

Gemeinde Sibbesse



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

für das Haushaltsjahr 2024

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	Seite 3
Statistische Angaben	Seite 6
Vorbericht	Seite 7
Ergebnishaushalt	Seite 28
Finanzhaushalt	Seite 30
Übersicht Ergebnis- und Finanzhaushalt	Seite 33
Übersicht der Verwaltungsorganisation	Seite 35
Übersicht der Teilhaushalte	Seite 36
Übersicht der Deckungsfähigkeit	Seite 37
Teilhaushalt – Fachbereich I	Seite 39
Teilhaushalt – Fachbereich II	Seite 43
Teilhaushalt – Fachbereich III	Seite 47
Teilhaushalt – Fachbereich IV	Seite 51
Gesamtproduktplan	Seite 55
Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen	Seite 61
Übersicht des voraussichtlichen Schuldenstandes	Seite 62
Stellenplan	Seite 63
Haushaltssicherungskonzept	Seite 69
Beteiligungsbericht	Seite 78
Bilanz zum 31.12.2022	Seite 85

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Gemeinde Sibbesse für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Sibbesse in der Sitzung am 28. November 2023 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 beschlossen:

§1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	11.563.000 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	12.179.500 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	0 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 Euro

2. im **Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.851.000 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.103.100 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	56.000 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.113.100 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.053.000 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	409.400 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	11.960.000 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	12.625.600 Euro

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 1.053.000 Euro festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.808.500 Euro festgesetzt.

§ 5

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

1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) = 440 v. H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) = 440 v. H.

2. Gewerbesteuer = 420 v. H.

§ 6

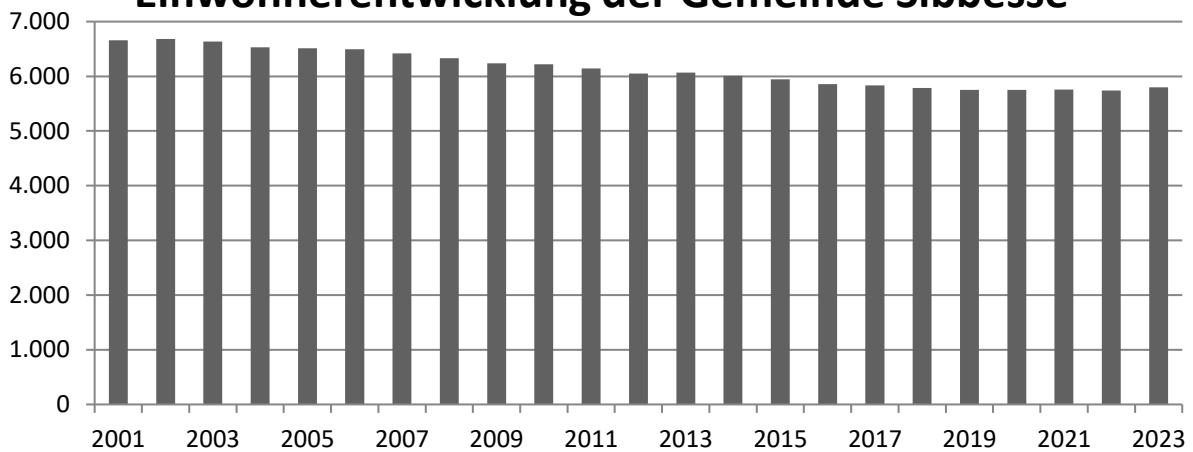
Die Wertgrenze, bis zu der über- und außerplanmäßige Ausgaben gemäß § 117 Abs. 1 NKomVG als unerheblich angesehen werden, wird auf 5.000 Euro festgesetzt.

Sibbesse, den 28. November 2023

gez. Köhler
(Köhler)
Bürgermeister

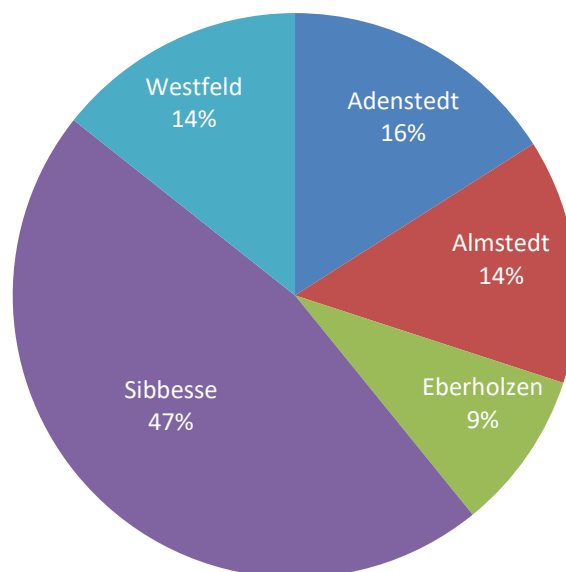


Einwohnerentwicklung der Gemeinde Sibbesse



Ortschaft	Einwohner am 30.06.2023	Größe in km ²	Einw. / km ²
Adenstedt	969	18,68	52
Almstedt	850	9,94	86
Eberholzen	554	12,19	45
Sibbesse	2.818	17,75	159
Westfeld	869	13,37	65
Summe	6.060	71,93	84

Nachfolgende Grafik zeigt die Verteilung der Einwohner auf die einzelnen Ortsteile. Die amtlichen Einwohnerzahlen des Landesbetriebes für Statistik Niedersachsen (LSN) beinhalten leider keine Unterteilung auf die einzelnen Ortsteile. Hierfür werden eigene Aufzeichnungen des Bürgerbüros verwendet, die erfahrungsgemäß jedoch von den amtlichen Einwohnerzahlen abweichen.



Vorbericht
zum Haushaltsplan
der Gemeinde Sibbesse
für das Haushaltsjahr 2024

Nach § 6 der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht mit Überblick zum Stand und der Entwicklung der Haushaltswirtschaft voranzustellen.

Der Haushaltsplan gliedert sich entsprechend dem kommunalen Rechnungswesen in einen Ergebnis- und in einen Finanzhaushalt. Für den Haushaltsausgleich ist der Ergebnishaushalt ausschlaggebend, da hier der Ressourcenverbrauch durch Abschreibungen dargestellt wird. Im Finanzhaushalt werden die Einzahlungen und Auszahlungen aufgezeigt. Die Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt sowie die Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt wurden gemäß § 10 KomHKVO in Höhe der im Haushaltsjahr voraussichtlich eingehenden oder zu leistenden Beträge veranschlagt. Diese wurden sorgfältig geschätzt, soweit sie nicht errechenbar sind oder entsprechende Orientierungsdaten zugrunde liegen.

Der Haushaltsplan 2024 stellt darüber hinaus auch die mittelfristige Finanzplanung bis zum Jahr 2027 dar.

Ergebnishaushalt

Zur Umsetzung des Ressourcenverbrauchskonzepts mit Hilfe der doppelten Buchführung werden ein Ergebnishaushalt sowie eine anschließende Ergebnisrechnung vorgeschrieben, die dem Erfolgsplan bzw. der Gewinn- und Verlustrechnung im Handelsrecht ähnelt. Im kommunalen Rechnungswesen wurden die besonderen Begriffe „Ergebnishaushalt“ sowie „Ergebnisrechnung“ gewählt, da die Kommunen nicht Gewinne erzielen oder steuerlich relevante Verluste nachweisen, sondern das Ergebnis einer Periode durch Gegenüberstellung von Ressourcenaufkommen und -verbrauch aufzeigen sollen.

Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes für das Jahr 2024 zeichnet sich ein Fehlbetrag ab; ebenso ist in der mittelfristigen Finanzplanung davon auszugehen, dass auch in den Jahren 2025 und 2026 ein Fehlbetrag entstehen wird. Im Jahr 2027 kann von einem positiven Ergebnis ausgegangen werden.

Die Rechnungsergebnisse der Jahre 2017 bis 2021 wiesen eine positive Ergebnisrechnung aus, so dass eine Überschussrücklage gemäß § 123 Absatz 1 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) gebildet werden konnte. Das vorläufige Rechnungsergebnis 2022 weist ebenfalls eine positive Ergebnisrechnung aus.

Zum 31.12.2022 weist die Überschussrücklage einen Betrag in Höhe von 686.216,17 € aus. Das Haushaltsjahr 2021 schloss ebenfalls mit einem positiven Jahresergebnis von 86.716,24 € ab. Dieser Betrag wurde aufgrund des Beschlusses des Rates der Gemeinde Sibbesse vom 22.03.2023 der Rücklage aus Überschüssen zugeführt, so dass insgesamt **772.932,41 €** zur Deckung von Fehlbeträgen zur Verfügung stehen.

Das Haushaltsjahr 2022 schloss nach der vorläufigen Jahresrechnung ebenfalls mit einem positiven Jahresergebnis von 317.458,42 € ab. Die vorläufige Jahresrechnung 2022 wurde noch nicht vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises geprüft, somit konnte Rat noch nicht über die Verwendung dieses Überschusses beschließen. Unter Einbeziehung des vorläufigen Rechnungsergebnisses würde ein Überschuss in Höhe von rund 1.090.000 € zur Verfügung stehen.

Durch das geplante Defizit des Haushaltsjahres 2023 in Höhe von 472.300 € wird zur Deckung des Fehlbetrags des Haushaltsjahres 2024 nur noch eine Überschussrücklage in Höhe von 300.623,41 € zur Verfügung stehen.

Da der Haushaltsausgleich aufgrund des Fehlbetrages für das Haushaltsjahr 2024 nicht erreicht wird und nicht vollumfänglich durch die Überschussrücklage gedeckt werden kann, ist nach § 110 Abs. 8 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) für das Haushaltsjahr 2024 ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

Die vorliegenden Fehlbeträge ergeben sich durch die erheblich gestiegenen Personalkosten aufgrund des Tarifabschlusses für die Beschäftigten im öffentlichen Dienst und der zu erwartenden Erhöhung des Hebesatzes für die Kreisumlage um 2 Punkte, der künftigen geringeren Schlüsselzahl für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, aus zurückgegangener Gewerbesteuerereinnahmen sowie die Verteuerung im Bereich der Sach- und Dienstleistungen, welche auch einen direkten Anstieg der Investitionskosten zur Folge haben. Der Kreditbedarf wird dadurch steigen. Damit erhöhen sich entsprechend auch die Aufwendungen für Kreditzinsen.

Die Erträge stellen sich im Haushaltsplan für das Jahr 2024 wie folgt dar:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Steuern und ähnliche Abgaben	4.816.692,75	4.594.100	4.745.900	4.963.800	5.150.000	5.305.500
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.780.528,41	4.049.500	4.468.400	4.354.500	4.549.900	4.676.700
Auflösungserträge aus Sonderposten	617.563,25	712.100	668.300	629.900	566.500	495.200
sonstige Transfererträge	36.933,89	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.065.035,33	1.095.700	1.092.700	1.080.700	1.080.700	1.080.700
privatrechtliche Entgelte	87.328,52	125.400	131.100	131.000	131.000	131.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118.098,01	104.500	118.300	109.300	109.300	109.300
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	18.608,55	2.200	2.100	2.100	2.100	2.100
Sonstige ordentliche Erträge	324.290,22	383.200	279.200	279.200	278.900	279.900
Summe ordentliche Erträge	10.865.078,93	11.123.700	11.563.000	11.607.500	11.925.400	12.137.400

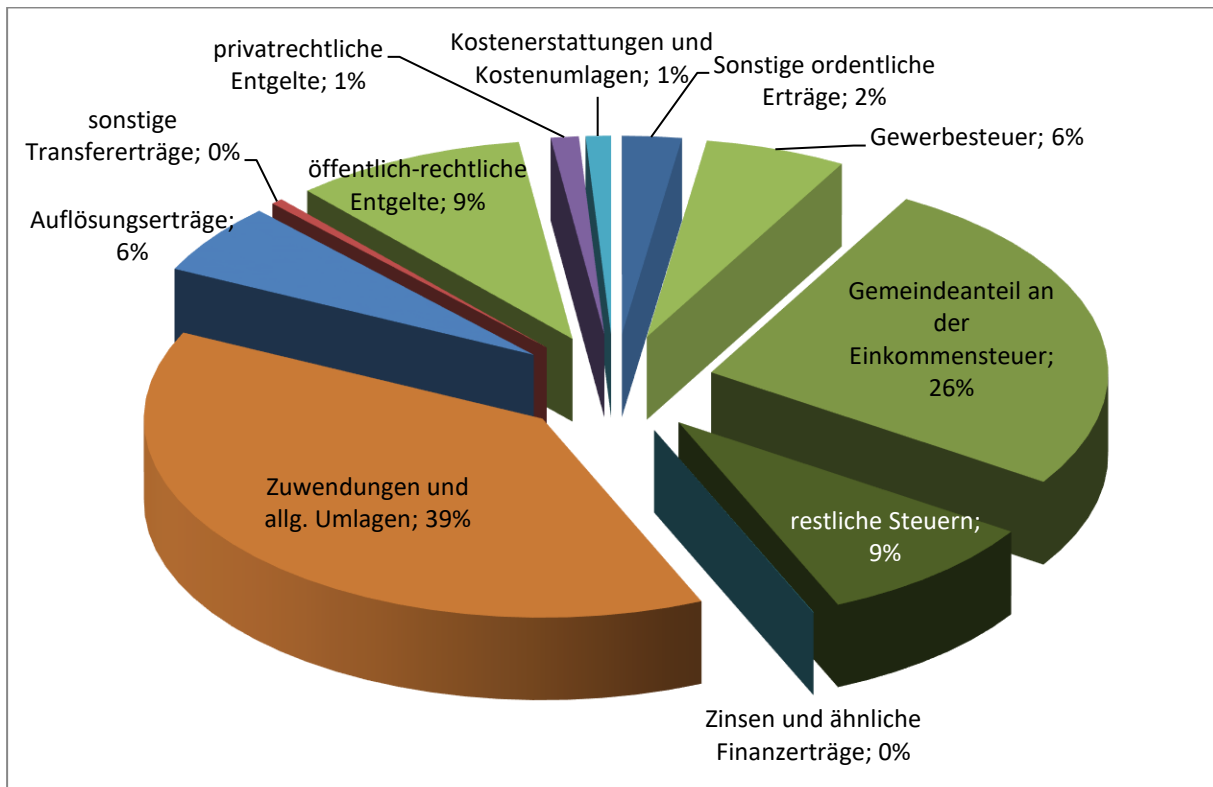
Demgegenüber sind im Haushaltsplan 2024 folgende Aufwendungen geplant:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aufwendungen für aktives Personal	3.371.464,62	3.700.200	3.985.100	4.021.000	3.993.700	3.993.600
Aufwendungen für Versorgung	26.847,54	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	959.817,45	1.413.500	1.360.400	1.428.400	1.428.400	1.432.900
Abschreibungen	884.020,54	995.100	988.100	936.700	873.200	821.800
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	147.453,00	160.400	189.400	189.400	189.400	189.400
Transferaufwendungen	4.666.221,13	4.781.700	5.043.900	4.911.400	5.014.800	5.083.200
Sonstige ordentliche Aufwendungen	491.796,23	524.100	591.600	544.000	557.000	543.900
Summe ordentliche Aufwendungen	10.547.620,51	11.596.000	12.179.500	12.051.900	12.077.500	12.085.800

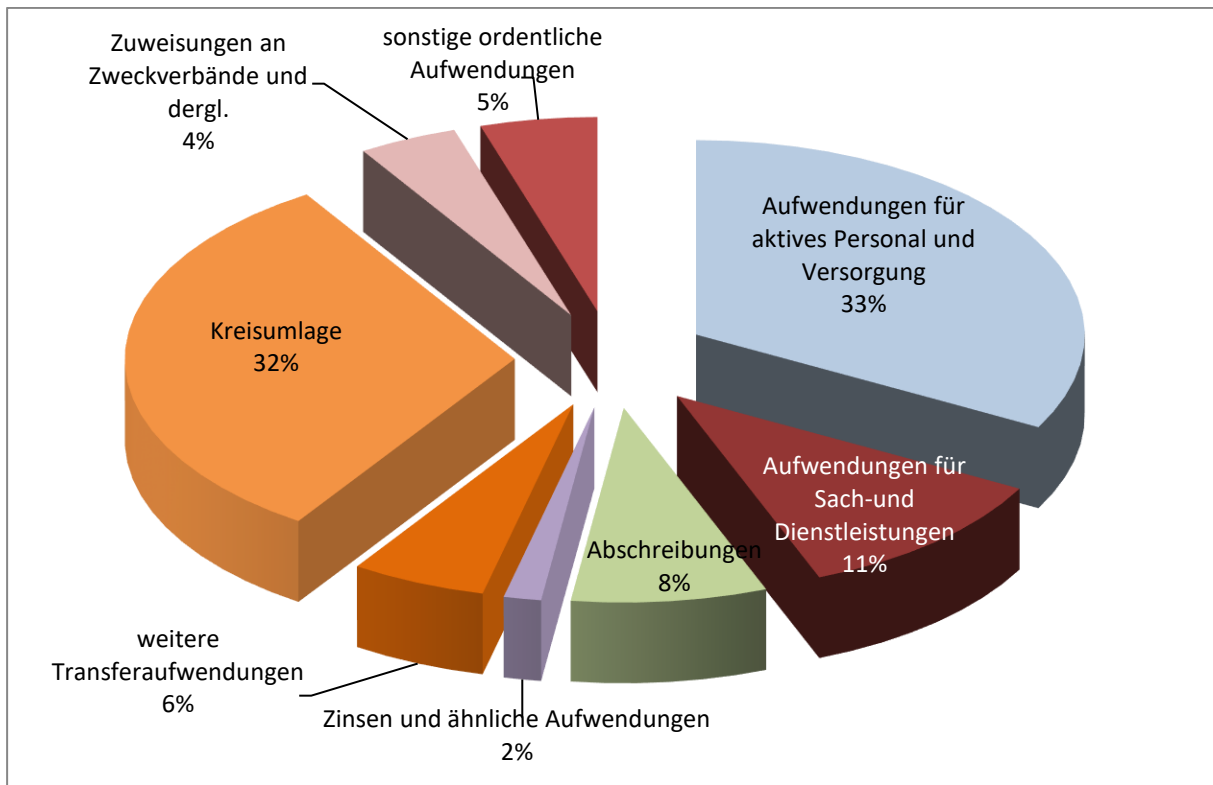
Der Ergebnishaushalt setzt sich insgesamt aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis zusammen:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
ordentliches Ergebnis	317.458,42	-472.300	-616.500	-444.400	-152.100	51.600
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	317.458,42	-472.300	-616.500	-444.400	-152.100	51.600

