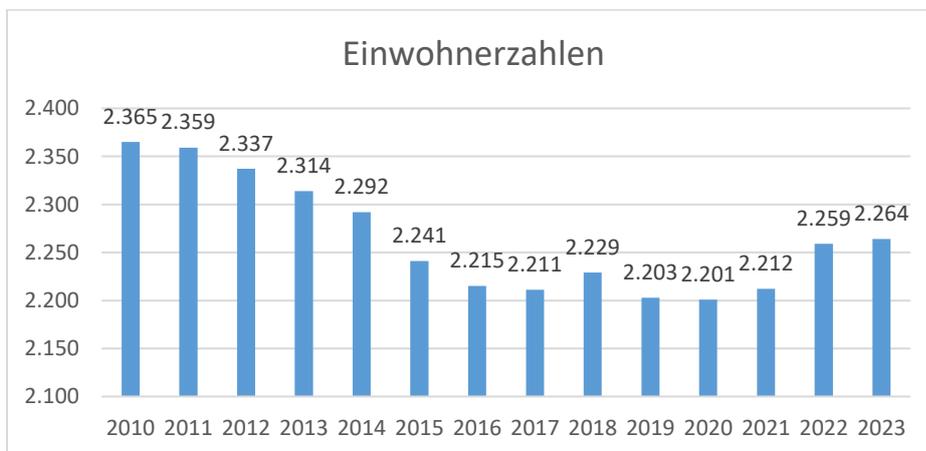
Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird sich langfristig verringern, der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen angewiesen sind, wird steigen. Dies wird zu einer Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Eine kommunale Einrichtung, die sich an der Bevölkerungsentwicklung ausrichten sollte, wäre eine Kindertagesstätte. Die Kinder der Gemeinde Bilshausen besuchen die Kindertagesstätte in Bilshausen, 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 Bilshausen 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 2.264 aus. Seit dem Jahr 2020 steigen die Einwohnerzahlen -wenn auch nur geringfügig- aber kontinuierlich an.



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 aktuell in Bearbeitung. Alle Buchungen für diese Jahre sind bereits abschließend vorgenommen, lediglich die entsprechenden Auswertungen müssen erstellt werden und die Vorlage zur Beschlussfassung im Gemeinderat muss noch erfolgen. Bis Ende des Haushaltsjahres 2025 soll dann der Abschluss für das Jahr 2022 folgen. Im Anschluss daran ist beabsichtigt, bis Ende 2027 die Jahre 2023 bis 2025 abschließend aufzustellen und vorzulegen. Unter der Voraussetzung, dass dieser Zeitplan eingehalten werden kann, würden somit in 2028 die Jahresrechnungen 2026 und 2027 vorgelegt werden und in 2029 dann die Jahresrechnung 2028 und damit ab diesem Zeitpunkt den Vorgaben des NKomVG entsprochen werden.

Beteiligungsbericht der Gemeinde Bilshausen zum Haushaltsplan 2024/2025

Allgemeines

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

Nach dieser Vorschrift soll der Bericht insbesondere folgende Angaben enthalten:

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

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

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

- > VR-Bank Mitte eG
- > Wohnungsbaugesellschaft Eichsfeld mbH
- > EAM GmbH & Co.KG
- > EKM Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten gGmbH
- > KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH

VR-Bank Mitte eG		
Unternehmenssitz:	Westerstieg 5, 37115 Duderstadt, Tel. 05527 / 2845-0, Fax 05527/ 845-17800 E-Mail: telefonfiliale@volksbank-mitte.de Internet: www.voba-mitte.de	
Gründung:	02.06.1928	
Rechtsform:	Eingetragene Genossenschaft	
Genossenschaftsregistereintragung:	AG Göttingen, GR 100101	
Steuerl. Sachverhalte:	Steuer-Nr. beim FA Northeim: 35/200/06660 Umsatzsteuer-ID: DE 202 121 496	
<u>Gegenstand des Unternehmens:</u>	Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von banküblichen und ergänzenden Geschäften.	
Beteiligungsverhältnisse	Das Stammkapital beträgt rd. 7 Mio. €. Die Gemeinde Bilshausen hat Geschäftsanteile in Höhe von 200 Euro. Das entspricht einem Anteil in Höhe von 0,003 %.	
Vorstand:	Herr Björn Henkel und Herr Uwe Linnenkohl	
Aufsichtsrat	Jörg Bringmann (Vorsitzender), der Aufsichtsrat besteht aus insgesamt 22 Personen	
Mitgliederversammlung	Die Mitglieder üben ihre Rechte in den Angelegenheiten der Genossenschaft in der Generalversammlung aus. Jedes Mitglied hat eine Stimme unabhängig von der Anzahl der Geschäftsanteile. In Genossenschaften mit mehr als 1.500 Mitgliedern kann die Satzung bestimmen, dass die Mitglieder ihre Rechte in einer Vertreterversammlung wahrnehmen. Die Voba-Mitte hat 49.608 Mitglieder (Stand 31.12.19).	
Beteiligungen des Unternehmens:	Beteiligungen seitens des Unternehmen liegen nicht vor.	
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	Die Dividendenzahlung (zuletzt für 2021 erhalten) betrug 4,21 Euro. Aufgrund der staatlich vorgeschriebenen Sicherungsinstrumente, die für das Unternehmen gewählte Rechtsform -eingetragene Genossenschaft- sowie des geringen Gesellschaftsanteils bestehen keine unkalkulierbaren Risiken für den kommunalen Haushalt.	
Grundzüge des Geschäftsverlaufs 2021	Bilanzsumme	2.578,4 Mio. EUR
	Mitarbeiter (einschl. Azubi)	420
	Filialen	24
	Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	1.923,8 Mio. EUR
	Forderungen an Kunden	1.185,9 Mio. EUR

Wohnungsbaugesellschaft Eichsfeld mbH		
Unternehmenssitz:	Görlitzer Str. 2, 37115 Duderstadt, Tel. 05527 / 941024, Fax: 05527 / 941026, E-Mail: info@wobau-duderstadt.de , Internet: www.wobau-duderstadt.de	
Gründung:	1949	
Rechtsform:	GmbH	
Handelsregistereintragung:	AG Göttingen, HRB 102000	
Steuerl. Sachverhalte:	Steuer-Nr. 35/200/20558	
Gegenstand des Unternehmens:	Zweck des Unternehmens ist die Bereitstellung von Wohnraum für breite Bevölkerungsschichten zu wirtschaftlich und vertretbaren Bedingungen. Dazu kann die Gesellschaft Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben, vermitteln und betreuen.	
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Die Gesellschaft erfüllt ihren öffentlichen Zweck durch gute, sichere und sozial verantwortliche Wohnungsfürsorge für breite Schichten der Bevölkerung.	
Beteiligungsverhältnisse	Die Gemeinde Bilshausen ist am Stammkapital der Gesellschaft, das insgesamt 35.700 Euro beträgt, mit 5,04 % beteiligt; das entspricht einen Kapitalanteil in Höhe von 1.800 Euro.	
Geschäftsführer	Herr Thomas Kistner	
Aufsichtsrat	Der Aufsichtsrat besteht aus drei Personen. Herr Hermann Hesse, Duderstadt, ist Aufsichtsratsvorsitzender, Herr Klaus Burchard, Herr Hans-Georg Ehler, Herr Lutz Stadermann, Frau Maria Bock und Herr Markus Teichert gehören ebenfalls dem Aufsichtsrat an.	
Gesellschafterversammlung	Die Gesellschafter üben die ihnen zusehenden Rechte gemeinschaftlich aus. Pro Gesellschaftsanteil -300 €- wird ein Stimmrecht ausgeübt. Zur Zeit bestehen 119 Stimmrechtsanteile.	
Beteiligungen des Unternehmens	Beteiligungen seitens des Unternehmen liegen nicht vor.	
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	Eine Gewinnausschüttung wurde zuletzt in Höhe von 252,52 € (Dividende 2021) gezahlt.	
Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG	Bei Begründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt.	
Grundzüge des Geschäftsverlaufs 2021	Bilanzsumme	11.689.305,95 Euro
	Umsatzerlöse	1.904.973,77 Euro
	Verbindlichkeiten	2.876.887,12 Euro
	Jahresüberschuss	329.058,60 Euro