Erträge



Aufwendungen



Die ordentlichen Erträge stellen sich im Jahr 2024 wie folgt dar:

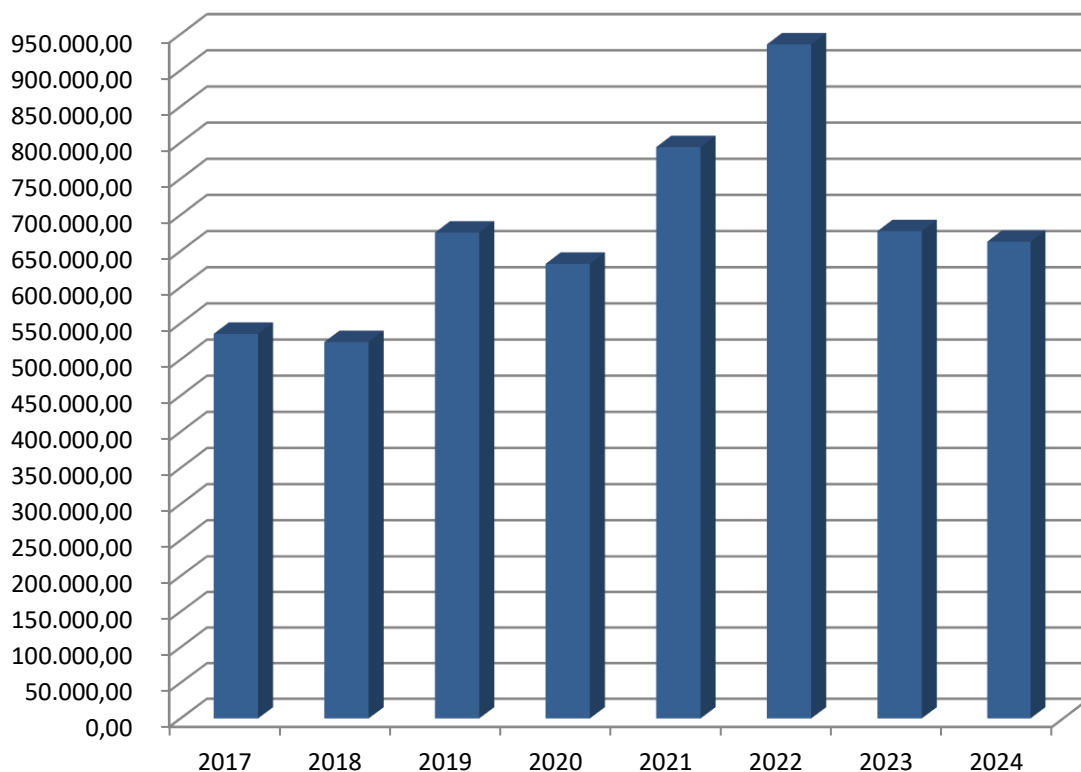
1. Steuern und ähnliche Abgaben in €:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Grundsteuer A	101.215,06	100.000	117.400	117.400	117.400	117.400
Grundsteuer B	740.836,02	740.000	823.200	823.200	823.200	823.200
Gewerbesteuer	935.903,08	677.600	663.000	663.000	663.000	663.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.933.395,00	2.971.400	3.019.900	3.235.900	3.419.700	3.575.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	63.381,00	62.600	65.600	67.500	69.900	70.100
Vergnügungssteuer	1.407,17	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Hundesteuer	40.555,42	41.000	55.300	55.300	55.300	55.300
Summe	4.816.692,75	4.594.100	4.745.900	4.963.800	5.150.000	5.305.500

Die Ansätze der Grundsteuern sowie der Gewerbesteuer ergeben sich durch die Erhöhung der Steuerhebesätze für die Realsteuern zum 01.01.2024.

Aufgrund der vorliegenden Steuerschätzung aus Mai 2023 wurde der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer ermittelt. Die weitere Entwicklung, die vor allem von der wirtschaftlichen Lage beeinflusst wird, bleibt hierbei jedoch abzuwarten.

Grafisch stellt sich die Entwicklung der Gewerbesteuererträge bisher wie folgt dar:



2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen in €:

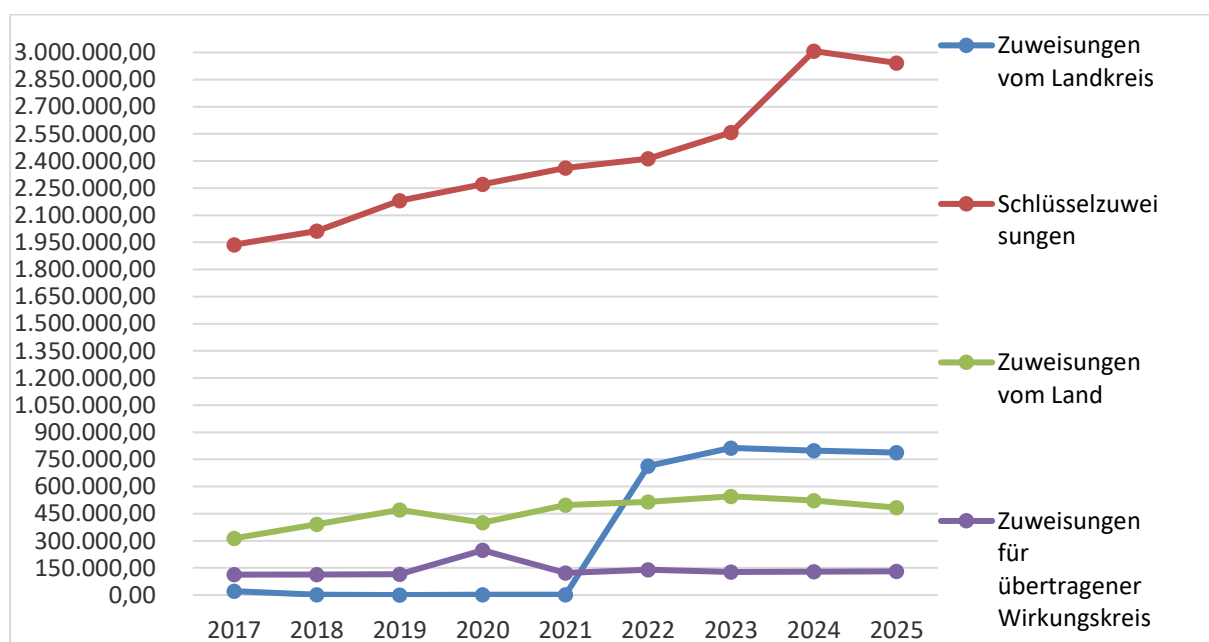
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Schlüsselzuweisungen vom Land	2.411.776,00	2.557.000	3.007.500	2.941.100	3.133.800	3.258.000
sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	139.352,00	127.800	128.800	131.300	134.000	136.600
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	900,00	5.100	11.100	11.100	11.100	11.100
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	515.624,98	546.000	523.200	483.200	483.200	483.200
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Landkreis	712.875,43	813.600	797.800	787.800	787.800	787.800
Summe	3.780.528,41	4.049.500	4.468.400	4.354.500	4.549.900	4.676.700

Die künftige Entwicklung der Schlüsselzuweisungen bleibt abzuwarten. Für das Jahr 2024 ist mit einem Zugang zu rechnen, da die Steuerkraft der Gemeinde im maßgeblichen Zeitraum vom 01.10.2022 bis zum 30.09.2023 gesunken ist.

Bei den Zuweisungen des Landkreises Hildesheim für die Kindertagesstätten ist aufgrund des „Kindergartenvertrages“ keine Erhöhung eingeplant, da kein Anstieg der Aufstockung auf die Finanzhilfe des Landes ab dem Kindergartenjahr 2023/2024 mehr erfolgt. Durch eine erfolgte Überschussbeteiligung in 2023 des Landkreises am korrigierten Jahresabschluss 2019 sinkt der Ansatz gegenüber 2023 leicht.

(2022 wurde eine Änderung in der Haushaltssystematik bezüglich der Zuordnung der Zuweisungen des Landkreises aufgrund des bestehenden „Kindergartenvertrages“ durchgeführt. Bis 2021 wurden diese unter Kostenerstattungen und Kostenumlagen aufgeführt.)

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Zuweisungen vom Land und Landkreis:



3. Auflösungserträge aus Sonderposten in €:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Auflösungserträge aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	296.787,13	327.200	325.700	314.500	291.900	242.800
Auflösungserträge aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	318.970,05	383.400	340.800	313.800	273.400	251.200
Auflösungserträge von sonstigen Sonderposten	1.806,07	1.500,00	1.800,00	1.600,00	1.200,00	1.200,00
Summe	617.563,25	712.100	668.300	629.900	566.500	495.200

Während auf der Aufwandsseite eine flächendeckende Ausweisung von Abschreibungen als Wertminderung des Anlagevermögens erfolgt, müssen andererseits die erhaltenen Zuwendungen und Beiträge als Sonderposten passiviert und ertragswirksam über die Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes aufgelöst werden. So sind z.B. alle erhaltenen Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge sowie weitere investive Zuschüsse zu passivieren.

4. Sonstige Transfererträge in €:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kostenbeiträge und Aufwendersatz	36.933,89	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000
Summe	36.933,89	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000

Hierbei handelte es sich um die Kostenbeiträge der Eltern für die Kindertagespflege außerhalb von Einrichtungen.

5. Öffentlich-rechtliche Entgelte in €:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gebühren Überlassung Grillhütte/DGH	6.986,50	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Verwaltungsgebühren	55.061,68	53.500	52.000	52.000	52.000	52.000
Gebühren für Feuerwehreinsätze	1.941,50	9.000	12.000	9.000	9.000	9.000
Ferienbetreuung Grundschule	3.380,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Kindertagesstättengebühren	55.652,50	56.800	56.800	56.800	56.800	56.800
Gebühren für Nutzung Turnhalle Sibbesse	3.157,90	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Schmutzwassergebühren	607.778,68	609.500	605.000	605.000	605.000	605.000
Niederschlagswassergebühren	323.552,68	343.100	343.100	334.100	334.100	334.100
Sondernutzungsgebühren Straße, Wege	1.887,24	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Friedhofs- und Leichenhallengebühren	5.096,65	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Schreddergebühren	540,00	800	800	800	800	800
Summe	1.065.035,33	1.095.700	1.092.700	1.080.700	1.080.700	1.080.700

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte umfassen alle Entgelte für erbrachte Leistungen einer Kommune, denen ein gesetzlich vorgeschriebenes hoheitliches Leistungsaustauschverhältnis mit entsprechend rechtlich festgelegter Gegenleistung zugrunde liegt. Der größte Teil dieser Leistungsentgelte bezieht sich auf die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren. Verwaltungsgebühren sind öffentlich-rechtliche Geldleistungen, die im Zusammenhang mit der Regelung eines Einzelfalles auf dem Gebiet des öffentlichen Rechts als Gegenleistung für Amtshandlungen oder sonstige Verwaltungstätigkeiten erhoben werden. Zu nennen sind hier vor allem Gebühren, die im Fachbereich II (Einwohnermeldeamt, Ordnungsamt und Standesamt) oder Fachbereich III für Dienstleistungen anfallen.

Benutzungsgebühren sind öffentlich-rechtliche Geldleistungen, die als Gegenleistung für tatsächliche Inanspruchnahme von öffentlichen Einrichtungen erhoben werden. Zu dieser Kategorie gehören u.a. die Kindergarten- und Abwassergebühren.

6. Privatrechtliche Entgelte in €:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Mieten und Pachten	21.194,04	16.200	16.200	16.100	16.100	16.100
Erstattungen Kosten Mittagessen	58.872,42	75.800	76.100	76.100	76.100	76.100
Erstattungen Versicherungsschäden	7.111,56	6.100	2.100	2.100	2.100	2.100
Benutzungsentgelt Schwimmhalle/Sauna	0,00	27.000	36.500	36.500	36.500	36.500
Erträge aus Verkauf	150,50	300	200	200	200	200
Summe	87.328,52	125.400	131.100	131.000	131.000	131.000

Es wird mit höheren Benutzungsentgelten für die Schwimmhalle und Sauna gerechnet, da diese in 2024 nach der erfolgten Sanierung wieder ganzjährig geöffnet haben.

7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen in €:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Verwaltungskostenbeiträge Abwasserverb.	79.825,46	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Erstattung Wahlkosten	6.650,27	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Erstattung Bauhofkosten von Abwasserverbände	25.683,03	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Sonstige Erstattungen	5.939,25	500	9.300	300	300	300
Summe	118.098,01	104.500	118.300	109.300	109.300	109.300

Unter Kostenersatzleistungen und -erstattungen werden Erträge verstanden, die von Dritten (Bund, Länder, Landkreise, Gemeinden, Zweckverbände) für Leistungen der Gemeinde erbracht werden.

8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge in €:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gewinnanteile aus Beteiligungen	107,55	300	200	200	200	200
Verzinsung von Steuernachforderungen	18.501,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Sonstige Finanzerträge	804,39	900	900	900	900	900
Summe	19.412,94	2.200	2.100	2.100	2.100	2.100

Die Verzinsung von Steuernachforderungen ist teilweise in den einzelnen Jahren unterschiedlich. Zudem ist der Zinssatz nach einem Urteil des Bundesverfassungsgerichts gesenkt worden.

11. Sonstige ordentliche Erträge in €:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Konzessionsabgabe	208.932,06	239.400	220.000	220.000	220.000	220.000
Säumniszuschläge u.a.	7.853,19	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Auflösung von Rückstellungen	107.504,97	139.800	55.200	55.200	54.900	55.900
Summe	324.290,22	383.200	279.200	279.200	278.900	279.900

Der Minderertrag ist auf geringere Auflösungen von nichtzahlungswirksamen Rückstellungen im Personalbereich sowie geringerer Konzessionsabgabe zurückzuführen.

Die ordentlichen Aufwendungen stellen sich im Jahr 2024 wie folgt dar:

13. Aufwendungen für aktives Personal in €:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Dienstaufwendungen	2.458.693,93	2.732.800	2.993.400	3.050.900	3.050.900	3.050.900
Beiträge zu Versorgungskassen	308.445,40	305.600	323.000	323.000	323.000	323.000
Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	448.667,27	514.200	553.000	565.100	565.100	565.100
Unterstützungsleistung für Beschäftigte	16.888,96	27.100	21.400	21.400	21.400	21.400
Zuführung zu Rückstellungen	138.769,06	120.500	98.300	60.600	33.300	33.200
Summe	3.371.464,62	3.700.200	3.989.100	4.021.000	3.993.700	3.993.600

Die Aufwendungen für aktives Personal beinhalten die Dienstbezüge und Entgelte der Beamten und Arbeitnehmer/innen incl. Jahressonderzahlung und Leistungsentgelt. Bei den Personalaufwendungen wurde aufgrund des Tarifabschlusses für den öffentlichen Dienst sowie von Stellenneubesetzungen eine entsprechende Steigerung gegenüber dem Vorjahr eingeplant.

15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in €:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	124.823,66	200.000	170.000	195.000	195.000	195.000
Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	151.197,04	229.200	190.200	218.200	218.200	218.200
Unterhaltung des bewegl. Vermögens	13.260,30	37.700	37.700	37.700	37.700	37.700
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	36.205,83	44.600	48.100	46.100	46.100	46.100
Mieten und Pachten	51.398,86	57.100	57.100	57.100	57.100	57.100
Leasing	4.493,07	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Bewirtschaftung der baulichen Anlagen	331.879,67	480.300	525.300	525.300	525.300	525.300
Haltung von Fahrzeugen	96.404,62	115.000	105.000	115.000	115.000	115.000
Besondere Aufwend. für Beschäftigte	18.798,11	25.500	21.500	25.500	25.500	25.500
Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen.	106.653,31	176.600	166.000	166.000	166.000	166.000
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	24.702,98	43.000	35.000	38.000	38.000	38.000
Summe	959.817,45	1.413.500	1.360.400	1.428.400	1.428.400	1.428.400

Bei den Bewirtschaftungsaufwendungen ist aufgrund der notwendigen Ausschreibungen der Gas- und Stromlieferverträge eine Erhöhung der Strom- und Gaskosten eingeplant worden. Ansonsten wird mit geringeren Unterhaltungskosten für Grundstücke und baulichen Anlagen sowie des sonstigen beweglichen Vermögens gerechnet.

16. Abschreibungen in €:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen	602.064,11	658.500	648.300	607.200	550.400	495.700
Abschreibungen auf Investitionszuwendungen	8.991,63	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900
Abschreibungen auf Gebäude	150.887,36	246.300	246.000	246.000	246.000	246.000
Abschreibungen auf Maschinen	7.765,09	5.200	6.000	5.200	3.200	10.300
Abschreibungen auf Fahrzeuge	49.339,15	42.900	45.100	38.900	36.600	36.300
Abschreibungen auf Betriebsausstattungen	30.922,99	32.800	33.300	30.000	27.600	24.100
Auflösung von Sammelposten	46,42	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf Forderungen	34.003,79	500	500	500	500	500
Summe	884.020,54	995.100	988.100	936.700	873.200	821.800

Aufgrund der vorgesehenen Investitionsmaßnahmen kann es zudem noch zu einem weiteren Anstieg der Abschreibungsbeträge kommen. Diese sind insbesondere von der Fertigstellung und Inbetriebnahme neuer oder renovierter Gebäude sowie dem Anschaffungszeitpunkt von Vermögensgegenständen über 1.000 € abhängig.

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen in €:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	134.465,23	155.900	184.900	184.900	184.900	184.900
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Verzinsung von Steuernachzahlungen	11.969,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Summe	146.434,23	160.400	189.400	189.400	189.400	189.400

Die Zinsaufwendungen ergeben sich aus den in Anspruch angenommenen Darlehen. Eine weitere Steigerung ergibt sich aufgrund der künftig geplanten Kreditaufnahme. Das Investitionsvolumen wirkt sich an dieser Stelle im Ergebnishaushalt aus

18. Transferaufwendungen in €:

	2022	2023	2025	2025	2026	2027
Zuweisungen an Landkreis	0,00	85.700	85.700	0	0	0
Zuweisungen an Zweckverbände u. dergl.	50.194,59	52.600	52.600	52.600	52.600	52.600
Verbandsumlage an Abwasserverbände	412.472,62	370.700	448.000	453.000	458.000	463.000
Zuschuss Nds. Studieninstitut	2.588,85	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
Zuschuss HI-REG	4.921,09	5.100	5.200	5.300	5.400	5.500
Zuschüsse an übrige Bereiche	3.640,00	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
Zuschüsse an freie Träger Kita	179.846,60	225.000	253.000	235.000	235.000	235.000
Förderung von Kindern in Kitas/Kindertagespflege	153.559,38	234.200	209.600	209.600	209.600	209.600
Zuschüsse für Sportvereine	0,00	0	58.000	58.000	58.000	58.000
Gewerbesteuerumlage	88.022,00	62.500	55.300	55.300	55.300	55.300
Entschuldungsumlage an Land	9.800,00	9.800	9.800	9.800	9.800	9.800
Kreisumlage	3.761.176,00	3.728.700	3.859.300	3.825.400	3.923.700	3.987.000
Summe	4.666.221,13	4.781.700	5.043.900	4.911.400	5.014.800	5.083.200

Für die Unterbringung der Flüchtlinge aus der Ukraine ist weiterhin eine Zuweisung an den Landkreis Hildesheim vorgesehen. Hier sind jedoch der Abschluss einer entsprechenden Vereinbarung für 2024 sowie die daraus resultierende endgültige Abrechnung abzuwarten.

Die Kreisumlage wurde wieder mit einem Hebesatz von 56,65 v.H. berechnet. Die Erhöhung des Umlagesatzes belastet die Gemeinde Sibbesse zusätzlich in einem erheblichen Umfang.

19. Sonstige ordentliche Aufwendungen in €:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	632,00	700	700	700	700	700
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	54.757,52	54.800	61.300	62.700	70.700	62.600
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	71.781,37	105.900	155.900	105.900	105.900	105.900
Ortsratsmittel	25.000,00	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Geschäftsaufwendungen	202.417,61	221.800	226.200	227.200	232.200	227.200
Rechnungsprüfungskosten	11.224,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	41.465,61	49.100	49.100	49.100	49.100	49.100
Ausgleichsabgabe nach § 160 SGB IX	265,46	5.300	5.400	5.400	5.400	5.400
Erstattungen für Aufwendungen	8.808,14	8.700	15.200	15.200	15.200	15.200
Erstattung Betriebskosten Betreuung gemeindefremder Kinder	11.020,00	37.800	37.800	37.800	37.800	37.800
Abführung Gebührenüberschuss	64.424,43	0	0	0	0	0
Summe	491.796,14	524.100	591.600	544.000	557.000	543.900

Aufgrund der Kosten für die Erarbeitung eines Carsharingkonzeptes für die Region Leinebergland erhöhen sich die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten.

Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt werden die Ein- und Auszahlungen veranschlagt, die im Haushaltsjahr voraussichtlich anfallen (unabhängig davon, für welchen Zeitraum sie zu zahlen sind). Daher werden z. B. Beamtenbezüge sowohl im Ergebnishaushalt (als Aufwand) als auch im Finanzhaushalt (als Auszahlung) veranschlagt. Dabei kann es zu Unterschieden in der Höhe zwischen Aufwand und Auszahlung kommen, wenn Zahlungszeitpunkt und Zahlungsursache in verschiedene Haushaltsjahre fallen.

Der Finanzhaushalt wird in drei Bereiche gegliedert:

- Ein- und Auszahlungen aus **laufender Verwaltungstätigkeit**
- Ein- und Auszahlungen für **Investitionstätigkeit**
- Ein- und Auszahlungen für **Finanzierungstätigkeit**

Der Grundsatz zum Haushaltsausgleich fordert nicht, dass die Ein- und Auszahlungen ausgeglichen werden sollen. Stattdessen ist für den Finanzhaushalt vorgeschrieben, dass die Zahlungsfähigkeit der Gemeinde und besonders die Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen stets gesichert sind.

Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Ansätze von Ein- und Auszahlungen **aus laufender Verwaltungstätigkeit** sind fast analog zu den Ansätzen des Ergebnishaushalts. Im Finanzhaushalt werden jedoch nicht die Auflösungen und Zuführungen von Rückstellungen, Abschreibungen und die Auflösung von Sonderposten, Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer sowie aus Erstattungen von Vorsteuern und die abzugsfähige Vorsteuer dargestellt.

Der Finanzhaushalt aus **laufender Verwaltungstätigkeit** weist im Jahr 2024 einen negativen Saldo von 252.100 € aus. Somit kann daraus nicht, wie gemäß § 17 Absatz 1 Nr. 2 KomHKVO gefordert ist, die laufende Tilgung geleistet werden. Daraus ergibt sich zudem voraussichtlich die Notwendigkeit, einen Liquiditätskredit in Anspruch zu nehmen.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.404.894,12	10.283.300	10.851.000	10.933.900	11.315.500	11.597.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.227.521,60	10.490.400	11.103.100	11.064.600	11.181.000	11.240.800
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.177.372,52	-207.100	-252.100	-130.700	134.500	357.000
Tilgung von Krediten für Investitionen	682.939,57	409.400	409.400	451.500	463.800	476.100
voraussichtliche Veränderung der Zahlungsmittel	494.432,95	-616.500,00	-661.500,00	-582.200,00	-329.300,00	-119.100,00

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Als Grundlage für die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit dient das Investitionsprogramm. Gemäß § 58 Absatz 1 Nr. 9 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) ist über dieses ein gesonderter Beschluss zu fassen.

Die Einzahlungen stellen sich wie folgt dar:

Investitionszuweisung vom Land Multifunktions-Spielmobil - Jugendpflege	16.000 €
Beiträge und ähnliche Entgelte - Schmutzwasserkanal	20.000 €
Beiträge und ähnliche Entgelte - Niederschlagswasserkanal	20.000 €
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	56.000 €

Folgende Auszahlungen sind im Haushaltsjahr 2024 veranschlagt:

Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte -aktive Bedienstete sowie Versorgungsempfänger	4.100 €
Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen	300.000 €
Auszahlung für Hochbaumaßnahmen -Sanierungs- und Brandschutzarbeiten Schule -	150.000 €
Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € Multifunktions-Spielmobil - Jugendpflege	20.000 €
Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € Ersatzbeschaffung Spielplatzgeräte	4.000 €
Tiefbaumaßnahmen - Schmutzwasserkanal	20.000 €
Tiefbaumaßnahmen - Niederschlagswasserkanal	20.000 €
Tiefbaumaßnahmen - Endausbau Lisa-Weinert-Straße	195.000 €
Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € Erwerb von Bauhoffahrzeugen	150.000 €
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen Sanierungsarbeiten Bauhof	250.000 €
Gesamtauszahlungen:	1.109.000 €

Der Saldo aus der Investitionstätigkeit stellt gleichzeitig den Bedarf für eine Kreditaufnahme dar. Somit soll zum einen die Finanzierbarkeit der geplanten Investition gewährleistet und zum anderen vermieden werden, dass Investitionen über Liquiditätskredite finanziert werden. Sofern sich zum Jahresende ein Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt, braucht die Kreditermächtigung nicht vollständig in Anspruch genommen werden.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	357.117,62	40.000	56.000	40.000	40.000	40.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.083.278,67	835.500	1.113.100	48.100	48.100	48.100
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.726.161,05	-795.500	-1.057.100	-8.100	-8.100	-8.100
Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.000.000,00	791.400	1.053.000	0	0	0

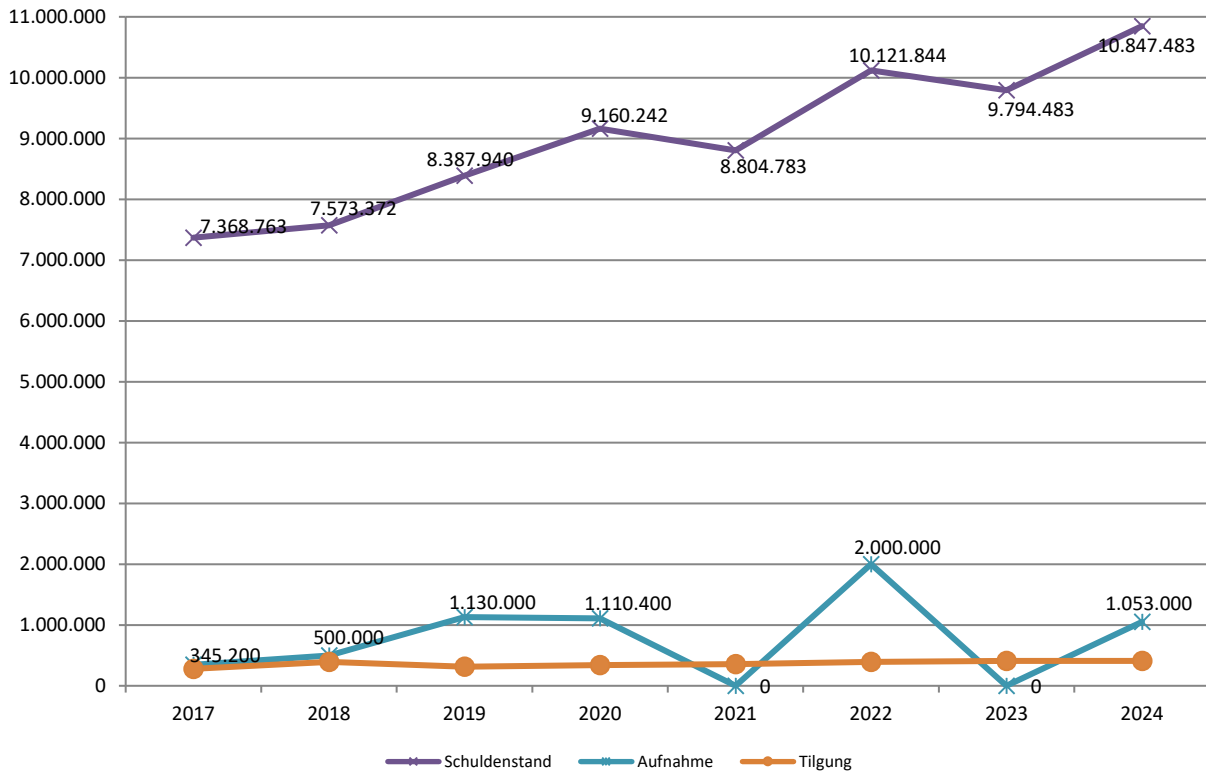
Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Ein- und Auszahlungen aus **Finanzierungstätigkeit** stellen sich somit wie folgt dar:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.000.000,00	791.400	1.053.000	0	0	0
Tilgung von Krediten für Investitionen	682.939,57	409.400	409.400	451.500	463.800	476.100
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.317.060,43	382.000	643.600	-451.500	-463.800	-476.100

Entwicklung der Schulden

Ein Liquiditätskredit musste im laufenden Haushaltsjahr nicht in Anspruch genommen werden. Die investiven Schulden der Gemeinde Sibbesse entwickeln sich voraussichtlich wie folgt:



Im Dezember 2023 wird noch eine Umschuldung mehrerer Kredite in Höhe von insgesamt 996.827,78 € vorgenommen. Diese ist in der Auflistung der bestehenden Kreditverbindlichkeiten nicht enthalten.

Zurzeit bestehen damit folgende Kreditverbindlichkeiten mit den aufgelisteten Konditionen:

Kreditgeber	derzeitige Konditionen		vorauss. Restschuld am 01.01.2024	vorauss. Schuldendienstleistungen		Zinsbindung	vorauss. Restschuld am 31.12.2024	bisherige Gemeinde
	Zinsen %	Tilgung %		Euro	Tilgung €			
DZ HYP	3,68	1	406.846,88	10.583,72	14.875,48	30.09.2025	396.263,16	SG
DZ HYP	1,28	1	110.305,89	1.442,68	1.407,32	15.12.2025	108.863,21	Eberholzen
DZ HYP	3,89	1	141.124,52	3.838,23	5.452,77	15.12.2025	137.286,29	Sibbesse
DZ HYP	3,95	1	51.296,24	1.413,02	2.012,38	15.12.2025	49.883,22	Westfeld
DZ HYP	4,16	1	57.330,26	1.542,21	2.369,07	30.11.2026	55.788,05	Adenstedt
DZ HYP	4,48	1	77.546,55	2.305,45	3.448,55	30.11.2026	75.241,10	Almstedt
Volksbank	1,55	3	33.017,22	1.330,20	503,08	29.02.2028	31.687,02	Adenstedt
Sparkasse Hi-Go-Pe	1,17	1	471.638,72	5.355,28	5.494,72	01.06.2028	466.283,44	-
Sparkasse Hi-Go-Pe	0,75	1	1.077.208,88	11.729,87	8.046,13	15.06.2029	1.065.479,01	-
Sparkasse Hi-Go-Pe	0,28	5	257.673,42	16.317,47	710,07	15.12.2029	241.355,95	-
Sparkasse Hi-Go-Pe	0,38	5	253.572,85	15.618,67	941,33	15.06.2030	237.954,18	-
Sparkasse Hi-Go-Pe	0,22	1,1	1.070.462,64	12.312,42	2.344,86	15.09.2030	1.058.150,22	-
DZ HYP	0,24	5	141.809,03	8.414,43	332,77	15.12.2030	133.394,60	-
DZ HYP	1,82	2,32	209.748,55	7.053,04	3.785,48	15.12.2030	202.695,51	SG
DKB-Deut.Kreditbank	0,27	5	469.129,84	27.035,35	1.239,29	15.05.2031	442.094,49	-
Sparkasse Hi-Go-Pe	1,5	2	297.934,83	7.655,91	4.426,09	15.06.2032	290.278,92	-
Commerzbank	0,72	4	780.684,32	34.562,34	5.527,74	15.12.2041	746.121,98	-
DZ HYP	1,15	3	937.971,12	39.181,90	10.618,10	15.03.2045	898.789,22	SG
Commerzbank	2,79	1,88	1.952.344,07	39.335,37	54.061,23	10.10.2047	1.913.008,70	-
Summe			8.797.645,83	247.027,56	127.596,46		8.550.618,27	

Entwicklung des Vermögens

Die Bewertung des allgemeinen Grund- und Verwaltungsvermögens der Gemeinde Sibbesse ist erfolgt. Die Prüfung der ersten Eröffnungsbilanz ist durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Hildesheim erfolgt und wurde in der Sitzung des Gemeinderates am 04.12.2018 mit einer Bilanzsumme von 27.211.206,76 € einstimmig beschlossen.

Die Schlussbilanzen der Jahre 2017 bis 2021 sind erstellt und wurden nach Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Hildesheim vom Rat der Gemeinde Sibbesse festgestellt. Für das Jahr 2022 ist die Schlussbilanz ebenfalls erstellt. Diese wurde jedoch noch nicht durch das Rechnungsprüfungsamt geprüft.

Die ungeprüfte Bilanzsumme zum 31.12.2022 beträgt 29.981893,78 €.

Entwicklung der Kassenlage

Die Kassenlage im Haushaltsjahr 2023 war gut. Es wurde kein Liquiditätskredit in Anspruch genommen.

Entwicklung der Nettoposition

Da die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen voraussichtlich höher ausfallen wird als neue Beiträge und Zuweisungen eingenommen werden können, wird sich die Nettoposition künftig verringern. Zudem ist in den kommenden Jahren mit weiteren negativen Jahresergebnissen zu rechnen.

Ergebnis- und Finanzplanung bis 2027

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung umfasst neben dem Rechnungsergebnis des Vorvorjahres die Ansätze des Vorjahres, die Ansätze des Haushaltsjahres, für das der Haushaltsplan aufgestellt wird und die Ansätze der drei dem Haushaltsjahr folgenden Jahre.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung wird gem. § 9 Abs. 1 und 2 KomHKVO in den Ansätzen des Haushaltsplanes mit einbezogen und schließt das Investitionsprogramm ein. Bei der Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung sollen die vom Land bekannt gegebenen Orientierungsdaten berücksichtigt werden. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung soll für die einzelnen Jahre in Erträgen und Aufwendungen ausgeglichen sein.

Die sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzplan dargestellten Aufwendungen und Auszahlungen und die Erträge und Einzahlungen des Gesamthaushaltes wurden unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten erstellt, wobei insbesondere bei der Gewerbesteuer die örtlichen Gegebenheiten zu berücksichtigen sind. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung ist aufgrund des langen Zeitraums mit erheblichen Unsicherheiten behaftet und kann daher nur eine grobe Einschätzung für die kommenden Jahre darstellen. Dieses gilt insbesondere für die Entwicklung der Steuereinnahmen und Finanzausgleichszahlungen.