EAM GmbH + Co. KG	
Unternehmenssitz:	Monteverdistr. 2, 34131 Kassel, Tel. 0561-933-1136 Mail: Dominique.Rode@EAM.de , Internet: www. EAM. De
Gründung:	10.11.2014
Rechtsform:	GmbH + Co. KG
Handelsregistereintragung:	Amtsgericht Kassel Sitz Kassel HRA 17324
Steuerl. Sachverhalte:	Steuer-Nr. 02522552009
Gegenstand des Unternehmens:	<p>Zweck des Unternehmens ist die Bereitstellung von Strom für die Bevölkerung zu wirtschaftlichen und vertretbaren Bedingungen. Dafür hat die Gemeinde Bilshausen zwei Bürgschaften übernommen. Hierfür erhält sie eine Provision, für die laut Gesellschaftsvertrag die Verpflichtung besteht, die Bürgschaftsprovision in die Sammel- und Vorschalt GmbH einzulegen.</p> <p>Finanzierung EAM GmbH + Co KG (Bürgschaft I):</p> <p>Der Anteil am Darlehensbetrag beträgt 0,1639 %. Dieses entspricht einer Bürgschaft in Höhe von 389.777,02 € (Stand 31.12.2022). Der außenstehende Darlehensbetrag beträgt rund 299 Mio.</p> <p>Finanzierung der EAM Sammel- und Vorschalt GmbH (Bürgschaft II):</p> <p>Der Anteil am Darlehensbetrag beträgt 1,4599 %. Dieses entspricht einer Bürgschaft in Höhe von 54.474,68 € (Stand 31.12.2022). Der außenstehende Darlehensbetrag beträgt rd. 4,6 Mio. €.</p>
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	
Beteiligungsverhältnisse	
Geschäftsführer	Olaf Kieser, Hans-Hinrich Schriever
Aufsichtsrat	Vorsitzender Winfried Becker, stellv. Vorsitzender Karsten Lenz
Gesellschafterversammlung	
Beteiligungen des Unternehmens	
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	
Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG	

EKM Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten gGmbH	
Unternehmenssitz:	Monteverdistr. 2, 34131 Kassel, Tel.0561-933-2470, Mail: info@ekm-energie.de , Internet: www. ekm-energie. de
Gründung:	25.01.2010
Rechtsform:	GmbH, Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Handelsregistereintragung:	Amtsgericht Kassel Sitz Kassel HRB15077
Steuerl. Sachverhalte:	
Gegenstand des Unternehmens:	Zweck der Gesellschaft ist es, den Umweltschutz, insbesondere den Klimaschutz, den effizienten Umgang mit Energie, die Schonung der natürlichen Ressourcen sowie die Verringerung von Kohlendioxid-Emmissionen zum Gemeinwohl der Bevölkerung in der Gemeinde Bilshausen nachhaltig zu fördern, in welchem die E. ON Mitte AG Eigentümerin und Betreiberin von Strom- und Erdgasnetzen ist, die der unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern dienen. Durch diesen Beitrag der Gesellschaft zum Umwelt- bzw. Klimaschutz soll Beeinträchtigungen des Klimas begegnet werden, die von der E. ON Mitte AG durch den Betrieb eigener Netze verursacht werden.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	
Beteiligungsverhältnisse	Die Gemeinde Bilshausen ist an der EKM mit einem Wert von 100 € beteiligt. Das Stammkapital beträgt 25.000 Euro.
Geschäftsführer	Friedhelm Junghans und Daniel Pfaff
Aufsichtsrat	
Gesellschafterversammlung	
Beteiligungen des Unternehmens	
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	Aufgrund des abgeschlossenen Gesellschaftsvertrages mit der EKM entstehen der Kommune keine wirtschaftlichen Nachteile. Unter bestimmten Voraussetzungen kann die Kommune gemäß der Förderrichtlinie der EKM für förderungswürdige Projekte finanzielle Mittel beantragen. Der Zuschuss wird je nach Maßnahme in unterschiedlicher Höhe gewährt und ist zweckgebunden für den Verbesserung des Klimaschutzes.
Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG	

KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH	
Unternehmenssitz:	Monteverdistr. 2,34131 Kassel Tel.0561-933-1800 Mail: Hans-Hinrich.Schriever@EAM.de , Internet: www. EAM. De
Gründung:	13.06.2017
Rechtsform:	GmbH
Handelsregistereintragung:	Amtsgericht Kassel Sitz Kassel HRB17277
Steuerl. Sachverhalte:	Steuer-Nr. 025 237 15679
Gegenstand des Unternehmens:	Für die Gemeinde Bilshausen besteht bei der KEAM die Möglichkeit, auf effiziente Art und Weise Energie für die gemeindeeigenen Liegenschaften zu beziehen. Die KEAM beschafft die zur Belieferung ihrer Gesellschaft benötigte Energie (Strom und Gas) am Markt als Sektorenauftraggeber ohne Durchführung eines öffentlichen Vergabeverfahren. Das Konzept der Energiebeschaffung stellt sicher, dass das kommunalrechtlich geforderte Gebot des wirtschaftlichen und sparsamen Handelns bei der Energiebeschaffung eingehalten wird.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	
Beteiligungsverhältnisse	Die Gemeinde Bilshausen ist an der KEAM mit einem von 0,25 % im Wert von 750 € beteiligt.
Geschäftsführer	Olaf Kieser, Hans-Hinrich Schriever
Aufsichtsrat	Vorsitzender Winfried Becker, stellv. Vorsitzender Karsten Lenz
Gesellschafterversammlung	
Beteiligungen des Unternehmens	
Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft	Aufgrund des abgeschlossenen Gesellschaftsvertrages mit der KEAM entstehen der Kommune keine wirtschaftlichen Nachteile, sondern durch die günstige Belieferung von Energie entstehen Vorteile.
Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG	

Ergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2028 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.431.594,73	2.212.300	2.066.900	2.182.100	2.276.900	2.352.600	2.426.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	429.571,87	165.500	442.100	450.000	464.300	473.500	482.900
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	128.600	98.600	94.400	82.600	70.500	58.300
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	901,30	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6. privatrechtliche Entgelte	17.873,99	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.239,18	52.900	52.900	52.900	52.900	52.900	52.900
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	220,23	300	300	300	300	300	300
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	95.193,16	92.300	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000
12. Summe ordentliche Erträge	3.030.594,46	2.672.500	2.773.400	2.892.300	2.989.600	3.062.400	3.133.000
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	118.221,99	160.800	165.400	170.300	175.300	180.100	186.400
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	249.120,47	322.500	330.500	310.400	351.500	268.400	271.000
16. Abschreibungen	2.900,20	199.900	189.600	183.700	181.600	155.600	141.900
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.274,03	8.100	6.900	5.700	4.500	3.600	2.700
18. Transferaufwendungen	2.520.372,35	2.065.700	2.073.300	2.053.500	2.115.900	2.180.700	2.209.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	78.954,87	85.100	94.500	97.200	99.700	102.700	105.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.978.843,91	2.842.100	2.860.200	2.820.800	2.928.500	2.891.100	2.916.800
21. ordentliches Ergebnis	51.750,55	-169.600	-86.800	71.500	61.100	171.300	216.200
22. außerordentliche Erträge	1.800,00	0	18.000	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	1.800,00	0	18.000	0	0	0	0
25. Jahresergebnis	53.550,55	-169.600	-68.800	71.500	61.100	171.300	216.200
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2028 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.431.292,02	2.212.300	2.066.900	2.182.100	2.276.900	2.352.600	2.426.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	418.272,89	165.500	442.100	450.000	464.300	473.500	482.900
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	868,30	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5. privatrechtliche Entgelte	22.737,10	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.070,06	52.900	52.900	52.900	52.900	52.900	52.900
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.390,23	300	300	300	300	300	300
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	93.434,36	92.100	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.024.064,96	2.543.700	2.674.800	2.797.900	2.907.000	2.991.900	3.074.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	116.162,71	159.600	164.200	169.100	174.100	178.900	185.200
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	243.496,25	322.500	330.500	310.400	351.500	268.400	271.000
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	9.426,42	8.100	6.900	5.700	4.500	3.600	2.700
14. Transferauszahlungen	1.750.152,11	2.560.400	2.003.000	2.065.300	2.126.900	2.178.900	2.207.300
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	73.573,33	85.100	94.500	97.200	99.700	102.700	105.700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.192.810,82	3.135.700	2.599.100	2.647.700	2.756.700	2.732.500	2.771.900
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	831.254,14	-592.000	75.700	150.200	150.300	259.400	302.800
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	12.237,50	113.800	42.500	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	114.000	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	1.800,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	14.037,50	227.800	42.500	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2028 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
25. Baumaßnahmen	174.255,59	182.500	20.000	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.497,65	11.500	0	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.948,89	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	198.702,13	196.000	22.000	2.000	2.000	2.000	2.000
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-184.664,63	31.800	20.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	646.589,51	-560.200	96.200	148.200	148.300	257.400	300.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	39.132,31	35.400	36.600	37.900	29.200	26.600	18.400
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-39.132,31	-35.400	-36.600	-37.900	-29.200	-26.600	-18.400
36. Finanzmittelveränderung	607.457,20	-595.600	59.600	110.300	119.100	230.800	282.400