Nach § 110 Abs. 4 NKomVG soll der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Kann der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden, ist ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Darin ist festzulegen, innerhalb welchen Zeitraums der Haushaltsausgleich erreicht werden kann, wie der ausgewiesene Fehlbetrag abgebaut und wie das Entstehen eines Fehlbetrages in künftigen Jahren vermieden werden kann. Das Haushaltssicherungskonzept ist spätestens mit der Haushaltssatzung zu beschließen und der Kommunalaufsicht mit vorzulegen.

Verpflichtungsermächtigung

Im Jahr 2024 sind keine Verpflichtungsermächtigungen für das Jahr 2025 vorgesehen.

Ergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.816.692,75	4.594.100	4.745.900	4.963.800	5.150.000	5.305.500
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.780.528,41	4.049.500	4.468.400	4.354.500	4.549.900	4.676.700
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	617.563,25	712.100	668.300	629.900	566.500	495.200
4. sonstige Transfererträge	36.933,89	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.065.035,33	1.095.700	1.092.700	1.080.700	1.080.700	1.080.700
6. privatrechtliche Entgelte	87.328,52	125.400	131.100	131.000	131.000	131.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118.098,01	104.500	118.300	109.300	109.300	109.300
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	18.608,55	2.200	2.100	2.100	2.100	2.100
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	324.290,22	383.200	279.200	279.200	278.900	279.900
12. = Summe ordentliche Erträge	10.865.078,93	11.123.700	11.563.000	11.607.500	11.925.400	12.137.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.371.464,62	3.700.200	3.985.100	4.021.000	3.993.700	3.993.600
14. Versorgungsaufwendungen	26.847,54	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	959.817,45	1.413.500	1.360.400	1.428.400	1.428.400	1.432.900
16. Abschreibungen	884.020,54	995.100	988.100	936.700	873.200	821.800
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	147.453,00	160.400	189.400	189.400	189.400	189.400
18. Transferaufwendungen	4.666.221,13	4.781.700	5.043.900	4.911.400	5.014.800	5.083.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	491.796,23	524.100	591.600	544.000	557.000	543.900
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	10.547.620,51	11.596.000	12.179.500	12.051.900	12.077.500	12.085.800
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	317.458,42	-472.300	-616.500	-444.400	-152.100	51.600
22. außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	317.458,42	-472.300	-616.500	-444.400	-152.100	51.600
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.909.400,95	4.594.100	4.745.900	4.963.800	5.150.000	5.305.500
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.780.528,41	4.049.500	4.468.400	4.354.500	4.549.900	4.676.700
3. sonstige Transfereinzahlungen	36.706,12	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.067.218,37	1.095.700	1.092.700	1.080.700	1.080.700	1.080.700
5. privatrechtliche Entgelte	89.763,44	125.400	131.100	131.000	131.000	131.000
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.898,48	104.500	118.300	109.300	109.300	109.300
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	18.719,57	2.200	2.100	2.100	2.100	2.100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	395.658,78	254.900	235.500	235.500	235.500	235.500
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.404.894,12	10.283.300	10.851.000	10.933.900	11.315.500	11.597.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	3.224.077,35	3.579.700	3.886.800	3.960.400	3.960.400	3.960.400
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	960.371,71	1.413.500	1.360.400	1.428.400	1.428.400	1.432.900
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	146.434,23	160.400	189.400	189.400	189.400	189.400
14. Transferauszahlungen	4.203.393,25	4.781.700	5.043.900	4.911.400	5.014.800	5.083.200
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	693.245,06	534.100	601.600	554.000	567.000	553.900
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.227.521,60	10.490.400	11.103.100	11.064.600	11.181.000	11.240.800
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	1.177.372,52	-207.100	-252.100	-130.700	134.500	357.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	326.217,30	0	16.000	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	30.900,32	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	357.117,62	40.000	56.000	40.000	40.000	40.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	1.999.101,30	555.000	635.000	40.000	40.000	40.000
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	78.402,34	247.700	474.000	4.000	4.000	4.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.775,03	32.800	4.100	4.100	4.100	4.100
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.083.278,67	835.500	1.113.100	48.100	48.100	48.100
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.726.161,05	-795.500	-1.057.100	-8.100	-8.100	-8.100

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-548.788,53	-1.002.600	-1.309.200	-138.800	126.400	348.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.000.000,00	791.400	1.053.000	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	682.939,57	409.400	409.400	451.500	463.800	476.100
35. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	1.317.060,43	382.000	643.600	-451.500	-463.800	-476.100
36. Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)	768.271,90	-620.600	-665.600	-590.300	-337.400	-127.200

Übersicht Ergebnishaushalt

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

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-)	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliche Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Fachbereich I (Allgemeine Verwaltung)	1.662.100	3.355.500	-1.693.400	0	0	0
Fachbereich II (Ordnung und Soziales)	55.100	468.800	-413.700	0	0	0
Fachbereich III (Bauverwaltung, Brandschutz)	1.646.400	3.907.700	-2.261.300	0	0	0
Fachbereich IV (Finanzverwaltung)	8.199.400	4.447.500	3.751.900	0	0	0
Summe	11.563.000	12.179.500	-616.500	0	0	0

Übersicht Finanzhaushalt

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

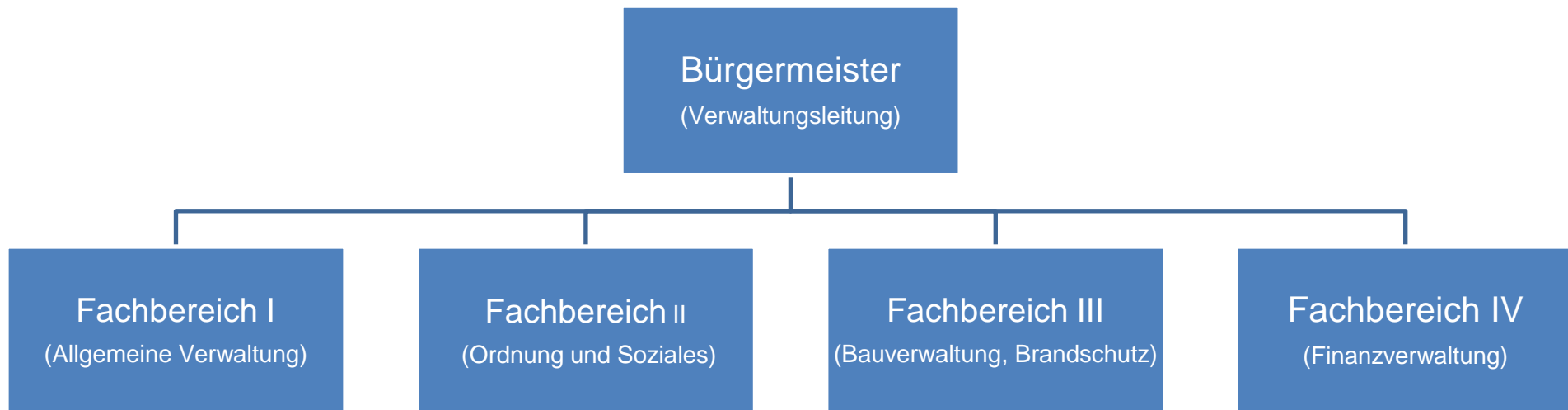
A:

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	Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln	Verpflichtungsermächtigungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Fachbereich I (Allgemeine Verwaltung)	1.538.100	3.130.500	-1.592.400	0	154.100	-154.100	0	0	0	-1.746.500	0
Fachbereich II (Ordnung und Soziales)	53.000	464.900	-411.900	16.000	20.000	-4.000	0	0	0	-415.900	0
Fachbereich III (Bauverwaltung, Brandschutz)	1.152.600	3.060.500	-1.907.900	40.000	939.000	-899.000	0	0	0	-2.806.900	0
Fachbereich IV (Finanzverwaltung)	8.107.300	4.447.200	3.660.100	0	0	0	1.053.000	409.400	643.600	4.303.700	0
Summe	10.851.000	11.103.100	-252.100	56.000	1.113.100	-1.057.100	1.053.000	409.400	643.600	-665.600	0

B:

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	10.851.000	11.103.100
Investitionstätigkeit	56.000	1.113.100
Finanzierungstätigkeit	1.053.000	409.400
Summe	11.960.000	12.625.600

Verwaltungsorganisation



Übersicht der Teilhaushaltspläne

Teilhaushalt Fachbereich I (Allgemeine Verwaltung)	
Produkt	Bezeichnung
111002	Gleichstellung
111003	Personalrat
111004	Gemeindegremien
111005	Organisation und Personal
111006	Öffentlichkeitsarbeit
111007	Zentraler Service
121001	Wahlen
211000	Grundschule
281000	Heimat- und Kulturpflege
361100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
361200	Förderung von Kindern in Tagespflege
365001	Tageseinrichtungen für Kinder
421000	Förderung des Sports

Teilhaushalt Fachbereich II (Ordnung und Soziales)	
Produkt	Bezeichnung
122001	Ordnungsaufgaben
122002	Meldewesen
122003	Standesamt
315500	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
362000	Jugendarbeit
575000	Tourismus

Teilhaushalt Fachbereich III (Bauverwaltung, Brandschutz)	
Produkt	Bezeichnung
11108	Grundstück- und Gebäudemanagement
111009	Informations- und Kommunikationstechnik
126000	Brand- und Katastrophenschutz
366000	Einrichtungen der Jugendarbeit
424000	Sportstätten und Bäder
511000	Bauverwaltung
538101	Schmutzwasserbeseitigung
538102	Niederschlagswasserbeseitigung
541000	Gemeindestraßen
545001	Winterdienst
545002	Straßenbeleuchtung
547000	Öffentlicher Personennahverkehr
551000	Öffentliches Grün
552000	Öffentliches Gewässer
553000	Friedhofs- und Bestattungswesen
573000	Bauhof

Teilhaushalt Fachbereich IV (Finanzverwaltung)	
Produkt	Bezeichnung
111010	Finanzverwaltung
111011	Finanzbuchhaltung
531000	Konzessionsabgabe Stromversorgung
532000	Konzessionsabgabe Gasversorgung
533000	Konzessionsabgabe Wasserversorgung
571000	Wirtschaftsförderung
611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen
612000	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Deckungsübersicht der Gemeinde Sibbesse

Der Haushaltsplan der Gemeinde Sibbesse wird gem. § 4 Abs. 1 KomHKVO in 4 Teilhaushalte gegliedert:

Teilhaushalt 1: Fachbereich I (Allgemeine Verwaltung)

Teilhaushalt 2: Fachbereich II (Ordnung und Soziales)

Teilhaushalt 3: Fachbereich III (Bauverwaltung, Brandschutz)

Teilhaushalt 4: Fachbereich IV (Finanzverwaltung)

Die einzelnen Produkte sind nach § 4 Abs. 3 KomHKVO durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit zusammengefasst worden. Das bedeutet, dass gem. § 18 KomHKVO zweckgebundene Mehr-Erträge zu Mehr-Aufwendungen berechtigen. Die Zweckbindung kann sich aus einer rechtlichen Verpflichtung bzw. aus einem sachlichen Zusammenhang ergeben. Die Ansätze für Aufwendungen sind gem. § 19 Abs. 1 KomHKVO gegenseitig deckungsfähig.

Für unerhebliche Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten werden gemäß § 19 Abs. 4 KomHKVO zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit als einseitig deckungsfähig erklärt. Als unerheblich gilt ein Betrag bis 5.000 €.

Ausnahme von Deckungsregelungen:

- Sämtliche Aufwendungen und Auszahlungen sowie Erträge und Einzahlungen für Personal sind nicht in den Deckungskreisen der Teilhaushalte enthalten, werden jedoch dort ausgewiesen. Sie bilden einen eigenen Deckungskreis mit den o.a. Festlegungen.

Verantwortlich: Fachbereich I.

Teilergebnis- haushalte

Teilhaushalt 1 – Fachbereich I (Allgemeine Verwaltung)
verantwortlich: Herr Radovanović

A. Produkte des Teilhaushalts

Im Teilhaushalt abgebildeter Produktbereich (verbindlich):	111002 Gleichstellungsbeauftragte 111003 Personalrat 111004 Gemeinderat 111005 Organisation und Personal 111006 Öffentlichkeitsarbeit 111007 Zentraler Service 121001 Wahlen 211000 Grundschule 281000 Heimat- und Kulturpflege 361100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen 361200 Förderung von Kindern in Tagespflege 365001 Tageseinrichtung für Kinder 421000 Förderung des Sports
ggf. Angabe der Produktgruppe/Produkte/Leistungen	
Zuordnung zum Verantwortungsbereich	Fachbereich I

Teilhaushalt 1 – Fachbereich I (Allgemeine Verwaltung)
verantwortlich: Herr Radovanović

B. Teilergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.201.300,95	1.328.500	1.256.600	1.256.600	1.256.600	1.256.600
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	59.127,15	59.100	68.800	61.500	56.800	48.500
4. sonstige Transfererträge	36.933,89	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	62.190,40	63.300	63.300	63.300	63.300	63.300
6. privatrechtliche Entgelte	58.866,42	75.900	76.200	76.200	76.200	76.200
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.985,73	84.100	84.100	84.100	84.100	84.100
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	900	900	900	900	900
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	107.504,97	139.800	55.200	55.200	54.900	55.900
12. = Summe ordentliche Erträge	1.612.909,51	1.808.600	1.662.100	1.654.800	1.649.800	1.642.500
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.971.399,60	2.194.400	2.330.800	2.366.700	2.339.400	2.339.300
14. Versorgungsaufwendungen	26.847,54	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.707,64	67.100	57.100	61.100	61.100	61.100
16. Abschreibungen	118.363,92	116.400	126.700	117.900	112.700	103.200
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.018,77	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	337.094,83	464.000	525.400	507.400	507.400	507.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	225.287,09	282.500	294.500	296.900	309.900	296.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.735.719,39	3.145.400	3.355.500	3.371.000	3.351.500	3.328.800
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-1.122.809,88	-1.336.800	-1.693.400	-1.716.200	-1.701.700	-1.686.300
22. außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-1.122.809,88	-1.336.800	-1.693.400	-1.716.200	-1.701.700	-1.686.300
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.766,91	0	0	0	0	0
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-53.766,91	0	0	0	0	0
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.176.576,79	-1.336.800	-1.693.400	-1.716.200	-1.701.700	-1.686.300

Teilhaushalt 1 – Fachbereich I (Allgemeine Verwaltung)
verantwortlich: Herr Radovanović

C. Teilfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs- ermächti- gungen	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 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	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.201.300,95	1.328.500	1.256.600	0	1.256.600	1.256.600	1.256.600
3. sonstige Transfereinzahlungen	36.706,12	57.000	57.000	0	57.000	57.000	57.000
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	59.080,40	63.300	63.300	0	63.300	63.300	63.300
5. privatrechtliche Entgelte	61.493,02	75.900	76.200	0	76.200	76.200	76.200
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.174,91	84.100	84.100	0	84.100	84.100	84.100
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	111,02	900	900	0	900	900	900
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.446.866,42	1.609.700	1.538.100	0	1.538.100	1.538.100	1.538.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	2.895.719,57	2.073.900	2.232.500	0	2.306.100	2.306.100	2.306.100
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	21.000	21.000	0	21.000	21.000	21.000
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	54.565,24	67.100	57.100	0	61.100	61.100	61.100
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14. Transferauszahlungen	336.567,95	464.000	525.400	0	507.400	507.400	507.400
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	225.246,12	282.500	294.500	0	296.900	309.900	296.800
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.512.098,88	2.908.500	3.130.500	0	3.192.500	3.205.500	3.192.400
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-2.065.232,46	-1.298.800	-1.592.400	0	-1.654.400	-1.667.400	-1.654.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	25.427,34	0	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	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 aus Investitionstätigkeit	25.427,34	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	250.000	150.000	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	62.962,56	41.600	0	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	575,03	4.100	4.100	0	4.100	4.100	4.100
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 für Investitionstätigkeit	63.537,59	295.700	154.100	0	4.100	4.100	4.100

Teilhaushalt 1 – Fachbereich I (Allgemeine Verwaltung)
verantwortlich: Herr Radovanović

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs- ermächti- gungen	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7	-Euro- 8
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-38.110,25	-295.700	-154.100	0	-4.100	-4.100	-4.100
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-2.103.342,71	-1.594.500	-1.746.500	0	-1.658.500	-1.671.500	-1.658.400
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 Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-2.103.342,71	-1.594.500	-1.746.500	0	-1.658.500	-1.671.500	-1.658.400

A. Produkte des Teilhaushalts

Im Teilhaushalt abgebildeter Produktbereich (verbindlich):	122001 Ordnungsaufgaben 122002 Meldewesen 122003 Standesamt 315500 Soziale Einrichtungen f. Aussiedler u. Ausländer 362000 Jugendarbeit 575000 Tourismus
ggf. Angabe der Produktgruppe/Produkte/Leistungen	
Zuordnung zum Verantwortungsbereich	Fachbereich II

Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Ordnung und Soziales)
verantwortlich: Herr Exner

B. Teilergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.638,37	600	3.000	3.000	3.000	3.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.111,10	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	48.934,68	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	100	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
12. = Summe ordentliche Erträge	53.684,15	52.800	55.100	55.100	55.100	55.100
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	242.156,19	282.900	302.000	302.000	302.000	302.000
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.098,31	22.400	22.400	25.400	25.400	25.400
16. Abschreibungen	3.700,23	3.700	3.900	3.900	3.900	3.900
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	0,00	85.700	85.700	0	0	0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	45.462,96	54.800	54.800	54.800	54.800	54.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	301.417,69	449.500	468.800	386.100	386.100	386.100
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-247.733,54	-396.700	-413.700	-331.000	-331.000	-331.000
22. außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-247.733,54	-396.700	-413.700	-331.000	-331.000	-331.000
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.734,89	0	0	0	0	0
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-9.734,89	0	0	0	0	0
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-257.468,43	-396.700	-413.700	-331.000	-331.000	-331.000

Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Ordnung und Soziales)
verantwortlich: Herr Exner

C. Teilfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs- ermächti- gungen	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-			
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.638,37	600	3.000	0	3.000	3.000	3.000
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	48.934,68	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	100	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.573,05	50.700	53.000	0	53.000	53.000	53.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	34.802,72	282.900	302.000	0	302.000	302.000	302.000
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	10.098,31	22.400	22.400	0	25.400	25.400	25.400
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14. Transferauszahlungen	0,00	85.700	85.700	0	0	0	0
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	44.619,52	54.800	54.800	0	54.800	54.800	54.800
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.520,55	445.800	464.900	0	382.200	382.200	382.200
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-37.947,50	-395.100	-411.900	0	-329.200	-329.200	-329.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	16.000	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	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 aus Investitionstätigkeit	0,00	0	16.000	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	20.000	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
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 für Investitionstätigkeit	0,00	0	20.000	0	0	0	0

Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Ordnung und Soziales)
verantwortlich: Herr Exner

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs- ermächti- gungen	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-			
1	2	3	4	5	6	7	8
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	-4.000	0	0	0	0
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-37.947,50	-395.100	-415.900	0	-329.200	-329.200	-329.200
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 Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-37.947,50	-395.100	-415.900	0	-329.200	-329.200	-329.200

A. Produkte des Teilhaushalts

Im Teilhaushalt abgebildeter Produktbereich (verbindlich):	111008 Grundstücks- und Gebäudemanagement 1110099 Informations- und Kommunikationstechnik 126000 Brand- und Katastrophenschutz 366000 Einrichtungen der Jugendarbeit 424000 Sportstätten und Bäder 511000 Bauverwaltung 538101 Schmutzwasserbeseitigung 538102 Niederschlagswasserbeseitigung 541000 Gemeindestraßen 454001 Winterdienst 545002 Straßenbeleuchtung 547000 Öffentlicher Personennahverkehr 551000 Öffentliches Grün 552000 Öffentliches Gewässer 553000 Friedhof- und Bestattungswesen 573000 Bauhof
ggf. Angabe der Produktgruppe/Produkte/Leistungen	
Zuordnung zum Verantwortungsbereich	Fachbereich III

Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Bauverwaltung, Brandschutz)
verantwortlich: Herr Kentzler

B. Teilergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.461,09	35.600	72.500	22.500	22.500	22.500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	464.183,83	558.800	505.300	474.200	426.400	371.500
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	953.910,25	982.400	979.400	967.400	967.400	967.400
6. privatrechtliche Entgelte	28.462,10	49.400	54.900	54.800	54.800	54.800
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.112,28	20.400	34.200	25.200	25.200	25.200
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	200	100	100	100	100
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
12. = Summe ordentliche Erträge	1.503.129,55	1.646.800	1.646.400	1.544.200	1.496.400	1.441.500
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	922.795,03	968.000	1.084.000	1.084.000	1.084.000	1.084.000
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	878.693,34	1.297.000	1.253.900	1.314.900	1.314.900	1.319.400
16. Abschreibungen	735.882,25	874.700	857.200	814.600	756.300	714.400
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	465.207,21	425.900	503.200	508.200	513.200	518.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	202.450,17	153.900	209.400	159.400	159.400	159.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.205.028,00	3.719.500	3.907.700	3.881.100	3.827.800	3.795.400
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-1.701.898,45	-2.072.700	-2.261.300	-2.336.900	-2.331.400	-2.353.900
22. außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-1.701.898,45	-2.072.700	-2.261.300	-2.336.900	-2.331.400	-2.353.900
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	449.071,36	0	0	0	0	0
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	385.569,56	0	0	0	0	0
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	63.501,80	0	0	0	0	0
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.638.396,65	-2.072.700	-2.261.300	-2.336.900	-2.331.400	-2.353.900

Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Bauverwaltung, Brandschutz)
verantwortlich: Herr Kentzler

C. Teilfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs- ermächti- gungen	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-			
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.461,09	35.600	72.500	0	22.500	22.500	22.500
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	959.203,29	982.400	979.400	0	967.400	967.400	967.400
5. privatrechtliche Entgelte	28.270,42	49.400	54.900	0	54.800	54.800	54.800
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.723,57	20.400	34.200	0	25.200	25.200	25.200
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	200	100	0	100	100	100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	180.443,84	11.500	11.500	0	11.500	11.500	11.500
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.212.102,21	1.099.500	1.152.600	0	1.081.500	1.081.500	1.081.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	240.087,33	968.000	1.084.000	0	1.084.000	1.084.000	1.084.000
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	880.390,00	1.297.000	1.253.900	0	1.314.900	1.314.900	1.319.400
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14. Transferauszahlungen	463.707,21	425.900	503.200	0	508.200	513.200	518.200
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	414.783,41	163.900	219.400	0	169.400	169.400	169.400
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.998.967,95	2.854.800	3.060.500	0	3.076.500	3.081.500	3.091.000
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-786.865,74	-1.755.300	-1.907.900	0	-1.995.000	-2.000.000	-2.009.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	300.789,96	0	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	30.900,32	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	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 aus Investitionstätigkeit	331.690,28	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	1.999.101,30	305.000	485.000	0	40.000	40.000	40.000
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.439,78	197.000	454.000	0	4.000	4.000	4.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.000,00	0	0	0	0	0	0
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 für Investitionstätigkeit	2.015.541,08	502.000	939.000	0	44.000	44.000	44.000

Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Bauverwaltung, Brandschutz)
verantwortlich: Herr Kentzler

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs- ermächti- gungen	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-			
1	2	3	4	5	6	7	8
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.683.850,80	-462.000	-899.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-2.470.716,54	-2.217.300	-2.806.900	0	-1.999.000	-2.004.000	-2.013.500
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 Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-2.470.716,54	-2.217.300	-2.806.900	0	-1.999.000	-2.004.000	-2.013.500

A. Wesentliche Produkte des Teilhaushalts

Im Teilhaushalt abgebildeter Produktbereich (verbindlich):	111010 Finanzverwaltung 111011 Finanzbuchhaltung 531000 Konzessionsabgabe Stromversorgung 532000 Konzessionsabgabe Gasversorgung 533000 Konzessionsabgabe Wasserversorgung 571000 Wirtschaftsförderung 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
ggf. Angabe der Produktgruppe/Produkte/Leistungen	
Zuordnung zum Verantwortungsbereich	Fachbereich IV

Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzverwaltung)
verantwortlich: Frau Windrich

B. Teilergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.816.692,75	4.594.100	4.745.900	4.963.800	5.150.000	5.305.500
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.551.128,00	2.684.800	3.136.300	3.072.400	3.267.800	3.394.600
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	92.141,17	92.100	92.100	92.100	81.200	73.100
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	18.608,55	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	216.785,25	243.400	224.000	224.000	224.000	224.000
12. = Summe ordentliche Erträge	7.695.355,72	7.615.500	8.199.400	8.353.400	8.724.100	8.998.300
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	235.113,80	254.900	268.300	268.300	268.300	268.300
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.318,16	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
16. Abschreibungen	26.074,14	300	300	300	300	300
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	146.434,23	160.400	189.400	189.400	189.400	189.400
18. Transferaufwendungen	3.863.919,09	3.806.100	3.929.600	3.895.800	3.994.200	4.057.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	18.596,01	32.900	32.900	32.900	32.900	32.900
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.305.455,43	4.281.600	4.447.500	4.413.700	4.512.100	4.575.500
21. = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	3.389.900,29	3.333.900	3.751.900	3.939.700	4.212.000	4.422.800
22. außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	3.389.900,29	3.333.900	3.751.900	3.939.700	4.212.000	4.422.800
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.389.900,29	3.333.900	3.751.900	3.939.700	4.212.000	4.422.800

Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzverwaltung)

verantwortlich: Frau Windrich

C. Teilfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs- ermächti- gungen	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-			
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.909.400,95	4.594.100	4.745.900	0	4.963.800	5.150.000	5.305.500
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.551.128,00	2.684.800	3.136.300	0	3.072.400	3.267.800	3.394.600
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	18.608,55	1.100	1.100	0	1.100	1.100	1.100
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	215.214,94	243.400	224.000	0	224.000	224.000	224.000
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.694.352,44	7.523.400	8.107.300	0	8.261.300	8.642.900	8.925.200
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	53.467,73	254.900	268.300	0	268.300	268.300	268.300
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	15.318,16	27.000	27.000	0	27.000	27.000	27.000
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	146.434,23	160.400	189.400	0	189.400	189.400	189.400
14. Transferauszahlungen	3.403.118,09	3.806.100	3.929.600	0	3.895.800	3.994.200	4.057.600
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.596,01	32.900	32.900	0	32.900	32.900	32.900
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.626.934,22	4.281.300	4.447.200	0	4.413.400	4.511.800	4.575.200
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	4.067.418,22	3.242.100	3.660.100	0	3.847.900	4.131.100	4.350.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	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 aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.200,00	28.700	0	0	0	0	0
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 für Investitionstätigkeit	4.200,00	28.700	0	0	0	0	0

Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzverwaltung)

verantwortlich: Frau Windrich

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs- ermächti- gungen	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-			
1	2	3	4	5	6	7	8
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-4.200,00	-28.700	0	0	0	0	0
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	4.063.218,22	3.213.400	3.660.100	0	3.847.900	4.131.100	4.350.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.000.000,00	791.400	1.053.000	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	682.939,57	409.400	409.400	0	451.500	463.800	476.100
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.317.060,43	382.000	643.600	0	-451.500	-463.800	-476.100
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	5.380.278,65	3.595.400	4.303.700	0	3.396.400	3.667.300	3.873.900

Gesamtproduktplan

Produktübersicht	Ergebnisplan			Finanzplan		
	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
	Erträge			Einzahlungen		
	J. Aufwendungen			J. Auszahlungen		
= Ergebnis			= Saldo			
11 Innere Verwaltung	178.100 <u>2.156.200</u> -1.978.100	270.100 <u>2.116.000</u> -1.845.900	232.891,99 <u>1.909.899,58</u> -1.677.007,59	121.000 <u>2.028.400</u> -1.907.400	128.400 <u>1.967.800</u> -1.839.400	122.114,97 <u>3.550.193,32</u> -3.428.078,35
111 Verwaltungssteuerung und -service	178.100 <u>2.156.200</u> -1.978.100	270.100 <u>2.116.000</u> -1.845.900	232.891,99 <u>1.909.899,58</u> -1.677.007,59	121.000 <u>2.028.400</u> -1.907.400	128.400 <u>1.967.800</u> -1.839.400	122.114,97 <u>3.550.193,32</u> -3.428.078,35
111002 Gleichstellung von Frau und Mann	0 <u>3.500</u> -3.500	0 <u>3.500</u> -3.500	0,00 <u>3.179,46</u> -3.179,46	0 <u>3.500</u> -3.500	0 <u>3.500</u> -3.500	0,00 <u>2.700,59</u> -2.700,59
111003 Personalrat	0 <u>7.100</u> -7.100	0 <u>6.700</u> -6.700	0,00 <u>6.503,01</u> -6.503,01	0 <u>7.100</u> -7.100	0 <u>6.700</u> -6.700	0,00 <u>200,00</u> -200,00
111004 Gemeindeorgane	0 <u>108.100</u> -108.100	0 <u>102.500</u> -102.500	0,00 <u>93.188,36</u> -93.188,36	0 <u>108.100</u> -108.100	0 <u>102.500</u> -102.500	0,00 <u>51.082,40</u> -51.082,40
111005 Organisation und Personal	136.100 <u>580.900</u> -444.800	220.700 <u>562.700</u> -342.000	187.330,43 <u>526.071,15</u> -338.740,72	80.900 <u>486.700</u> -405.800	80.900 <u>446.300</u> -365.400	79.936,48 <u>2.657.396,76</u> -2.577.460,28
111006 Öffentlichkeitsarbeit	0 <u>38.900</u> -38.900	0 <u>37.500</u> -37.500	0,00 <u>36.120,46</u> -36.120,46	0 <u>38.900</u> -38.900	0 <u>37.500</u> -37.500	0,00 <u>14.316,61</u> -14.316,61
111007 Zentraler Service	0 <u>104.100</u> -104.100	0 <u>96.200</u> -96.200	0,00 <u>96.102,80</u> -96.102,80	0 <u>101.700</u> -101.700	0 <u>93.800</u> -93.800	0,00 <u>70.546,36</u> -70.546,36
111008 Grundstücks- und Gebäudemanagement	37.900 <u>903.300</u> -865.400	45.300 <u>910.200</u> -864.900	37.600,82 <u>779.492,80</u> -741.891,98	36.000 <u>876.700</u> -840.700	43.400 <u>883.600</u> -840.200	35.798,06 <u>567.928,93</u> -532.130,87
111009 Informations- und Kommunikationstechnik	0 <u>122.500</u> -122.500	0 <u>122.600</u> -122.600	0,00 <u>119.036,74</u> -119.036,74	0 <u>118.100</u> -118.100	0 <u>120.000</u> -120.000	0,00 <u>125.514,26</u> -125.514,26
111010 Finanzverwaltung	100 <u>188.300</u> -188.200	100 <u>179.700</u> -179.600	107,55 <u>154.481,68</u> -154.374,13	100 <u>188.300</u> -188.200	100 <u>179.700</u> -179.600	107,55 <u>39.221,52</u> -39.113,97
111011 Finanzbuchhaltung	4.000 <u>99.500</u> -95.500	4.000 <u>94.400</u> -90.400	7.853,19 <u>95.723,12</u> -87.869,93	4.000 <u>99.300</u> -95.300	4.000 <u>94.200</u> -90.200	6.272,88 <u>21.285,89</u> -15.013,01
12 Sicherheit und Ordnung	122.800 <u>611.200</u> -488.400	121.800 <u>571.100</u> -449.300	119.335,64 <u>457.189,65</u> -337.854,01	88.000 <u>803.700</u> -715.700	85.000 <u>863.500</u> -778.500	86.313,69 <u>770.021,85</u> -683.708,16
121 Statistik und Wahlen	4.000 <u>33.700</u> -29.700	4.000 <u>24.200</u> -20.200	6.650,27 <u>29.955,13</u> -23.304,86	4.000 <u>33.700</u> -29.700	4.000 <u>24.200</u> -20.200	7.839,45 <u>7.982,06</u> -142,61
121001 Wahlen	4.000 <u>33.700</u> -29.700	4.000 <u>24.200</u> -20.200	6.650,27 <u>29.955,13</u> -23.304,86	4.000 <u>33.700</u> -29.700	4.000 <u>24.200</u> -20.200	7.839,45 <u>7.982,06</u> -142,61
122 Ordnungsangelegenheiten	50.000 <u>255.800</u> -205.800	50.000 <u>241.700</u> -191.700	48.934,68 <u>198.823,72</u> -149.889,04	50.000 <u>255.600</u> -205.600	50.000 <u>241.700</u> -191.700	48.934,68 <u>58.941,74</u> -10.007,06
122001 Ordnungsaufgaben	50.000 <u>94.000</u> -44.000	50.000 <u>88.300</u> -38.300	48.934,68 <u>68.007,39</u> -19.072,71	50.000 <u>93.800</u> -43.800	50.000 <u>88.300</u> -38.300	48.934,68 <u>19.791,13</u> 29.143,55
122002 Meldewesen	0 <u>105.100</u> -105.100	0 <u>101.000</u> -101.000	0,00 <u>80.165,76</u> -80.165,76	0 <u>105.100</u> -105.100	0 <u>101.000</u> -101.000	0,00 <u>33.556,69</u> -33.556,69
122003 Standesamt	0 <u>56.700</u> -56.700	0 <u>52.400</u> -52.400	0,00 <u>50.650,57</u> -50.650,57	0 <u>56.700</u> -56.700	0 <u>52.400</u> -52.400	0,00 <u>5.593,92</u> -5.593,92
126 Brandschutz	68.800 <u>321.700</u> -252.900	67.800 <u>305.200</u> -237.400	63.750,69 <u>228.410,80</u> -164.660,11	34.000 <u>514.400</u> -480.400	31.000 <u>597.600</u> -566.600	29.539,56 <u>703.098,05</u> -673.558,49
126000 Brand- und Katastrophenschutz	68.800 <u>321.700</u> -252.900	67.800 <u>305.200</u> -237.400	63.750,69 <u>228.410,80</u> -164.660,11	34.000 <u>514.400</u> -480.400	31.000 <u>597.600</u> -566.600	29.539,56 <u>703.098,05</u> -673.558,49
21 Schulträgeraufgaben	70.800 <u>240.700</u> -169.900	59.100 <u>224.700</u> -165.600	82.593,62 <u>205.913,53</u> -123.319,91	35.700 <u>335.600</u> -299.900	33.700 <u>329.400</u> -295.700	82.702,90 <u>113.216,25</u> -30.513,35

Produktübersicht	Ergebnisplan			Finanzplan		
	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
	Erträge			Einzahlungen		
	J. Aufwendungen			J. Auszahlungen		
= Ergebnis			= Saldo			
211 Grundschulen	70.800 240.700 -169.900	59.100 224.700 -165.600	82.593,62 205.913,53 -123.319,91	35.700 335.600 -299.900	33.700 336.400 -302.700	82.702,90 113.216,25 -30.513,35
211000 Grundschule	70.800 240.700 -169.900	59.100 224.700 -165.600	82.593,62 205.913,53 -123.319,91	35.700 335.600 -299.900	33.700 336.400 -302.700	82.702,90 113.216,25 -30.513,35
24 Schulträgeraufgaben	9.000 0 9.000	8.900 0 8.900	7.376,00 0,00 7.376,00	9.000 0 9.000	8.900 0 8.900	7.376,00 0,00 7.376,00
243 Sonstige schulische Aufgaben	9.000 0 9.000	8.900 0 8.900	7.376,00 0,00 7.376,00	9.000 0 9.000	8.900 0 8.900	7.376,00 0,00 7.376,00
243000 Sonstige schulische Aufgaben	9.000 0 9.000	8.900 0 8.900	7.376,00 0,00 7.376,00	9.000 0 9.000	8.900 0 8.900	7.376,00 0,00 7.376,00
28 Kultur und Wissenschaft	100 19.100 -19.000	100 23.300 -23.200	0,00 15.901,22 -15.901,22	100 16.800 -16.700	100 21.000 -20.900	0,00 6.907,54 -6.907,54
281 Heimat- und sonstige Kulturpflege	100 19.100 -19.000	100 23.300 -23.200	0,00 15.901,22 -15.901,22	100 16.800 -16.700	100 21.000 -20.900	0,00 6.907,54 -6.907,54
281000 Heimat- und sonstige Kulturpflege	100 19.100 -19.000	100 23.300 -23.200	0,00 15.901,22 -15.901,22	100 16.800 -16.700	100 21.000 -20.900	0,00 6.907,54 -6.907,54
31 Soziale Hilfen	0 85.700 -85.700	0 85.700 -85.700	2.638,37 0,00 2.638,37	0 85.700 -85.700	0 85.700 -85.700	2.638,37 0,00 2.638,37
315 Soziale Einrichtungen	0 85.700 -85.700	0 85.700 -85.700	2.638,37 0,00 2.638,37	0 85.700 -85.700	0 85.700 -85.700	2.638,37 0,00 2.638,37
315000 Soziale Unterkünfte	0 0 0	0 0 0	2.638,37 0,00 2.638,37	0 0 0	0 0 0	2.638,37 0,00 2.638,37
315500 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und	0 85.700 -85.700	0 85.700 -85.700	0,00 0,00 0,00	0 85.700 -85.700	0 85.700 -85.700	0,00 0,00 0,00
36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.431.300 2.240.800 -809.500	1.502.800 2.140.200 -637.400	1.315.833,46 1.788.817,09 -472.983,63	1.423.900 2.218.800 -794.900	1.479.300 2.225.900 -746.600	1.293.901,03 678.851,30 615.049,73
361 Förderung von Kindern in	204.700 229.300 -24.600	204.700 253.200 -48.500	133.863,84 171.087,86 -37.224,02	204.700 229.300 -24.600	204.700 253.200 -48.500	133.636,07 154.871,52 -21.235,45
361100 Förderung von Kindern in	4.000 17.500 -13.500	4.000 13.700 -9.700	3.083,48 12.743,32 -9.659,84	4.000 17.500 -13.500	4.000 13.700 -9.700	3.083,48 4.898,59 -1.815,11
361200 Förderung von Kindern in	200.700 211.800 -11.100	200.700 239.500 -38.800	130.780,36 158.344,54 -27.564,18	200.700 211.800 -11.100	200.700 239.500 -38.800	130.552,59 149.972,93 -19.420,34
362 Jugendarbeit	5.100 118.800 -113.700	2.800 113.600 -110.800	2.111,10 102.593,97 -100.482,87	19.000 135.100 -116.100	700 109.900 -109.200	0,00 30.578,81 -30.578,81
362000 Jugendarbeit	5.100 118.800 -113.700	2.800 113.600 -110.800	2.111,10 102.593,97 -100.482,87	19.000 135.100 -116.100	700 109.900 -109.200	0,00 30.578,81 -30.578,81
365 Tageseinrichtungen für Kinder	1.221.500 1.876.000 -654.500	1.295.200 1.756.600 -461.400	1.179.513,38 1.500.857,02 -321.343,64	1.200.200 1.836.800 -636.600	1.273.900 1.845.400 -571.500	1.160.264,96 491.250,20 669.014,76
365001 Tageseinrichtungen für Kinder	1.221.500 1.876.000 -654.500	1.295.200 1.756.600 -461.400	1.179.513,38 1.500.857,02 -321.343,64	1.200.200 1.836.800 -636.600	1.273.900 1.845.400 -571.500	1.160.264,96 491.250,20 669.014,76
366 Einrichtungen der Jugendarbeit	0 16.700 -16.700	100 16.800 -16.700	345,14 14.278,24 -13.933,10	0 17.600 -17.600	0 17.400 -17.400	0,00 2.150,77 -2.150,77
366000 Kinderspielplätze	0 16.700 -16.700	100 16.800 -16.700	345,14 14.278,24 -13.933,10	0 17.600 -17.600	0 17.400 -17.400	0,00 2.150,77 -2.150,77

Produktübersicht	Ergebnisplan			Finanzplan		
	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
	Erträge / . Aufwendungen			Einzahlungen / . Auszahlungen		
	= Ergebnis			= Saldo		
41 Gesundheitsdienste	0 0 0	0 0 0	0,00 0,00 0,00	0 0 0	0 28.700 -28.700	0,00 4.200,00 -4.200,00
412 Gesundheitseinrichtungen	0 0 0	0 0 0	0,00 0,00 0,00	0 0 0	0 28.700 -28.700	0,00 4.200,00 -4.200,00
412000 Gesundheitseinrichtungen	0 0 0	0 0 0	0,00 0,00 0,00	0 0 0	0 28.700 -28.700	0,00 4.200,00 -4.200,00
42 Sportförderung	95.400 446.700 -351.300	85.900 366.900 -281.000	21.189,11 162.747,75 -141.558,64	52.300 337.900 -285.600	42.800 265.200 -222.400	277.098,09 1.696.015,54 -1.418.917,45
421 Förderung des Sports	15.900 114.100 -98.200	15.900 54.300 -38.400	15.581,97 50.839,39 -35.257,42	3.500 86.400 -82.900	3.500 33.700 -30.200	537,90 5.166,18 -4.628,28
421000 Förderung des Sports	15.900 114.100 -98.200	15.900 54.300 -38.400	15.581,97 50.839,39 -35.257,42	3.500 86.400 -82.900	3.500 33.700 -30.200	537,90 5.166,18 -4.628,28
424 Sportstätten und Bäder	79.500 332.600 -253.100	70.000 312.600 -242.600	5.607,14 111.908,36 -106.301,22	48.800 251.500 -202.700	39.300 231.500 -192.200	276.560,19 1.690.849,36 -1.414.289,17
424000 Sportstätten und Bäder	79.500 332.600 -253.100	70.000 312.600 -242.600	5.607,14 111.908,36 -106.301,22	48.800 251.500 -202.700	39.300 231.500 -192.200	276.560,19 1.690.849,36 -1.414.289,17
51 Räumliche Planung und Entwicklung	2.000 52.200 -50.200	3.500 55.000 -51.500	9.617,11 59.022,15 -49.405,04	2.000 52.200 -50.200	3.500 55.000 -51.500	9.647,11 21.584,65 -11.937,54
511 Räumliche Planungs- und Entwicklungs-	2.000 52.200 -50.200	3.500 55.000 -51.500	9.617,11 59.022,15 -49.405,04	2.000 52.200 -50.200	3.500 55.000 -51.500	9.647,11 21.584,65 -11.937,54
511000 Bauverwaltung	2.000 52.200 -50.200	3.500 55.000 -51.500	9.617,11 59.022,15 -49.405,04	2.000 52.200 -50.200	3.500 55.000 -51.500	9.647,11 21.584,65 -11.937,54
53 Ver- und Entsorgung	1.262.600 812.600 450.000	1.331.000 741.200 589.800	1.267.961,97 812.420,35 455.541,62	1.208.100 634.400 573.700	1.232.000 550.700 681.300	1.171.864,94 525.204,64 646.660,30
531 Konzessionsabgabe Stromversorgung	140.400 2.000 138.400	154.600 2.200 152.400	135.398,59 1.782,32 133.616,27	140.400 2.000 138.400	154.600 2.200 152.400	135.398,59 478,87 134.919,72
531000 Stromversorgung	140.400 2.000 138.400	154.600 2.200 152.400	135.398,59 1.782,32 133.616,27	140.400 2.000 138.400	154.600 2.200 152.400	135.398,59 478,87 134.919,72
532 Konzessionsabgabe Gasversorgung	16.400 2.000 14.400	21.300 2.200 19.100	9.112,24 1.782,32 7.329,92	16.400 2.000 14.400	21.300 2.200 19.100	9.122,24 478,87 8.643,37
532000 Konzessionsabgabe Gasversorgung	16.400 2.000 14.400	21.300 2.200 19.100	9.112,24 1.782,32 7.329,92	16.400 2.000 14.400	21.300 2.200 19.100	9.122,24 478,87 8.643,37
533 Konzessionsabgabe Wasserversorgung	63.200 2.000 61.200	63.500 2.200 61.300	64.421,23 1.782,31 62.638,92	63.200 2.000 61.200	63.500 2.200 61.300	64.421,23 478,87 63.942,36
533000 Konzessionsabgabe Wasserversorgung	63.200 2.000 61.200	63.500 2.200 61.300	64.421,23 1.782,31 62.638,92	63.200 2.000 61.200	63.500 2.200 61.300	64.421,23 478,87 63.942,36
538 Abwasserbeseitigung	1.042.600 806.600 236.000	1.091.600 734.600 357.000	1.059.029,91 807.073,40 251.956,51	988.100 628.400 359.700	992.600 544.100 448.500	962.922,88 523.768,03 439.154,85
538101 Schmutzwasserbeseitigung	673.900 645.400 28.500	723.100 573.900 149.200	717.436,35 640.261,41 77.174,94	625.000 531.600 93.400	629.500 447.600 181.900	627.603,67 452.150,17 175.453,50
538102 Niederschlagswasserbeseitigung	368.700 161.200 207.500	368.500 160.700 207.800	341.593,56 166.811,99 174.781,57	363.100 96.800 266.300	363.100 96.500 266.600	335.319,21 71.617,86 263.701,35
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	372.500 736.700 -364.200	330.400 725.500 -395.100	284.416,25 573.428,33 -289.012,08	51.600 551.100 -499.500	2.600 354.100 -351.500	209.959,61 196.142,97 13.816,64

Produktübersicht	Ergebnisplan			Finanzplan		
	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
	Erträge / . Aufwendungen			Einzahlungen / . Auszahlungen		
	= Ergebnis			= Saldo		
541 Gemeindestraßen	285.400 485.900 -200.500	292.100 505.700 -213.600	249.675,92 409.770,63 -160.094,71	2.500 361.900 -359.400	2.500 180.100 -177.600	6.286,00 109.606,76 -103.320,76
541000 Gemeindestraßen	285.400 485.900 -200.500	292.100 505.700 -213.600	249.675,92 409.770,63 -160.094,71	2.500 361.900 -359.400	2.500 180.100 -177.600	6.286,00 109.606,76 -103.320,76
545 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	11.800 138.100 -126.300	12.000 157.800 -145.800	8.463,76 103.867,60 -95.403,84	100 115.100 -115.000	100 150.700 -150.600	0,00 77.332,40 -77.332,40
545001 Winterdienst	0 12.200 -12.200	0 15.300 -15.300	0,00 13.263,93 -13.263,93	0 12.200 -12.200	0 15.300 -15.300	0,00 11.667,69 -11.667,69
545002 Straßenbeleuchtung	11.800 125.900 -114.100	12.000 142.500 -130.500	8.463,76 90.603,67 -82.139,91	100 102.900 -102.800	100 135.400 -135.300	0,00 65.664,71 -65.664,71
547 ÖPNV	75.300 112.700 -37.400	26.300 62.000 -35.700	26.276,57 59.790,10 -33.513,53	49.000 74.100 -25.100	0 23.300 -23.300	203.673,61 9.203,81 194.469,80
547000 ÖPNV	75.300 112.700 -37.400	26.300 62.000 -35.700	26.276,57 59.790,10 -33.513,53	49.000 74.100 -25.100	0 23.300 -23.300	203.673,61 9.203,81 194.469,80
55 Natur- und Landschaftspflege	17.200 78.500 -61.300	17.200 77.300 -60.100	16.241,10 69.533,54 -53.292,44	6.200 62.200 -56.000	6.200 61.000 -54.800	5.448,40 30.011,06 -24.562,66
551 Öffentliches Grün	0 3.100 -3.100	0 3.000 -3.000	0,00 2.827,20 -2.827,20	0 3.100 -3.100	0 3.000 -3.000	0,00 601,76 -601,76
551000 Öffentliches Grün	0 3.100 -3.100	0 3.000 -3.000	0,00 2.827,20 -2.827,20	0 3.100 -3.100	0 3.000 -3.000	0,00 601,76 -601,76
552 Öffentliche Gewässer	10.200 60.100 -49.900	10.200 59.200 -49.000	10.180,16 52.410,80 -42.230,64	100 46.900 -46.800	100 46.000 -45.900	30,00 26.718,94 -26.688,94
552000 Öffentliche Gewässer	10.200 60.100 -49.900	10.200 59.200 -49.000	10.180,16 52.410,80 -42.230,64	100 46.900 -46.800	100 46.000 -45.900	30,00 26.718,94 -26.688,94
553 Friedhofs- und Bestattungswesen	7.000 15.300 -8.300	7.000 15.100 -8.100	6.060,94 14.295,54 -8.234,60	6.100 12.200 -6.100	6.100 12.000 -5.900	5.418,40 2.690,36 2.728,04
553000 Friedhofs- und Bestattungswesen	7.000 15.300 -8.300	7.000 15.100 -8.100	6.060,94 14.295,54 -8.234,60	6.100 12.200 -6.100	6.100 12.000 -5.900	5.418,40 2.690,36 2.728,04
57 Wirtschaft und Tourismus	25.900 585.100 -559.200	20.900 507.500 -486.600	26.521,39 465.107,52 -438.586,13	25.900 975.500 -949.600	20.900 540.300 -519.400	13.916,68 173.819,92 -159.903,24
571 Wirtschaftsförderung	0 39.700 -39.700	0 39.300 -39.300	0,00 22.263,88 -22.263,88	0 39.700 -39.700	0 39.300 -39.300	0,00 20.358,97 -20.358,97
571000 Wirtschaftsförderung	0 39.700 -39.700	0 39.300 -39.300	0,00 22.263,88 -22.263,88	0 39.700 -39.700	0 39.300 -39.300	0,00 20.358,97 -20.358,97
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	25.900 536.900 -511.000	20.900 459.700 -438.800	26.521,39 442.843,64 -416.322,25	25.900 927.300 -901.400	20.900 492.500 -471.600	13.916,68 153.460,95 -139.544,27
573000 Bauhof	25.900 536.900 -511.000	20.900 459.700 -438.800	26.521,39 442.843,64 -416.322,25	25.900 927.300 -901.400	20.900 492.500 -471.600	13.916,68 153.460,95 -139.544,27
575 Tourismus	0 8.500 -8.500	0 8.500 -8.500	0,00 0,00 0,00	0 8.500 -8.500	0 8.500 -8.500	0,00 0,00 0,00
575000 Tourismus	0 8.500 -8.500	0 8.500 -8.500	0,00 0,00 0,00	0 8.500 -8.500	0 8.500 -8.500	0,00 0,00 0,00
61 Allgemeine Finanzwirtschaft	7.975.300 4.114.000 3.861.300	7.372.000 3.961.600 3.410.400	7.478.462,92 4.027.639,80 3.450.823,12	8.936.200 4.523.300 4.412.900	8.035.600 4.370.900 3.664.700	9.479.029,95 4.227.570,80 5.251.459,15

Produktübersicht	Ergebnisplan			Finanzplan		
	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
	Erträge /. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen /. Auszahlungen = Saldo		
📁 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	7.975.300 <u>3.926.600</u> 4.048.700	7.372.000 <u>3.803.200</u> 3.568.800	7.478.462,92 <u>3.893.174,57</u> 3.585.288,35	7.883.200 <u>3.926.500</u> 3.956.700	7.279.900 <u>3.803.100</u> 3.476.800	7.479.029,95 <u>3.410.166,00</u> 4.068.863,95
📁 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen,	7.975.300 <u>3.926.600</u> 4.048.700	7.372.000 <u>3.803.200</u> 3.568.800	7.478.462,92 <u>3.893.174,57</u> 3.585.288,35	7.883.200 <u>3.926.500</u> 3.956.700	7.279.900 <u>3.803.100</u> 3.476.800	7.479.029,95 <u>3.410.166,00</u> 4.068.863,95
📁 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0 <u>187.400</u> -187.400	0 <u>158.400</u> -158.400	0,00 <u>134.465,23</u> -134.465,23	1.053.000 <u>596.800</u> 456.200	791.400 <u>567.800</u> 187.900	2.000.000,00 <u>817.404,80</u> 1.182.595,20
📁 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0 <u>187.400</u> -187.400	0 <u>158.400</u> -158.400	0,00 <u>134.465,23</u> -134.465,23	1.053.000 <u>596.800</u> 456.200	791.400 <u>567.800</u> 223.600	2.000.000,00 <u>817.404,80</u> 1.182.595,20

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht gemäß § 1 Absatz 2 Nr. 5 KomHKVO

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres ¹⁾	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen ^{2) 3)}			
	2024	2025	2026	2027
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5
2022	0	0	0	0
2023	0	0	0	0
2024	0	0	0	0
Insgesamt	0	0	0	0
<u>nachrichtlich:</u> in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	0	0	0	0

1) In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre auszuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

2) In Spalte 2 ist das Haushaltsjahr, in den Spalten 3 bis 5 sind die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich die mittelfristige Finanzplanung noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit in diesen Jahren gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 5 zweiter Halbsatz KomHKVO besonders darzustellen.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Übersicht gemäß § 1 Absatz 2 Nr. 6 KomHKVO