Übersicht Ergebnishaushalt

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

2024						
Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	169.900	1.396.400	-1.226.500	18.000	0	18.000
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.603.500	1.463.800	1.139.700	0	0	0
Summe	2.773.400	2.860.200	-86.800	18.000	0	18.000

2025						
Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+)/Fehlbetrag (-))
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
01 Gemeindeverwaltung	166.400	1.365.800	-1.199.400	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.725.900	1.455.000	1.270.900	0	0	0
Summe	2.892.300	2.820.800	71.500	0	0	0

Übersicht Finanzhaushalt

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

A:

2024										
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
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
01 Gemeindeverwaltung	77.000	1.205.600	-1.128.600	42.500	22.000	20.500	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.597.800	1.393.500	1.204.300	0	0	0	0	36.600	-36.600	0
Summe	2.674.800	2.599.100	75.700	42.500	22.000	20.500	0	36.600	-36.600	0

2025										
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
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
01 Gemeindeverwaltung	77.000	1.180.900	-1.103.900	0	2.000	-2.000	0	0	0	0
90 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.720.900	1.466.800	1.254.100	0	0	0	0	37.900	-37.900	0
Summe	2.797.900	2.647.700	150.200	0	2.000	-2.000	0	37.900	-37.900	0

B:

Zusammenfassung	Einzahlungen		Auszahlungen	
	2024	2025	2024	2025
Laufende Verwaltungstätigkeit	2.674.800	2.797.900	2.599.100	2.647.700
Investitionstätigkeit	42.500	0	22.000	2.000
Finanzierungstätigkeit	0	0	36.600	37.900
Summe	2.717.300	2.797.900	2.657.700	2.687.600

Übersicht über die Produktgruppen

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

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

Übersicht über die (wesentlichen) Produkte

Hinweis:

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

Nr.	Produktbezeichnung
Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung	
11100	Verwaltungssteuerung und -service
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege
36200	Jugendarbeit
36500	Tageseinrichtungen für Kinder
36601*	Spielplätze
36602	Jugendräume
42401*	Sportstätten
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
54100*	Gemeindestraßen
54500	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
55100	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
55500	Land- und Forstwirtschaft
57100	Wirtschaftsförderung
57300	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
57301	Bauhof
57302	Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen
57501	Tourismus allgemein
57502	Touristische Einrichtungen
Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	
53100	Elektrizitätsversorgung
53200	Gasversorgung
53300	Wasserversorgung
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht über die Leistungen der Produkte (Produktbeschreibung)

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

Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

11100 Verwaltungssteuerung
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: <ul style="list-style-type: none">• 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: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: <ul style="list-style-type: none">• Förderung kultureller Projekte und Veranstaltungen sowie Vereine• Sachdienliche Information, Beratung und Serviceleistungen im Kulturbereich
36200 Jugendarbeit
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: <ul style="list-style-type: none">• Förderung der Jugendarbeit in Ergänzung zur Jugendarbeit der Samtgemeinde Gieboldehausen
36500 Tageseinrichtung für Kinder
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: <ul style="list-style-type: none">• Kommunale Beteiligung an der Kindertagesstätte der Kirche in Bilshausen.
36601 Spielplätze
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: <ul style="list-style-type: none">• Bereitstellung von Kinderspielplätzen• Wartung und Unterhaltung der Spielgeräte• Sicherstellung der Betriebssicherheit der Spielgeräte
36602 Jugendräume
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: <ul style="list-style-type: none">• Bereitstellung von Begegnungsstätten für Jugendliche

42101 Sportstätten
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: <ul style="list-style-type: none">• Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (Sportplätze und Turnhallen) und deren Einrichtungen
51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: <ul style="list-style-type: none">• Bauleitplanung: Aufstellung, Änderung und Aufhebung von Bebauungsplänen• Kommunale Strukturentwicklung: Konzeption für weitere Gemeindeentwicklung• Stellungnahme zu überörtlichen Planungen
54100 Gemeindestraßen
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: <ul style="list-style-type: none">• Realisierung, Planung und Unterhaltung der Verkehrsinfrastruktur (Gemeindestraßen, Fußwege sowie Brückenbauwerke)
54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: <ul style="list-style-type: none">• Bau, Unterhaltung und Betrieb der Straßenbeleuchtung• Unterhaltung des Straßenbeleuchtungsnetzes erfolgt durch den Stromnetzbetreiber• Unterhaltung und Beschaffung der Straßenlampen einschließlich Masten erfolgt durch die Gemeinde
55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: <ul style="list-style-type: none">• Bewirtschaftung der Parkanlagen und öffentlichen Grünflächen außerhalb des Straßenbegleitgrüns• Anlage und Unterhaltung von Wander- und Radwegen sowie Grünflächen für die Erholung
55500 Land- und Forstwirtschaft
Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: <ul style="list-style-type: none">• 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: Steffen Ahrenhold
Kurzbeschreibung: <ul style="list-style-type: none">• Förderung der Niederlassung von Gewerbebetrieben• Mitgliedschaft in Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaften• Vermarktung von Gewerbeflächen

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

- Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen (Bioenergie Wollbrandshausen-Krebeck e.G.)
- Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften

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

- Verwaltung und Betrieb des Baubetriebshofes

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

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

57501 Tourismus allgemein**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

- Förderung des Fremdenverkehrs

57502 Touristische Einrichtungen**Produktverantwortung:** Steffen Ahrenhold**Kurzbeschreibung:**

- Bewirtschaftung und Unterhaltung von touristischen Einrichtungen der Gemeinde

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

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

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

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

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

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

Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
--

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
--

Kurzbeschreibung:

- | |
|--|
| <ul style="list-style-type: none">• Veranschlagung von kommunalen Steuern sowie Anteilen der Samtgemeindeumlage und der Kreisumlage• Darstellung der Steuererträge, der allgemeinen Zuweisungen und Umlagen |
|--|

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktverantwortung: Steffen Ahrenhold
--

Kurzbeschreibung:

- | |
|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Unterstützung bei der Aufnahme und Abwicklung von Darlehen und Krediten• Bewirtschaftung der Rücklagen- und Schulden |
|---|

Zusammenstellung der Ziele und Kennzahlen 2024/2025

Die Gemeinde Bilshausen 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 von Sportstätten stärken.
3. Die örtliche Infrastruktur für Bürgerinnen und Bürger aufrechterhalten und optimieren.