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Vor- jahres (01.01.2023) -1.000 Euro-	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres (01.01.2024) -1.000 Euro-
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	10.122	9.794
1.3 Liquiditätskrediten		
1.4 sonstigen Geldschulden		
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	221	50
4. Transferverbindlichkeiten	20	15
5. Sonstige Verbindlichkeiten	35	38
Schulden insgesamt	10.398	9.897

Stellenplan 2024

Teil A: Beamte

Lfd. Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen im lfd. Haushaltsjahr		Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen	
			insgesamt	davon aus der Berechnung der Stellenanteile nach § 26 Abs. 1 BBesG herausgenommen	insgesamt	davon am 30.06. des Vorjahres tatsächlich besetzt			
					mit Beamten	mit Angestellten	nicht besetzt		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Gemeindeverwaltung								
	<u>Beamte auf Zeit</u>								
1	Bürgermeister	B1	1	-	1	1	-	-	Aufwandsentschädigung mtl. 168,00 € gem. NKBesVO
	<u>Gehobener Dienst</u>								
2	Gemeindeamtsrat	A12	2	-	2	2	-	-	1 x Gemeindeamtsrat; 1 x Gemeindeamtmann
	Gesamt		3	-	3	3	0	0	

Teil B: Beschäftigte allgemein

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2024	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	tatsächlich besetzt	davon am 30.06.2023 nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Fachbereichsleitung III	12	1	1	1	0	zugleich allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters, Aufwandsentschädigung 114,00 €
2	Fachbereichsleitung IV	11	1	1	1	0	
3	Sachbearbeiter/in	10	1	1	1	0	Tz 29,00 Std.
4	Techniker /in	9b	1	0	0	0	Tz 30,00 Std.
5	Kassenverwalter/in	9a	1	1	1	0	
6	Sachbearbeiter/in	9a	4	4	4	0	1 x Tz 23,80 Std.
7	Sachbearbeiter/in	8	8	8	8	0	5 x Tz 35,00 + 30,00 + 28,00 + 25,00 + 20,00 Std.
8	Stellvertr. Kassenverwalter/in	6	1	1	1	0	Tz 25,32 Std.
9	Gemeindearbeiter	6	5	4	4	0	davon 1 Vorarbeiter mit Zulage
10	Schulsekretärin	6	1	1	1	0	Tz 25,00 Std.
11	Badeaufsicht	5	1	1	1	0	
12	Schulhausmeister	5	1	1	1	0	
13	Mitarbeiter Bauhof	3	1	1	1	0	Tz 25,00 Std.
14	Raumpflegerin	2Ü	0	1	1	0	Tz 19,75 Std, in ATZ
15	Raumpflegerin	2	8	7	7	0	4 x Tz 2 x 7,59 + 10,64 + 19,75 Std.
16	Gemeindearbeiter	2	3	3	3	0	3 x Tz 30,00 Std., Saisonvertrag (3x8 Monate im Jahr)
17	Gemeindearbeiter mit Helfertätigkeit	1	0	1	1	0	
	Gesamt		38	37	37	0	

Teil B: Beschäftigte Sozial- und Erziehungsdienst

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe "S"	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2024	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2023 tatsächl. besetzt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Leitung Kita ab 70 Plätze	15	1	1	1	0	Tz 30,00 Std.
2	Leitung Kita ab 40 Plätze	13	1	1	1	0	Tz 31,00 Std.
3	Leitung Kita unter 40 Plätze	9	2	1	1	0	Tz 37,00 Std.
4	Jugendpfleger	8b	1	1	1	0	
5	Erzieher/in	8a	21	16	16	0	14 Tz 38,50 + 38,00 + 2 x 36,50 + 2 x 36,00 + 35,00 + 29,75 + 28,75 + 26,00 + 3 x 25,00 + 23,50 Std.
6	Betreuung Grundschule	8a	1	1	1	0	Tz 38,02 Std.
7	Sozialassistent/in, Kinderpfleger/in	3	6	5	5	0	davon 6 Teilzeitkräfte (23,00 Std.; 26,00 Std.; 27,00 Std.; 2x 36,00 Std.; 38,50 Std.)
8	Betreuung Grundschule	3	1	1	1	0	Tz 27,69 Std.
	Gesamt		34	27	27	0	

II. Beschäftigte allgemein

Ifd. Nr.	Organisations-einheit	Entgeltgruppen																Erläuterungen
		1	2	2Ü	3	4	5	6	7	8	9a	9b	10	11	12	13	14	
1	Fachbereich I		3					1		2	3							9
2	Fachbereich II									2								2
3	Fachbereich III	1	7		1		2	5		2	1	1	1		1			22
4	Fachbereich IV							1		2	1			1				5
	Gesamt	1	10	0	1	0	2	7	0	8	5	1	1	1	1	0	0	38

II. Beschäftigte Sozial- und Erziehungsdienst

Ifd. Nr.	Organisations-einheit	Entgeltgruppen "S"															Erläuterungen	
		S1	S2	S3	S4	S5	S6	S7	S8a	S8b	S9	S10	S11a	S12	S13	S14		S15
1	Fachbereich I			7					22		2				1		1	33
2	Fachbereich II									1								1
3	Fachbereich III																	0
4	Fachbereich IV																	0
	Gesamt	0	0	7	0	0	0	0	22	1	2	0	0	0	1	0	1	34

Anhang: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

I. Beamte zur Anstellung

keine

II. Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Kräfte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes	vorgesehen im Haushaltsjahr 2024	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2023	Vermerke, Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Auszubildende/r -Verwaltungsfachangestellte/r-	Ausbildungsvergütung	2	1	
	Gesamt		2	1	

Haushaltssicherungskonzept 2024

Haushaltssicherungskonzept (HSK) der Gemeinde Sibbesse zum Haushalt 2024

Gesetzliche Grundlagen

Die Gemeinden haben ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist (§ 110 Abs. 1 NKomVG). Nach § 110 Abs. 4 NKomVG soll der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht. Voraussetzung dafür ist insbesondere, dass die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune nach § 23 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) gewährleistet ist, Fehlbeträge nach § 24 KomHKVO abgebaut werden und eine Überschuldung nach § 110 Abs. 7 NKomVG vermieden wird.

Ein Haushaltssicherungskonzept ist nach § 110 Abs. 8 NKomVG aufzustellen, wenn der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann oder eine Überschuldung abgebaut oder eine drohende Überschuldung abgewendet werden muss.

Das Haushaltssicherungskonzept soll die schnellstmögliche Wiedererlangung des Haushaltsausgleichs gewährleisten.

Zielsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes ist der Haushaltsausgleich innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung wieder zu erreichen und den Abbau von Fehlbeträgen aus den Vorjahren innerhalb der vorgesehenen Frist von sechs Jahren (§ 24 Abs. 2 KomHKVO) sicherzustellen.

Nach den Hinweisen zur Aufstellung und inhaltlichen Ausgestaltung des Haushaltssicherungskonzeptes (Bek. d. MI v. 17.09.2019) sind die Ausgangslage, die Ursachen und deren vorgesehene Beseitigung zu beschreiben. Im Haushaltssicherungskonzept ist daher zeitlich festzulegen, wann der Haushaltsausgleich wieder erreicht werden soll.

Ausgangslage und Ursachen der entstandenen Fehlentwicklung

Die Gemeinde Sibbesse ist am 01.11.2016 aus dem Zusammenschluss der Samtgemeinde Sibbesse und den Gemeinden Adenstedt, Almstedt, Eberholzen, Sibbesse und Westfeld entstanden.

Die Rechnungsergebnisse der Jahre 2017 bis 2021, welche vom Rat der Gemeinde Sibbesse endgültig festgestellt wurden, wiesen eine positive Ergebnisrechnung aus, so dass eine Überschussrücklage gemäß § 123 Abs. 1 NKomVG in Höhe von 772.932,41 € gebildet werden konnte.

Nach der vorläufigen Jahresrechnung schloss das Haushaltsjahr 2022 ebenfalls mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 317.458,42 € ab. Unter Beachtung des vorläufigen Jahresergebnisses wird damit gerechnet, dass zum Ende des Jahres 2022 Überschüsse in Höhe von rund 1.090.000 € vorliegen werden.

Der Ergebnishaushalt 2024 der Gemeinde Sibbesse weist bei Erträgen von 11.563.000 € und Aufwendungen von 12.179.500 € ein Defizit von 616.500 € aus, der Haushaltsausgleich ist somit nicht erreicht.

Nach der Ergebnis- und Finanzplanung wird für das Jahr 2025 ein Fehlbetrag von 444.400 €, für das Jahr 2026 ein Fehlbetrag von 152.100 € sowie für das Jahr 2027 ein Überschuss in Höhe von 51.600 € ausgewiesen.

Da ein Haushaltsausgleich 2024 nach derzeitigem Erkenntnisstand und der vorliegenden Entwicklung auch der Folgejahre nicht abzusehen ist und eine Überschussrücklage, aus der der Fehlbetrag in Summe gedeckt werden könnte, derzeit nicht besteht, muss als Folge ein entsprechendes Haushaltssicherungskonzept gemäß § 110 Abs. 8 NKomVG aufgestellt werden.

Die vorliegenden Fehlbeträge ergeben sich durch die erheblich gestiegenen Personalkosten aufgrund des Tarifabschlusses für die Beschäftigten im öffentlichen Dienst und der zu erwartenden Erhöhung des Hebesatzes für die Kreisumlage um 2-Punkte, der künftigen geringeren Schlüsselzahl für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, aus zurückgegangener Gewerbesteuerereinnahmen sowie die Verteuerung im Bereich der Sach- und Dienstleistungen, welche auch einen direkten Anstieg der Investitionskosten zur Folge haben. Der Kreditbedarf wird dadurch steigen. Damit erhöhen sich entsprechend auch die Aufwendungen für Kreditzinsen.

Ergebniswirksame Erträge und Aufwendungen im Haushalt 2024

In der Mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung des Haushaltes 2023 (Stand I. Nachtrag zum Haushalt) wurde für das Jahr 2024 mit einem Defizit von 471.700 € gerechnet. Das tatsächliche **Defizit im ordentlichen Haushalt 2024** liegt nunmehr mit **616.500 €** darüber.

Die **wesentlichen Veränderungen der Ertrags- und Aufwandsseiten** gegenüber dem Haushaltsjahr 2023 werden im Folgenden erläutert:

1. Ertragsseite:

Die Steuern und ähnlichen Abgaben erhöhen sich um Die Erhöhung resultiert aus der vorgesehenen Erhöhung der Steuerhebesätze für die Realsteuern.	151.800 €
Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen erhöhen sich um rund Dies ist auf die gesunkene Steuerkraft der Gemeinde im maßgeblichen Zeitraum vom 01.10.2022 bis zum 30.09.2023 zurückzuführen. Somit ist mit höheren Schlüsselzuweisungen zu rechnen. Ferner wird für die Erstellung eines Carsharingkonzeptes für die Region Leinebergland ein Zuschuss gewährt.	418.900 €
Die Auflösungserträge aus Sonderposten sinken um	-43.800 €
Bei den sonstigen Transfererträgen wird mit gleichbleibenden Erträgen gerechnet.	0 €
Die öffentlich-rechtlichen Entgelte sinken leicht um	-3.000 €
Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen steigen moderat um Dies liegt insbesondere an der anteiligen Erstattung der Mitgliedskommunen der Region Leinebergland für die Erarbeitung eines Carsharingkonzeptes.	13.800 €
Die Zinsen und ähnlichen Finanzerträge sinken leicht um	-100 €
Die sonstigen ordentlichen Erträge sinken um	-104.000 €

Der Minderertrag ist auf geringerer Auflösungen von nichtzahlungswirksamen Rückstellungen im Personalbereich sowie geringerer Konzessionsabgaben zurückzuführen.

Mehrerträge insgesamt **439.300 €**

2. Aufwandsseite:

Einen erheblichen Anstieg verzeichnen die **Personalaufwendungen** mit **214.900 €**
Dieser Mehraufwand ergibt sich insbesondere aus Besoldungs- und Tarifierhöhungen sowie Stellenneubesetzungen.

Bei den **Versorgungsaufwendungen** wird mit gleichbleibenden Aufwendungen gerechnet. **0 €**

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sinken um **-53.000 €**
Dies ist insbesondere auf reduzierte Unterhaltungskosten für Grundstücke und baulichen Anlagen sowie des sonstigen beweglichen Vermögens zurückzuführen.

Die **Abschreibungen** sinken um **-7.000 €**
Die Aufwendungen sind abhängig insbesondere von der Fertigstellung und Inbetriebnahme neuer oder renovierter Gebäude sowie die Anschaffung von Vermögensgegenständen über 1.000 €.

Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** steigen um **29.000 €**
Es erfolgt eine Anpassung an den aktuellen Kreditbedarf aufgrund der geplanten Investitionen bzw. eine Anpassung an die aktuelle Zinslage am Kreditmarkt.

Die **Transferaufwendungen** steigen um **262.200 €**
Dies ist auf die zu erwartenden Erhöhung des Hebesatzes für die Kreisumlage um 2-Punkte, höheren Zuweisungen an die Abwasserverbände sowie gestiegenen Zuschüssen an übrige Bereiche zurückzuführen.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** steigen um **67.500 €**
Dieser Mehraufwand ergibt sich aufgrund der Kosten für die Erarbeitung eines Carsharingkonzeptes für die Region Leinebergland (dies korrespondiert auf der Ertragsseite mit den Zuwendungen und Kostenerstattungen), Mehraufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit aufgrund der Europawahl 2024 sowie gestiegenen Geschäftsaufwendungen.

Mehraufwendungen von gesamt **583.500 €**

Haushaltssicherungskonzept

Beseitigung der Fehlentwicklung

Gemäß § 110 Abs. 6 NKomVG hat der Rat der Gemeinde Sibbesse mit dem Beschluss über die Haushaltssatzung das Haushaltssicherungskonzept beschlossen. Durch die Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes soll der Haushaltsausgleich innerhalb des mittelfristigen Finanzplanungszeitraumes möglich werden, was jedoch auf Grundlage der ermittelten Zahlen für die Jahre 2025 bis 2027 und der erwarteten Fehlbeträge nicht möglich sein wird. Eine tendenzielle Reduzierung der Fehlbeträge ist jedoch schon in den Ansätzen erkennbar.

Die Gemeinde Sibbesse setzt sich entsprechend der Kommunalverfassung die Wiedererlangung und dauerhafte Gewährleistung der finanziellen Leistungsfähigkeit des Gemeindehaushaltes zum Ziel, soweit dies in ihrem Verantwortungs- und Beeinflussungsbereich liegt.

Durch den nachfolgenden ständigen Auftrag soll während des mittelfristigen Finanzplanungszeitraumes der Haushaltsausgleich vorangetrieben/erzielt werden:

- a) Im Bereich des sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwandes sind durch die Verwaltung auch weiterhin alle vertretbaren Einsparungsmöglichkeiten zu untersuchen und umzusetzen. Hierbei ist jedoch zu beachten, dass es dadurch nicht zu eventuellen Folgeschäden durch unterlassene Unterhaltungsarbeiten kommt.
- b) Die Verwaltung hat weiterhin alle Einnahmen regelmäßig zu überprüfen und ggf. eine Anpassung vorzuschlagen. Hierzu sind zum gegebenen Zeitpunkt den zuständigen Gremien entsprechende Verwaltungsvorlagen vorzulegen.
- c) Die Investitionsplanung der kommenden Jahre ist unter dem Gesichtspunkt einer sparsamen Haushaltsführung fortzuführen, damit die künftigen Belastungen der Gemeinde aus Kreditverpflichtungen auf ein unumgängliches Maß beschränkt werden können.

Die Gemeinde Sibbesse wird im Jahr 2024 die Hebesätze für die Realsteuern erhöhen. Die letzte Erhöhung der Steuersätze für Realsteuern fand vor rund 10 Jahren statt. Es sind folgende Veränderungen geplant:

Grundsteuer A von 380 v.H. auf 440 v.H. dies entspricht Mehrerträgen in Höhe von ca. 17.400 €

Grundsteuer B von 380 v.H. auf 440 v.H. dies entspricht Mehrerträgen in Höhe von ca. 112.200 €

Gewerbsteuer von 380 v.H. auf 420 v.H. dies entspricht Mehrerträgen in Höhe von ca. 63.000 €

Ferner werden die Steuersätze für Hunde angehoben. Hierdurch wird mit Mehreinnahmen in Höhe von 14.300 € gerechnet.

Das nun vorliegende Haushaltssicherungskonzept erreicht nicht den Haushaltsausgleich innerhalb der mittelfristigen Finanzplanung. Dies kann zurzeit auch nur dann erreicht werden, wenn sich die äußeren Bedingungen (z.B. Senkung des Hebesatzes der Kreisumlage, Energiekosten, Zinsen) in den kommenden Jahren positiv entwickeln und Bund und Land eine gesicherte Finanzausstattung der Kommunen sorgen.

Haushaltssicherungskonzept

Gesamtübersicht und ihre Auswirkungen auf das Gesamtergebnis.

						Finanzielle Auswirkungen in €						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Lfd. Nr	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt/Konto)	Umsetzungszeitpunkt	Umsetzung	Bezugsgröße ¹⁾ in €	2024	2025	2026	2027	2028 ²⁾	2029 ²⁾	Gesamt
I.	Erträge / Einzahlungen											0
	Grundsteuer A - Erhöhung Hebesatz (380) auf 440	611000.3011000	01.01.2024		100.000	17.400	17.400	17.400	17.400			69.600
	Grundsteuer B - Erhöhung Hebesatz (380) auf 440	611000.3012000	01.01.2024		740.000	112.200	112.200	112.200	112.200			448.800
	Gewerbsteuer - Erhöhung Hebesatz (380) auf 420	611000.3013000	01.01.2024		677.500	63.000	63.000	63.000	63.000			252.000
	Hundesteuer - Erhöhung	611000.3032000	01.01.2024		41.000	14.300	14.300	14.300	14.300			57.200
	Gesamt I					206.900	206.900	206.900	206.900	0	0	827.600
II.	Aufwendungen / Auszahlungen											
	Gesamt II					0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis ohne die im HP zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen						-823.400	-651.300	-359.000	-155.300			
Gesamtergebnis mit den im HP zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen						-616.500	-444.400	-152.100	51.600			

1) Bezugsgröße ist der bisher vorgesehene Haushaltsansatz; weicht der Haushaltsansatz erheblich vom Rechnungsergebnis ab, kann als Bezugsgröße das Ergebnis der Jahresrechnung des Vorjahres verwendet werden.