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

Nr.	Produktziel	Maßnahmen	Zielkennzahl	Plan 2024	Ist 2024
36601 Spielplätze					
1	Diverse Spielanlagen auf den gemeindeeigenen Spielplätzen sollen bis zum Ende des laufenden Haushaltsjahres saniert werden.	Ersatzbeschaffungen von Spielgeräten	Umsetzungsquote (%)	100	
42401 Sportstätten					
2	Bis Ende des Jahres 2024 soll die Sporthalle energetisch saniert werden.	Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2024	Umsetzungsquote (%)	100	
3	Der Parkplatz vor der Sporthalle soll bis Ende des Haushaltsjahres 2024 mit Kies aufgefüllt werden.	Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2024	Umsetzungsquote (%)	100	
54100 Gemeindestraßen					
4	Im Rahmen des Glasfaserausbaus sollen bis Ende des Jahres 2024 Ausbesserungsarbeiten an Gemeindestraßen und Gehwegen erfolgen.	Ausschreibung, Umsetzung der Ausbesserungsarbeiten	Umsetzungsquote (%)	100	

Nr.	Produktziel	Maßnahmen	Zielkennzahl	Plan 2025	Ist 2025
36601 Spielplätze					
1	Zur Einhaltung der notwendigen Sicherheitsstandards sollen die gemeindeeigenen Spielplätze bis zum Ende des laufenden Haushaltsjahres überprüft und instand gesetzt werden.	Austausch Sand / Fallschutz; Spielplatzüberprüfungen	Umsetzungsquote (%)	100	
42401 Sportstätten					
2	Die Palisaden an der Sporthalle sollen bis Ende des Haushaltsjahres erneuert werden.	Ausschreibung, Umsetzung / Ausführung in 2025	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 2024/2025

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

Querschnittbudgets:

Budget-Nr.	Budgetinhalt	
Budget 40	Kontengruppe 40, 41	(Personal- und Versorgungsaufwendungen)
Budget 47	Kontenart 316, 337 und Kontengruppe 47	(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

<p>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</p> <p>zugeordnete Produkte: siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“</p> <p>verantwortliche Person: Steffen Ahrenhold</p> <p>Budgetierungsbestimmungen: Unter Berücksichtigung der Budgetierungsrichtlinie wird der Teilhaushalt zur Bewirtschaftungseinheit (Budget) gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO erklärt.</p> <p>Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:</p>
--

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.771,87	5.600	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		122.300	92.900	89.400	78.500	66.800	54.900
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	901,30	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6. privatrechtliche Entgelte	17.873,99	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.239,18	52.900	52.900	52.900	52.900	52.900	52.900
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	256,73	300	300	300	300	300	300
11. sonstige ordentliche Erträge	2.221,26	2.100	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
12. Summe ordentliche Erträge	116.264,33	203.800	169.900	166.400	155.500	143.800	131.900
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	118.221,99	160.800	165.400	170.300	175.300	180.100	186.400
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	249.120,47	322.500	330.500	310.400	351.500	268.400	271.000
16. Abschreibungen		199.900	189.600	183.700	181.600	155.600	141.900
18. Transferaufwendungen	420.777,35	487.400	616.400	604.200	604.200	606.600	602.700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	78.954,87	85.100	94.500	97.200	99.700	102.700	105.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	867.074,68	1.255.700	1.396.400	1.365.800	1.412.300	1.313.400	1.307.700
21. ordentliches Ergebnis	-750.810,35	-1.051.900	-1.226.500	-1.199.400	-1.256.800	-1.169.600	-1.175.800
22. außerordentliche Erträge	1.800,00		18.000				
24. außerordentliches Ergebnis	1.800,00		18.000				
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-749.010,35	-1.051.900	-1.208.500	-1.199.400	-1.256.800	-1.169.600	-1.175.800
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		188.100	204.300	229.300	197.400	202.000	208.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		188.100	204.300	229.300	197.400	202.000	208.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-749.010,35	-1.051.900	-1.208.500	-1.199.400	-1.256.800	-1.169.600	-1.175.800

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Gemeindeverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			VE		mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.624,89	5.600	1.200	1.200			1.200	1.200	1.200

4. öffentlich-rechtliche Entgelte	868,30	1.000	1.000	1.000			1.000	1.000	1.000
5. privatrechtliche Entgelte	22.737,10	19.600	19.600	19.600			19.600	19.600	19.600
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.070,06	52.900	52.900	52.900			52.900	52.900	52.900
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	256,73	300	300	300			300	300	300
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.221,26	2.100	2.000	2.000			2.000	2.000	2.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	122.778,34	81.500	77.000	77.000			77.000	77.000	77.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	116.162,71	159.600	164.200	169.100			174.100	178.900	185.200
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	243.496,25	322.500	330.500	310.400			351.500	268.400	271.000
14. Transferauszahlungen	464.500,11	487.400	616.400	604.200			604.200	606.600	602.700
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	73.573,33	85.100	94.500	97.200			99.700	102.700	105.700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	897.732,40	1.054.600	1.205.600	1.180.900			1.229.500	1.156.600	1.164.600
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-774.954,06	-973.100	-1.128.600	-1.103.900			-1.152.500	-1.079.600	-1.087.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	12.237,50	113.800	42.500						
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		114.000							
20. Veräußerung von Sachvermögen	1.800,00								
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.037,50	227.800	42.500						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Baumaßnahmen	174.255,59	182.500	20.000						
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.497,65	11.500							
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.948,89	2.000	2.000	2.000			2.000	2.000	2.000
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	198.702,13	196.000	22.000	2.000			2.000	2.000	2.000
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-184.664,63	31.800	20.500	-2.000			-2.000	-2.000	-2.000
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-959.618,69	-941.300	-1.108.100	-1.105.900			-1.154.500	-1.081.600	-1.089.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-959.618,69	-941.300	-1.108.100	-1.105.900			-1.154.500	-1.081.600	-1.089.600

B. Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		900	900	900	900	900	900
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		100					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	301,30	300	300	300	300	300	300
6. privatrechtliche Entgelte	9.580,62	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
12. Summe ordentliche Erträge	9.881,92	10.000	9.900	9.900	9.900	9.900	9.900
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	5.133,74	6.200	6.100	6.200	6.300	6.400	6.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.009,83	18.200	21.100	21.700	22.200	22.800	23.300
16. Abschreibungen		3.000	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	76.637,17	81.200	90.600	93.300	95.800	98.800	101.800
20. Summe ordentliche Aufwendungen	130.780,74	108.600	120.500	123.900	127.000	130.700	134.300
21. ordentliches Ergebnis	-120.898,82	-98.600	-110.600	-114.000	-117.100	-120.800	-124.400
22. außerordentliche Erträge			18.000				
24. außerordentliches Ergebnis			18.000				
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-120.898,82	-98.600	-92.600	-114.000	-117.100	-120.800	-124.400
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		5.000	6.100	6.900	5.900	6.100	6.300
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-5.000	-6.100	-6.900	-5.900	-6.100	-6.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-120.898,82	-103.600	-98.700	-120.900	-123.000	-126.900	-130.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Verwaltungssteuerung und -service

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	853,02	900	900	900			900	900	900
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	318,30	300	300	300			300	300	300
5. privatrechtliche Entgelte	9.558,66	8.700	8.700	8.700			8.700	8.700	8.700
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.729,98	9.900	9.900	9.900			9.900	9.900	9.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	3.185,45	5.000	4.900	5.000			5.100	5.200	5.300
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	49.515,10	18.200	21.100	21.700			22.200	22.800	23.300
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	71.323,88	81.200	90.600	93.300			95.800	98.800	101.800
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.024,43	104.400	116.600	120.000			123.100	126.800	130.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-113.294,45	-94.500	-106.700	-110.100			-113.200	-116.900	-120.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-113.294,45	-94.500	-106.700	-110.100			-113.200	-116.900	-120.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									

36. Finanzmittelveränderung	-113.294,45	-94.500	-106.700	-110.100			-113.200	-116.900	-120.500
------------------------------------	--------------------	----------------	-----------------	-----------------	--	--	-----------------	-----------------	-----------------

B. Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		500					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		400	300	300	300	300	300
6. privatrechtliche Entgelte	24,95						
12. Summe ordentliche Erträge	24,95	900	300	300	300	300	300
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	202,56	500	300	300	300	300	300
16. Abschreibungen		300	200	200	200	200	200
18. Transferaufwendungen	50,00	100	200	200	200	200	200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	428,90	500	500	500	500	500	500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	681,46	1.400	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
21. ordentliches Ergebnis	-656,51	-500	-900	-900	-900	-900	-900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-656,51	-500	-900	-900	-900	-900	-900
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-656,51	-500	-900	-900	-900	-900	-900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		500							
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		500							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	202,56	500	300	300			300	300	300
14. Transferauszahlungen	50,00	100	200	200			200	200	200
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	402,90	500	500	500			500	500	500
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	655,46	1.100	1.000	1.000			1.000	1.000	1.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-655,46	-600	-1.000	-1.000			-1.000	-1.000	-1.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-655,46	-600	-1.000	-1.000			-1.000	-1.000	-1.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-655,46	-600	-1.000	-1.000			-1.000	-1.000	-1.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36200 Jugendarbeit

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		300	300	300	300	300	300
12. Summe ordentliche Erträge		300	300	300	300	300	300
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	300	200	200	200	200
18. Transferaufwendungen	90,00						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		400	400	400	400	400	400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	90,00	900	700	600	600	600	600
21. ordentliches Ergebnis	-90,00	-600	-400	-300	-300	-300	-300
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-90,00	-600	-400	-300	-300	-300	-300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-90,00	-600	-400	-300	-300	-300	-300

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36200 Jugendarbeit

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		300	300	300			300	300	300
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		300	300	300			300	300	300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände		500	300	200			200	200	200
14. Transferauszahlungen	180,00								
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		400	400	400			400	400	400
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180,00	900	700	600			600	600	600
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-180,00	-600	-400	-300			-300	-300	-300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-180,00	-600	-400	-300			-300	-300	-300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-180,00	-600	-400	-300			-300	-300	-300

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.993,60						
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.344,80	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
12. Summe ordentliche Erträge	91.338,40	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Ordentliche Aufwendungen							
18. Transferaufwendungen	376.367,24	430.000	560.400	560.400	560.400	560.400	560.400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	376.367,24	430.000	560.400	560.400	560.400	560.400	560.400
21. ordentliches Ergebnis	-285.028,84	-380.000	-510.400	-510.400	-510.400	-510.400	-510.400
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-285.028,84	-380.000	-510.400	-510.400	-510.400	-510.400	-510.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-285.028,84	-380.000	-510.400	-510.400	-510.400	-510.400	-510.400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			VE		mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.993,60								
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.984,80	50.000	50.000	50.000			50.000	50.000	50.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.978,40	50.000	50.000	50.000			50.000	50.000	50.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
14. Transferauszahlungen	420.000,00	430.000	560.400	560.400			560.400	560.400	560.400
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	420.000,00	430.000	560.400	560.400			560.400	560.400	560.400
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-328.021,60	-380.000	-510.400	-510.400			-510.400	-510.400	-510.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-328.021,60	-380.000	-510.400	-510.400			-510.400	-510.400	-510.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-328.021,60	-380.000	-510.400	-510.400			-510.400	-510.400	-510.400

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
12. Summe ordentliche Erträge		1.900	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.350,07	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16. Abschreibungen		3.700	4.100	5.200	6.200	7.200	8.200
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.350,07	11.700	12.100	13.200	14.200	15.200	16.200
21. ordentliches Ergebnis	-2.350,07	-9.800	-10.200	-11.300	-12.300	-13.300	-14.300
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-2.350,07	-9.800	-10.200	-11.300	-12.300	-13.300	-14.300
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		14.100	15.300	17.200	14.800	15.200	15.600
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-14.100	-15.300	-17.200	-14.800	-15.200	-15.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.350,07	-23.900	-25.500	-28.500	-27.100	-28.500	-29.900

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Spielplätze

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.350,07	8.000	8.000	8.000			8.000	8.000	8.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.350,07	8.000	8.000	8.000			8.000	8.000	8.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.350,07	-8.000	-8.000	-8.000			-8.000	-8.000	-8.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Baumaßnahmen		15.000							
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		15.000							
31. Saldo aus Investitionstätigkeit		-15.000							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-2.350,07	-23.000	-8.000	-8.000			-8.000	-8.000	-8.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-2.350,07	-23.000	-8.000	-8.000			-8.000	-8.000	-8.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129,74		500	600	600	700	700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	129,74		500	600	600	700	700
21. ordentliches Ergebnis	-129,74		-500	-600	-600	-700	-700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-129,74		-500	-600	-600	-700	-700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-129,74		-500	-600	-600	-700	-700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 36602 Jugendräume

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			VE		mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	129,74		500	600			600	700	700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	129,74		500	600			600	700	700
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-129,74		-500	-600			-600	-700	-700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-129,74		-500	-600			-600	-700	-700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-129,74		-500	-600			-600	-700	-700

B. Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	778,27	3.900					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		10.100	10.000	10.000	10.000	7.900	7.900
12. Summe ordentliche Erträge	778,27	14.000	10.000	10.000	10.000	7.900	7.900
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	7.593,69	8.300	8.600	8.800	9.000	9.200	9.400
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.694,28	76.400	62.700	65.300	135.800	56.300	56.700
16. Abschreibungen		24.800	24.200	25.400	27.200	17.500	17.500
18. Transferaufwendungen	2.670,11	6.700	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	270,67	300	300	300	300	300	300
20. Summe ordentliche Aufwendungen	34.228,75	116.500	99.100	103.100	175.600	86.600	87.200
21. ordentliches Ergebnis	-33.450,48	-102.500	-89.100	-93.100	-165.600	-78.700	-79.300
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-33.450,48	-102.500	-89.100	-93.100	-165.600	-78.700	-79.300
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		30.100	32.700	36.700	31.600	32.300	33.400
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-30.100	-32.700	-36.700	-31.600	-32.300	-33.400
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-33.450,48	-132.600	-121.800	-129.800	-197.200	-111.000	-112.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	778,27	3.900							
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	778,27	3.900							
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	7.593,69	8.300	8.600	8.800			9.000	9.200	9.400
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	18.556,94	76.400	62.700	65.300			135.800	56.300	56.700
14. Transferauszahlungen	2.670,11	6.700	3.300	3.300			3.300	3.300	3.300
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	270,67	300	300	300			300	300	300
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.091,41	91.700	74.900	77.700			148.400	69.100	69.700
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.313,14	-87.800	-74.900	-77.700			-148.400	-69.100	-69.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		23.600	7.500						
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		23.600	7.500						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Baumaßnahmen		167.500	20.000						
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		167.500	20.000						

31. Saldo aus Investitionstätigkeit		-143.900	-12.500						
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-28.313,14	-231.700	-87.400	-77.700			-148.400	-69.100	-69.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-28.313,14	-231.700	-87.400	-77.700			-148.400	-69.100	-69.700

D. Investitionen Produkt 42401 Sportstätten

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitionssumme	bisher bereitgestellt	Ansatz		Planung			Verpflichtungsermächtigungen	
			2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									
42401202302 Energetische Sanierung Fenster Sporthalle									
Einzahlungen	31.100,00	23.600,00	7.500						
Auszahlungen	177.500,00	157.500,00	20.000						
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-146.400,00	-133.900,00	-12.500						

B. Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	600,00	700	700	700	700	700	700
12. Summe ordentliche Erträge	600,00	700	700	700	700	700	700
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.599,36	1.000	20.000	1.000	1.000	1.000	1.000
18. Transferaufwendungen	41.600,00	50.600	52.500	40.300	40.300	42.700	38.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.192,86	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	47.392,22	53.600	74.500	43.300	43.300	45.700	41.800
21. ordentliches Ergebnis	-46.792,22	-52.900	-73.800	-42.600	-42.600	-45.000	-41.100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-46.792,22	-52.900	-73.800	-42.600	-42.600	-45.000	-41.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-46.792,22	-52.900	-73.800	-42.600	-42.600	-45.000	-41.100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	550,00	700	700	700			700	700	700
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	550,00	700	700	700			700	700	700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	4.599,36	1.000	20.000	1.000			1.000	1.000	1.000
14. Transferauszahlungen	41.600,00	50.600	52.500	40.300			40.300	42.700	38.800
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.192,86	2.000	2.000	2.000			2.000	2.000	2.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.392,22	53.600	74.500	43.300			43.300	45.700	41.800
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-46.842,22	-52.900	-73.800	-42.600			-42.600	-45.000	-41.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-46.842,22	-52.900	-73.800	-42.600			-42.600	-45.000	-41.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-46.842,22	-52.900	-73.800	-42.600			-42.600	-45.000	-41.100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		101.200	70.800	70.800	59.900	50.300	38.600
6. privatrechtliche Entgelte	300,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
12. Summe ordentliche Erträge	300,00	103.000	72.600	72.600	61.700	52.100	40.400
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.480,68	124.900	141.800	111.800	117.800	111.800	111.800
16. Abschreibungen		127.000	114.600	114.600	109.800	93.500	79.500
20. Summe ordentliche Aufwendungen	124.480,68	251.900	256.400	226.400	227.600	205.300	191.300
21. ordentliches Ergebnis	-124.180,68	-148.900	-183.800	-153.800	-165.900	-153.200	-150.900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-124.180,68	-148.900	-183.800	-153.800	-165.900	-153.200	-150.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		38.800	41.900	47.000	40.500	41.400	42.800
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-38.800	-41.900	-47.000	-40.500	-41.400	-42.800
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-124.180,68	-187.700	-225.700	-200.800	-206.400	-194.600	-193.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54100 Gemeindestraßen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			VE		mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
5. privatrechtliche Entgelte	1.800,00	1.800	1.800	1.800			1.800	1.800	1.800
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.800,00	1.800	1.800	1.800			1.800	1.800	1.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	122.222,21	124.900	141.800	111.800			117.800	111.800	111.800
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	122.222,21	124.900	141.800	111.800			117.800	111.800	111.800
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-120.422,21	-123.100	-140.000	-110.000			-116.000	-110.000	-110.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		114.000							
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		114.000							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Baumaßnahmen	12.293,17								
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	12.293,17								
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.293,17	114.000							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-132.715,38	-9.100	-140.000	-110.000			-116.000	-110.000	-110.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-132.715,38	-9.100	-140.000	-110.000			-116.000	-110.000	-110.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
12. Summe ordentliche Erträge		1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.793,92	26.400	20.000	20.500	21.000	21.500	22.000
16. Abschreibungen		8.700	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	11.793,92	35.100	28.700	29.200	29.700	30.200	30.700
21. ordentliches Ergebnis	-11.793,92	-33.900	-27.500	-28.000	-28.500	-29.000	-29.500
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-11.793,92	-33.900	-27.500	-28.000	-28.500	-29.000	-29.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-11.793,92	-33.900	-27.500	-28.000	-28.500	-29.000	-29.500

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	12.827,79	26.400	20.000	20.500			21.000	21.500	22.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.827,79	26.400	20.000	20.500			21.000	21.500	22.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.827,79	-26.400	-20.000	-20.500			-21.000	-21.500	-22.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-12.827,79	-26.400	-20.000	-20.500			-21.000	-21.500	-22.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-12.827,79	-26.400	-20.000	-20.500			-21.000	-21.500	-22.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		200	200	200	200	200	
6. privatrechtliche Entgelte	95,59	200	200	200	200	200	200
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190,88	200	200	200	200	200	200
12. Summe ordentliche Erträge	286,47	600	600	600	600	600	400
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.546,02	7.800	7.600	7.700	7.800	7.900	8.000
16. Abschreibungen		500	500	500	500	500	300
20. Summe ordentliche Aufwendungen	8.546,02	8.300	8.100	8.200	8.300	8.400	8.300
21. ordentliches Ergebnis	-8.259,55	-7.700	-7.500	-7.600	-7.700	-7.800	-7.900
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-8.259,55	-7.700	-7.500	-7.600	-7.700	-7.800	-7.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		100.100	108.300	121.500	104.600	107.000	110.500
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-100.100	-108.300	-121.500	-104.600	-107.000	-110.500
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.259,55	-107.800	-115.800	-129.100	-112.300	-114.800	-118.400

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
5. privatrechtliche Entgelte	110,59	200	200	200			200	200	200
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	381,76	200	200	200			200	200	200
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	492,35	400	400	400			400	400	400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	8.241,66	7.800	7.600	7.700			7.800	7.900	8.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.241,66	7.800	7.600	7.700			7.800	7.900	8.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.749,31	-7.400	-7.200	-7.300			-7.400	-7.500	-7.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-7.749,31	-7.400	-7.200	-7.300			-7.400	-7.500	-7.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-7.749,31	-7.400	-7.200	-7.300			-7.400	-7.500	-7.600

B. Teilergebnishaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
6. privatrechtliche Entgelte		900	900	900	900	900	900
12. Summe ordentliche Erträge		900	900	900	900	900	900
Ordentliche Aufwendungen							
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.499,00	30.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.499,00	30.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
21. ordentliches Ergebnis	-2.499,00	-29.100	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-2.499,00	-29.100	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.499,00	-29.100	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 55500 Land- und Forstwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
5. privatrechtliche Entgelte		900	900	900			900	900	900
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		900	900	900			900	900	900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.499,00	30.000	6.000	6.000			6.000	6.000	6.000
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.499,00	30.000	6.000	6.000			6.000	6.000	6.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.499,00	-29.100	-5.100	-5.100			-5.100	-5.100	-5.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-2.499,00	-29.100	-5.100	-5.100			-5.100	-5.100	-5.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-2.499,00	-29.100	-5.100	-5.100			-5.100	-5.100	-5.100

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
Ordentliche Aufwendungen							
16. Abschreibungen		700	700	700	700	700	700
20. Summe ordentliche Aufwendungen		700	700	700	700	700	700
21. ordentliches Ergebnis		-700	-700	-700	-700	-700	-700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)		-700	-700	-700	-700	-700	-700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-700	-700	-700	-700	-700	-700

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	256,73	300	300	300	300	300	300
11. sonstige ordentliche Erträge	2.221,26	2.100	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
12. Summe ordentliche Erträge	2.477,99	2.400	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
Ordentliche Aufwendungen							
21. ordentliches Ergebnis	2.477,99	2.400	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	2.477,99	2.400	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.477,99	2.400	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	256,73	300	300	300			300	300	300
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.221,26	2.100	2.000	2.000			2.000	2.000	2.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.477,99	2.400	2.300	2.300			2.300	2.300	2.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.477,99	2.400	2.300	2.300			2.300	2.300	2.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.948,89	2.000	2.000	2.000			2.000	2.000	2.000
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.948,89	2.000	2.000	2.000			2.000	2.000	2.000
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.948,89	-2.000	-2.000	-2.000			-2.000	-2.000	-2.000
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	529,10	400	300	300			300	300	300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	529,10	400	300	300			300	300	300

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Bauhof

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		4.200	3.500				
6. privatrechtliche Entgelte	7.872,83	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.703,50	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
12. Summe ordentliche Erträge	10.576,33	14.900	14.200	10.700	10.700	10.700	10.700
Ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	105.494,56	146.300	150.700	155.300	160.000	164.500	170.500
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.815,01	28.800	42.200	67.300	30.800	31.900	33.000
16. Abschreibungen		27.200	24.900	16.700	16.600	15.600	15.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	425,27	700	700	700	700	700	700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	127.734,84	203.000	218.500	240.000	208.100	212.700	219.300
21. ordentliches Ergebnis	-117.158,51	-188.100	-204.300	-229.300	-197.400	-202.000	-208.600
22. außerordentliche Erträge	1.800,00						
24. außerordentliches Ergebnis	1.800,00						
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-115.358,51	-188.100	-204.300	-229.300	-197.400	-202.000	-208.600
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		188.100	204.300	229.300	197.400	202.000	208.600
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		188.100	204.300	229.300	197.400	202.000	208.600
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-115.358,51						

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Bauhof

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			VE		mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
5. privatrechtliche Entgelte	11.267,85	8.000	8.000	8.000			8.000	8.000	8.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.703,50	2.700	2.700	2.700			2.700	2.700	2.700
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.971,35	10.700	10.700	10.700			10.700	10.700	10.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10. Personalauszahlungen	105.383,57	146.300	150.700	155.300			160.000	164.500	170.500
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	22.351,82	28.800	42.200	67.300			30.800	31.900	33.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	383,02	700	700	700			700	700	700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.118,41	175.800	193.600	223.300			191.500	197.100	204.200
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-114.147,06	-165.100	-182.900	-212.600			-180.800	-186.400	-193.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
20. Veräußerung von Sachvermögen	1.800,00								
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.800,00								
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.497,65	11.500							

30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	22.497,65	11.500							
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.697,65	-11.500							
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-134.844,71	-176.600	-182.900	-212.600			-180.800	-186.400	-193.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-134.844,71	-176.600	-182.900	-212.600			-180.800	-186.400	-193.500

B. Teilergebnishaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		3.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
12. Summe ordentliche Erträge		3.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Ordentliche Aufwendungen							
16. Abschreibungen		4.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
20. Summe ordentliche Aufwendungen		4.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
21. ordentliches Ergebnis		-1.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)		-1.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-1.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			VE		mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	12.237,50	90.200	35.000						
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.237,50	90.200	35.000						
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Baumaßnahmen	161.962,42								
30. Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	161.962,42								
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-149.724,92	90.200	35.000						
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-149.724,92	90.200	35.000						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	-149.724,92	90.200	35.000						

D. Investitionen Produkt 57302 Wirtschaftliche Einrichtungen und Unternehmen

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

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitionssumme	bisher bereitgestellt	Ansatz		Planung			Verpflichtungsermächtigungen	
			2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze									

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitions- summe	bisher be- reitgestellt	Ansatz	Ansatz	Planung			Verpflichtungs- ermächtigungen	
			2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
57302201801 Gestaltung Kirchumfeld									
Einzahlungen	125.200,00	90.200,00	35.000						
Auszahlungen	200.000,00	200.000,00							
= Saldo oberhalb der Wertgrenze	-74.800,00	-109.800,00	35.000						

A. Produkte des Teilhaushalts 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

<p>Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche (verbindlich): 11 Innere Verwaltung 53 Ver- und Entsorgung 61 Allgemeine Finanzwirtschaft</p> <p>zugeordnete Produkte: siehe Anlage „Übersicht über die (wesentlichen) Produkte“</p> <p>verantwortliche Person: Steffen Ahrenhold</p> <p>Budgetierungsbestimmungen: Unter Berücksichtigung der Budgetierungsrichtlinie wird der Teilhaushalt zur Bewirtschaftungseinheit (Budget) gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO erklärt.</p> <p>Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen:</p>

B. Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.431.594,73	2.212.300	2.066.900	2.182.100	2.276.900	2.352.600	2.426.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	389.800,00	159.900	440.900	448.800	463.100	472.300	481.700
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		6.300	5.700	5.000	4.100	3.700	3.400
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-36,50						
11. sonstige ordentliche Erträge	92.971,90	90.200	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
12. Summe ordentliche Erträge	2.914.330,13	2.468.700	2.603.500	2.725.900	2.834.100	2.918.600	3.001.100
Ordentliche Aufwendungen							
16. Abschreibungen	2.900,20						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.274,03	8.100	6.900	5.700	4.500	3.600	2.700
18. Transferaufwendungen	2.099.595,00	1.578.300	1.456.900	1.449.300	1.511.700	1.574.100	1.606.400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.111.769,23	1.586.400	1.463.800	1.455.000	1.516.200	1.577.700	1.609.100
21. ordentliches Ergebnis	802.560,90	882.300	1.139.700	1.270.900	1.317.900	1.340.900	1.392.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	802.560,90	882.300	1.139.700	1.270.900	1.317.900	1.340.900	1.392.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	802.560,90	882.300	1.139.700	1.270.900	1.317.900	1.340.900	1.392.000

C. Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.431.292,02	2.212.300	2.066.900	2.182.100			2.276.900	2.352.600	2.426.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	377.648,00	159.900	440.900	448.800			463.100	472.300	481.700
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.133,50								
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	91.213,10	90.000	90.000	90.000			90.000	90.000	90.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.901.286,62	2.462.200	2.597.800	2.720.900			2.830.000	2.914.900	2.997.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	9.426,42	8.100	6.900	5.700			4.500	3.600	2.700
14. Transferauszahlungen	1.285.652,00	2.073.000	1.386.600	1.461.100			1.522.700	1.572.300	1.604.600
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.295.078,42	2.081.100	1.393.500	1.466.800			1.527.200	1.575.900	1.607.300

h:/
hkr/
form-
verwa-
ltung/
f-
teilha-
ushalt-
kurz-
2j_18.
01.20
23
ohne
produ-
ktblatt

17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.606.208,20	381.100	1.204.300	1.254.100			1.302.800	1.339.000	1.390.400
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	1.606.208,20	381.100	1.204.300	1.254.100			1.302.800	1.339.000	1.390.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	39.132,31	35.400	36.600	37.900			29.200	26.600	18.400
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-39.132,31	-35.400	-36.600	-37.900			-29.200	-26.600	-18.400
36. Finanzmittelveränderung	1.567.075,89	345.700	1.167.700	1.216.200			1.273.600	1.312.400	1.372.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
11. sonstige ordentliche Erträge	61.929,48	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
12. Summe ordentliche Erträge	61.929,48	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Ordentliche Aufwendungen							
21. ordentliches Ergebnis	61.929,48	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	61.929,48	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	61.929,48	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			VE		mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	61.929,48	60.000	60.000	60.000			60.000	60.000	60.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.929,48	60.000	60.000	60.000			60.000	60.000	60.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.929,48	60.000	60.000	60.000			60.000	60.000	60.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	61.929,48	60.000	60.000	60.000			60.000	60.000	60.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	61.929,48	60.000	60.000	60.000			60.000	60.000	60.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
11. sonstige ordentliche Erträge	6.950,95	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
12. Summe ordentliche Erträge	6.950,95	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Ordentliche Aufwendungen							
21. ordentliches Ergebnis	6.950,95	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	6.950,95	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	6.950,95	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53200 Gasversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			VE		mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.950,95	7.000	7.000	7.000			7.000	7.000	7.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.950,95	7.000	7.000	7.000			7.000	7.000	7.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.950,95	7.000	7.000	7.000			7.000	7.000	7.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	6.950,95	7.000	7.000	7.000			7.000	7.000	7.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	6.950,95	7.000	7.000	7.000			7.000	7.000	7.000

B. Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
11. sonstige ordentliche Erträge	21.916,47	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
12. Summe ordentliche Erträge	21.916,47	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
Ordentliche Aufwendungen							
21. ordentliches Ergebnis	21.916,47	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	21.916,47	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	21.916,47	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Wasserversorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz			VE		mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	21.916,47	22.000	22.000	22.000			22.000	22.000	22.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.916,47	22.000	22.000	22.000			22.000	22.000	22.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.916,47	22.000	22.000	22.000			22.000	22.000	22.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	21.916,47	22.000	22.000	22.000			22.000	22.000	22.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	21.916,47	22.000	22.000	22.000			22.000	22.000	22.000

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

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.431.594,73	2.212.300	2.066.900	2.182.100	2.276.900	2.352.600	2.426.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	389.800,00	159.900	440.900	448.800	463.100	472.300	481.700
3. Auflösungserträge aus Sonderposten		6.300	5.700	5.000	4.100	3.700	3.400
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-36,50						
11. sonstige ordentliche Erträge	2.175,00	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12. Summe ordentliche Erträge	2.823.533,23	2.379.700	2.514.500	2.636.900	2.745.100	2.829.600	2.912.100
Ordentliche Aufwendungen							
16. Abschreibungen	2.900,20						
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.164,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
18. Transferaufwendungen	2.099.595,00	1.578.300	1.456.900	1.449.300	1.511.700	1.574.100	1.606.400
20. Summe ordentliche Aufwendungen	2.103.659,70	1.579.300	1.457.900	1.450.300	1.512.700	1.575.100	1.607.400
21. ordentliches Ergebnis	719.873,53	800.400	1.056.600	1.186.600	1.232.400	1.254.500	1.304.700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	719.873,53	800.400	1.056.600	1.186.600	1.232.400	1.254.500	1.304.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	719.873,53	800.400	1.056.600	1.186.600	1.232.400	1.254.500	1.304.700

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.431.292,02	2.212.300	2.066.900	2.182.100			2.276.900	2.352.600	2.426.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	377.648,00	159.900	440.900	448.800			463.100	472.300	481.700
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.133,50								
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	416,20	1.000	1.000	1.000			1.000	1.000	1.000
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.810.489,72	2.373.200	2.508.800	2.631.900			2.741.000	2.825.900	2.908.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.164,50	1.000	1.000	1.000			1.000	1.000	1.000
14. Transferauszahlungen	1.285.652,00	2.073.000	1.386.600	1.461.100			1.522.700	1.572.300	1.604.600
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.286.816,50	2.074.000	1.387.600	1.462.100			1.523.700	1.573.300	1.605.600
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.523.673,22	299.200	1.121.200	1.169.800			1.217.300	1.252.600	1.303.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	1.523.673,22	299.200	1.121.200	1.169.800			1.217.300	1.252.600	1.303.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
36. Finanzmittelveränderung	1.523.673,22	299.200	1.121.200	1.169.800			1.217.300	1.252.600	1.303.100

h:/
hkr/
form-
verwa-
ltung/
f-
teilha-
ushalt
-kurz-
2j_18.
01.20
23
ohne
produ-
ktblatt

B. Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Ordentliche Erträge							
Ordentliche Aufwendungen							
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.109,53	7.100	5.900	4.700	3.500	2.600	1.700
20. Summe ordentliche Aufwendungen	8.109,53	7.100	5.900	4.700	3.500	2.600	1.700
21. ordentliches Ergebnis	-8.109,53	-7.100	-5.900	-4.700	-3.500	-2.600	-1.700
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)	-8.109,53	-7.100	-5.900	-4.700	-3.500	-2.600	-1.700
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.109,53	-7.100	-5.900	-4.700	-3.500	-2.600	-1.700

C. Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	VE	VE	mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung		
	2022	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	8.261,92	7.100	5.900	4.700			3.500	2.600	1.700
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.261,92	7.100	5.900	4.700			3.500	2.600	1.700
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.261,92	-7.100	-5.900	-4.700			-3.500	-2.600	-1.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
32. Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag	-8.261,92	-7.100	-5.900	-4.700			-3.500	-2.600	-1.700
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	39.132,31	35.400	36.600	37.900			29.200	26.600	18.400
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-39.132,31	-35.400	-36.600	-37.900			-29.200	-26.600	-18.400
36. Finanzmittelveränderung	-47.394,23	-42.500	-42.500	-42.600			-32.700	-29.200	-20.100

Investitionsplan 2024/2025 - Gemeinde Bilshausen

Energetische Sanierung Fenster Sport-halle (Maßnahme-Nr.: 42401202302)	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	7.500	0	0	0	0	23.600,00	0	0	31.100,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	157.500,00	0	0	177.500,00

Gestaltung Kirchum-feld (Maßnahme-Nr.: 57302201801)	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	35.000	0	0	0	0	90.200,00	0	0	125.200,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	200.000,00	0	0	200.000,00

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⁾	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2025 ¹⁾
1.	Geldschulden aus			
1.1	Anleihen	0	0	0
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	286.051	250.665	214.070
1.3	Liquiditätskrediten	0	0	0
1.4	sonstigen Geldschulden	0	0	0
2.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0
4.	Transferverbindlichkeiten	0	0	0
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0
	Schulden insgesamt	286.051	250.665	214.070

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

²⁾ Für die einzelnen Sondervermögen getrennte Angaben

³⁾ Barwert des kreditähnlichen Rechtsgeschäftes angeben

Stellenplan 2024/2025 - Teil A, B und Anhang

Beschäftigte				Haushaltsjahr			Am 30.06.2023		Erläuterungen
				2025	2024	2023	besetzt	frei	
Art	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gruppe	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis			
1 Tariflich Beschäftigte/r	1	Bauhofmitarbeiter	EG 4	1	1	1	1	0	
			EG 5	1	1	1	1	0	
			EG 6	1	1	1	0,77	0,23	
1 Tariflich Beschäftigte/r Ergebnis				3	3	3	2,77	0,23	
2 Sonstige Beschäftigte/r	2	Geringfügig Beschäftigte	Festgehalt	0,27	0,27	0,27	0,27	0	
			Mindestlohn	0,06	0,09	0,09	0,09	0	
2 Sonstige Beschäftigte/r Ergebnis				0,33	0,36	0,36	0,36	0	
Gesamtergebnis				3,33	3,36	3,36	3,13	0,23	

Produkt	Organisationseinheit	Entgeltgruppe					Gesamt
		EG 06	EG 05	EG 04	Mindestlohn	Festgehalt	
Summe von Faktor		Spaltenbeschriftungen					Gesamtergebnis
Zeilenbesch		1	2				
	FD_Bez	EG 6	EG 5	EG 4	Mindestlohn	Festgehalt	
11100	Verwaltungssteuerung und -service				0,03		0,03
11100 Ergebnis					0,03		0,03
42401	Sportstätten					0,27	0,27
42401 Ergebnis						0,27	0,27
57301	Bauhof	1	1	1	0,03		3,03
57301 Ergebnis		1	1	1	0,03		3,03
Gesamt-ergebnis		1	1	1	0,06	0,27	3,33

A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Bilanz der Gemeinde Bilshausen zum 31.12.2018

Aktiva		2017 - Euro -	2018 - Euro -	Passiva		2017 - Euro -	2018 - Euro -
1.	Immaterielles Vermögen	408.924,45	400.639,13	1.	Nettoposition	3.745.771,74	3.625.587,02
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	408.924,45	400.639,13	1.1	Basisreinvermögen	1.487.171,20	1.464.089,61
2.	Sachvermögen	3.503.756,26	3.818.963,91	1.1.1	Reinvermögen	1.487.171,20	1.464.089,61
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	279.980,04	171.671,37	1.2	Rücklagen		401.662,48
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.322.661,58	1.279.801,91	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		401.662,48
2.3	Infrastrukturvermögen	1.405.746,55	1.312.677,22	1.3	Jahresergebnis	401.662,48	918,01
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00	1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-8.184,60	
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	87.368,63	99.895,10	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	409.847,08	918,01
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	18.014,22	14.793,37	1.4	Sonderposten	1.856.938,06	1.758.916,92
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	389.984,24	940.123,94	1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	766.652,44	734.052,00
3.	Finanzvermögen	157.772,76	145.870,56	1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	825.063,91	755.435,21
3.2	Beteiligungen	9.743,49	12.497,34	1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	265.221,71	269.429,71
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	130.808,39	128.506,74	2.	Schulden	598.405,37	733.492,22
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	7.467,71		2.1	Geldschulden	555.131,18	617.266,09
3.8	Privatrechtliche Forderungen	9.753,17	4.866,48	2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	555.131,18	499.107,56
4.	Liquide Mittel	294.093,47	16.990,33	2.1.3	Liquiditätskredite		118.158,53
	BILANZSUMME	4.364.546,94	4.382.463,93	2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.015,77	8.466,60
				2.4	Transferverbindlichkeiten	5.859,00	83.844,51
				2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten		61.613,00
				2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	1.377,00	22.231,51
				2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	4.482,00	
				2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	22.399,42	23.915,02
				2.5.1	Durchlaufende Posten	14.489,94	17.582,02
				2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	14.489,94	17.582,02
				2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	7.909,48	6.333,00
				3.	Rückstellungen	19.026,83	22.158,76
				3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	10.026,83	13.658,76
				3.8	Andere Rückstellungen	9.000,00	8.500,00
				4.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.343,00	1.225,93
					BILANZSUMME	4.364.546,94	4.382.463,93

– 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 Bilshausen zum Stichtag 31.12.2018 wird gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Bilshausen, den 26.04.2023

Gemeinde Bilshausen
Die Bürgermeisterin

Gemeindedirektor

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

Vorbelastungen künftiger Jahre: insbesondere		- Euro -
1	Haushaltsreste	316.566,34
1.1	für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00
1.2	für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	316.566,34
2	Bürgschaften	734.410,17
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	59.186,69