2) Die Angaben sind erforderlich, wenn über das Haushaltssicherungskonzept der Abbau von Fehlbeträgen aus Vorjahren gem. § 24 Abs. 2 KomHKVO sichergestellt ist.

Übersicht der freiwilligen Leistungen 2024

Produkt - Produktbezeichnung		Ansatz	Bemerkungen/Erläuterungen/kritische Würdigung
Konto	Bezeichnung	2024 in €	
111002 - Gleichstellungsbeauftragte			
4429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	500	Mitgliedschaft in Vernetzungsstelle für Gleichberechtigung, Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte des Landes Niedersachsen sowie Beitrag zur Konferenz der Gleichstellungsbeauftragten des Landkreises Hildesheim
111004 - Gemeindegremien			
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.000	Aufwendungen für Repräsentation sowie Ehrengaben bei Jubiläen
111005 - Organisation und Personal			
4011000	Dienstaufwendungen für Beamte	2.000	Aufwandsentschädigung Bürgermeister - Festlegung durch Beschluss
4012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.400	Aufwandsentschädigung Vertreter - Festlegung durch Beschluss
111007 - Zentraler Service			
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.500	Ehe- und Altersjubiläen
111008 - Grundstücks- und Gebäudemanagement			
4429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.300	Kommunale Partnerschaft mit Energie-Beratungs-Zentrum Hildesheim
111009 - Informations- und Kommunikationstechnik			
4431000	Geschäftsaufwendungen	2.100	Telekommunikationsgebühren - HotSpot Rathaus
126000 - Brand- und Katastrophenschutz			
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.600	Zuschuss für Kammeradschaftskasse sowie für FW-Musikzüge
281000 - Heimat- und Kulturpflege			
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.000	Kooperationsvereinbarung zur Interkommunalen Zusammenarbeit im Bereich Kultur
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.100	Zuschüsse an Musikkapellen laut Ratsbeschluss
4431000	Geschäftsaufwendungen	1.200	

3611000 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen			
4331000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	7.600	Kita-Vertrag
3612000 - Förderung von Kindern in Tagespflege			
4331000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	202.000	Kita-Vertrag
362000 - Jugendarbeit			
4231000	Mieten und Pachten	1.300	
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	100	Freizeithilfen und Jugendbegegnungen
4431000	Geschäftsaufwendungen	7.500	
365001 - Tageseinrichtungen für Kinder			
4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 €	6.000	Kita-Vertrag
4231000	Mieten und Pachten	1.100	Kita-Vertrag
4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.500	Kita-Vertrag
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	253.000	Kita-Vertrag
4429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.000	Kita-Vertrag
4429001	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Mittagessen)	66.500	Kita-Vertrag
4431000	Geschäftsaufwendungen	10.900	Kita-Vertrag
4431400	Geschäftsaufwendungen (IUK - Kindy App)	1.600	Kita-Vertrag
4441000	Kinderunfallversicherung	2.900	Kita-Vertrag
4452000	Erstattung an Gemeinden und Gemeindeverbände (Betreuung gemeindefremder Kinder)	29.000	Kita-Vertrag
4458000	Erstattung an übrige Bereiche (Betreuung gemeindefremder Kinder)	8.800	Kita-Vertrag
421000 - Förderung des Sports			
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.000	Kostenübernahme gemäß Vertrag mit den Sportvereinen

4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 €	3.000	Kostenübernahme gemäß Vertrag mit den Sportvereinen
4231000	Mieten und Pachten	900	
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	58.000	Kostenübernahme gemäß Vertrag mit den Sportvereinen
4441000	Schülerunfallschadenausgleich	200	
424000 - Sportstätten und Bäder			
4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.000	Betriebsverpflichtung durch Landesförderung für 20 Jahre (ab 2023)
4221000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.000	Betriebsverpflichtung durch Landesförderung für 20 Jahre (ab 2023)
4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 €	1.500	Betriebsverpflichtung durch Landesförderung für 20 Jahre (ab 2023)
4231000	Mieten und Pachten	900	Betriebsverpflichtung durch Landesförderung für 20 Jahre (ab 2023)
4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	125.000	Betriebsverpflichtung durch Landesförderung für 20 Jahre (ab 2023)
4431000	Geschäftsaufwendungen	1.500	Betriebsverpflichtung durch Landesförderung für 20 Jahre (ab 2023)
547000 - Öffentlicher Personennahverkehr			
4429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	58.500	Mitgliedschaft Verein Region Leinebergland e.V.; Rufbus; Erstellung Carsharingkonzept
553000 - Friedhofs- und Bestattungswesen			
4711000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	500	Zuschuss an Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.
571000 - Wirtschaftsförderung			
4291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	27.000	Mitgliedschaft Verein Region Leinebergland e.V.
4317000	Zuschüsse an private Unternehmen	5.100	Zuschuss Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hildesheim Region (HI-REG)
575000 - Tourismus			
4429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.500	Mitgliedschaft Weserbergland Tourismus und Verein Region Leinebergland e.V.
	Gesamt	947.100	

Für die oben dargestellten freiwilligen Leistungen fallen in der Regel teilweise erhebliche Personalkosten an. Diese sind in der o.a. Tabelle nicht dargestellt, da im Falle einer Änderung zunächst sozialverträgliche Maßnahmen angestrebt werden. Wann und in welcher Höhe diese dann zu Einsparungen führen, ist maßnahmenbezogen bei Umsetzung zu beziffern.

Bericht
über die Beteiligung
der Gemeinde Sibbesse
an Unternehmen und Einrichtungen
des privaten Rechts
gemäß § 151 NKomVG
(Beteiligungsbericht)

Inhaltsverzeichnis

1. Ziele des Beteiligungsberichtes
2. Einzelberichte über Unternehmen und Einrichtungen
 - a) Kreiswohnbaugesellschaft Hildesheim mbH (KWG)
 - b) Hannoversche Volksbank eG
 - c) RVZ Leinebergland gGmbH
 - d) Zweckverband Kommunale Datenverarbeitung Oldenburg

Ziele des Beteiligungsberichtes:

Aufgrund des § 151 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) haben die Gemeinden einen Bericht über ihre Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts sowie ihre Beteiligungen daran aufzustellen und diesen jährlich fortzuschreiben.

Gemäß § 1 Absatz 2 Nr. 10 der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) ist dieser Bericht dem Haushaltsplan als Anlage beizufügen.

Der Beteiligungsbericht der Gemeinde Sibbesse enthält entsprechend den genannten Vorschriften Angaben über

- die Erfüllung des öffentlichen Zwecks,
- die Beteiligungsverhältnisse,
- die Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft sowie
- die derzeitigen Vertreter der Gemeinde Sibbesse in den Organen.

Zu den nachfolgend aufgeführten Beteiligungen kommt hinzu, dass die Gemeinde Sibbesse noch aufgrund ihrer Beitragsflächen Mitglied in mehreren Realverbänden, Wasser- und Bodenverbänden und Jagdgenossenschaften ist.

a) Kreiswohnbaugesellschaft Hildesheim mbH (kwg)

1. Zweck der Gesellschaft

Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern, sowie Erbbaurechte ausgeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen. Die Gesellschaft ist berechtigt, Zweigniederlassungen zu errichten, andere Unternehmen zu erwerben oder sich an solchen zu beteiligen.

Zweck der Gesellschaft ist insbesondere eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung und zwar vordringlich durch die Bereitstellung von Mietobjekten und die Förderung der Begründung von Wohneigentum.

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 6.671.880 €. Die Gemeinde Sibbesse ist mit 2.200 € beteiligt. Das entspricht einem Beteiligungsverhältnis von etwa 0,03 %.

3. Organe der Gesellschaft

a) Geschäftsführer

Gemäß § 8 des Gesellschaftsvertrages wird der Geschäftsführer vom Aufsichtsrat bestellt, angestellt und abberufen.

b) Aufsichtsrat

Nach § 11 des Gesellschaftsvertrages besteht der Aufsichtsrat aus 17 Mitgliedern und zwar

- der/dem jeweiligen Landrätin/Landrat oder ihrer/seinem Vertreterin/Vertreter im Amt,
- neun Mitgliedern des Kreistages, die vom Kreistag des Landkreises Hildesheim bestellt werden,
- sieben von der Gesellschafterversammlung zu wählenden Mitgliedern. Diese müssen hauptamtliche Bürgermeisterinnen/Bürgermeister eines Gesellschafters oder dessen allgemeine Vertreterin/allgemeiner Vertreter im Amt sein, und zwar jeweils eine/einer aus den Städten Bad Salzdetfurth, Bockenheim und Sarstedt und jeweils eine/einer aus zwei Gemeinden, die bei der Verschmelzung der Gesellschaft mit der Kreiswohnbau-gesellschaft mbH Alfeld bereits Gesellschafter letztgenannter Gesellschaft waren, sowie jeweils eine/einer aus zwei weiteren Gemeinden des Landkreises Hildesheim, die bereits vor der vorerwähnten Verschmelzung Gesellschafter-Gemeinden der Kreiswohnbau Hildesheim waren.

c) Gesellschafterversammlung

Gemäß § 16 des Gesellschaftsvertrages üben die Gesellschafter die ihnen in Angelegenheiten der Gesellschaft zustehenden Rechte gemeinschaftlich in der Gesellschafterversammlung durch Beschlussfassung aus. In der Gesellschafterversammlung gewähren je angefangene 100 € eines Geschäftsanteils eine Stimme.

4. Vertreter der Gemeinde Sibbesse

Die Gemeinde Sibbesse wird in der Gesellschafterversammlung durch Bürgermeister Hans-Jürgen Köhler vertreten.

b) Hannoversche Volksbank eG

1. Zweck der Genossenschaft

Zweck der Genossenschaft ist die wirtschaftliche Förderung und Betreuung der Mitglieder.

2. Beteiligungsverhältnisse

Die Gemeinde Sibbesse ist mit einer Einlage in Höhe von 750 € beteiligt.

3. Organe der Genossenschaft

a) Vorstand

Der Vorstand der Hannoversche Volksbank eG besteht aus drei Mitgliedern. Sie leiten die Bank eigenverantwortlich, vertreten sie nach außen und führen die Geschäfte. Sie werden vom Aufsichtsrat berufen.

b) Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat der Hannoverschen Volksbank besteht aus 17 Mitgliedern. Davon werden 12 durch die Vertreterversammlung gewählt, weitere 5 durch die Arbeitnehmer der Bank. Im Aufsichtsrat sind alle Regionen des Geschäftsgebietes vertreten.

c) Vertreterversammlung

Die Vertreterversammlung besteht aus gewählten Vertretern. Für je

- a) 330 Mitglieder, solange die Volksbank höchstens 107.250 Mitglieder hat,
- b) 350 Mitglieder, solange die Volksbank höchstens 129.500 Mitglieder hat,
- c) 375 Mitglieder, solange die Volksbank höchstens 142.500 Mitglieder hat,
- d) 400 Mitglieder, solange die Volksbank höchstens 152.000 Mitglieder hat,
- e) 425 Mitglieder, solange die Volksbank höchstens 161.500 Mitglieder hat,
- f) 450 Mitglieder, solange die Volksbank höchstens 171.000 Mitglieder hat,
- g) 475 Mitglieder, solange die Volksbank höchstens 180.500 Mitglieder hat,
- h) 500 Mitglieder, solange die Volksbank höchstens 190.000 Mitglieder hat,
- i) 525 Mitglieder, solange die Volksbank höchstens 199.500 Mitglieder hat,
- j) 550 Mitglieder, wenn die Volksbank mehr als 199.500 Mitglieder hat.

wird ein Vertreter gewählt. Jeder Vertreter hat eine Stimme.

4. Vertreter der Gemeinde Sibbesse

Die Gemeinde Sibbesse ist in der Vertreterversammlung nicht vertreten.

c) RVZ Leinebergland gGmbH

1. Zweck der Gesellschaft

Zweck der Gesellschaft ist die Gründung und der Betrieb eines Regionalen Versorgungszentrums. Das Regionale Versorgungszentrum soll die medizinische und gesundheitliche Versorgung der Bevölkerung sicherstellen bzw. verbessern. Es soll außerdem das soziale Umfeld in der Region Leinebergland verbessern und dementsprechend nachhaltige Strukturen schaffen.

2. Beteiligungsverhältnisse

Die Gemeinde Sibbesse ist mit einer Einlage in Höhe von 2.100 € beteiligt, was einem Anteil von 8,4 % entspricht.

3. Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung.

4. Vertreter der Gemeinde Sibbesse

Vertreter in der Gesellschafterversammlung ist Bürgermeister Hans-Jürgen Köhler.

d) ITEBO Einkaufs- und Dienstleistungsgenossenschaft eG

1. Zweck der Genossenschaft

Zweck der Genossenschaft ist die Unterstützung ihrer Mitglieder im Rahmen der Versorgung mit Dienst- und Lieferleistungen sowie damit zusammenhängende Tätigkeiten im Bereich der IT im Rahmen eines gemeinschaftlichen Geschäftsbetriebes und damit die Förderung des durch die Mitglieder verfolgten öffentlichen Zweckes.

Die Genossenschaft unternimmt auf Grundlage und im Rahmen dieser Zweckbindung u.a.

- die Beratung der Mitglieder zur Optimierung der Beschaffung von IT-Leistungen,
- die Erfassung und Strukturierung des Bedarfs der Mitglieder einschließlich des gemeinsamen Einkaufs der erforderlichen Dienst- und Lieferleistungen sowie
- die Erbringung sonstiger informationstechnischer und beratender Leistungen für ihre Mitglieder selbst oder über die ITEBO GmbH und deren Tochterunternehmen, die ITEBS GmbH.

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 50.000 €. Die Gemeinde Sibbesse ist mit einer Einlage in Höhe von 1.000 € beteiligt. Das entspricht einem Beteiligungsverhältnis von etwa 2,00 %.

3. Organe des Verbandes

a) Vorstand

Solange die Genossenschaft weniger als 20 Mitglieder hat, besteht der Vorstand aus einem Mitglied. Ein Vertreter der ITEBO GmbH, der bei ihr auf Grundlage eines privaten oder öffentlich-rechtlichen Dienstverhältnisses tätig sein muss, ist geborenes Mitglied des Vorstandes und übernimmt die Funktion des Vorsitzenden. Sollte die Anzahl der Mitglieder über 20 Mitglieder ansteigen, ist ein weiteres Vorstandsmitglied nach Maßgabe des § 24 Abs. 2 Genossenschaftsgesetz zu berufen.

b) Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus mindestens drei Mitgliedern, die von der Generalversammlung gewählt werden.

c) Generalversammlung

Jedes Mitglied hat eine Stimme. Durch Übernahme weiterer Geschäftsanteile werden weder weitere Mitgliedschaften übernommen noch weitere Stimmen erworben.

Kommunen üben ihr Stimmrecht durch den nach den kommunalrechtlichen Vorschriften bestimmten Vertreter aus.

4. Vertreter der Gemeinde Sibbesse

Die Gemeinde Sibbesse wird in der Generalversammlung durch Bürgermeister Hans-Jürgen Köhler vertreten.

Bilanz

Bilanz der Gemeinde Sibbesse zum 31.12.2022

Aktiva	2021 -Euro-	2022 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	460.934,61	463.290,39
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	14.746,35	26.093,76
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	446.188,26	437.196,63
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2. Sachvermögen	25.771.359,34	27.133.989,87
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	681.238,54	681.238,54
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.136.343,31	9.983.454,07
2.3 Infrastrukturvermögen	12.621.127,51	12.077.362,53
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	521.486,81	455.951,31
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	427.301,68	469.205,63
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.383.861,49	3.466.777,79
3. Finanzvermögen	309.698,20	327.427,17
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	2.950,00	8.150,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	161.832,97	43.760,70
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	227,77
3.8 Privatrechtliche Forderungen	62.035,49	189.141,18
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	82.879,74	86.147,52
4. Liquide Mittel	1.292.866,46	2.038.887,39
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	19.653,92	18.298,96
BILANZSUMME	27.854.512,53	29.981.893,78

Passiva		2021 -Euro-	2022 -Euro-
1.	Nettoposition	15.018.531,10	15.142.968,32
1.1	Basisreinvermögen	3.239.473,03	3.239.473,03
1.1.1	Reinvermögen	3.239.473,03	3.239.473,03
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	686.216,17	698.061,33
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	646.997,96	646.997,96
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	39.218,21	39.218,21
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	11.845,16
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	86.716,24	404.174,66
1.3.1	Überschüsse/Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	86.716,24
1.3.1.1	Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§ 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG)	0,00	0,00
1.3.1.2	Überschüsse/Fehlbeträge aus anderen Vorjahren	0,00	86.716,24
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	86.716,24	317.458,42
	<i>Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.4	Sonderposten	11.006.125,66	10.801.259,30
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.892.473,17	6.872.665,25
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	3.127.102,86	2.827.187,97
1.4.3	Gebührenaussgleich	249.365,49	313.789,92
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	39.240,89	100.116,35
1.4.6	Sonstige Sonderposten	697.943,25	687.499,81
2.	Schulden	8.899.560,32	10.398.232,38
2.1	Geldschulden	8.804.783,50	10.121.843,93
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.804.783,50	10.121.843,93
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	41.937,49	220.612,10
2.4	Transferverbindlichkeiten	14.143,00	20.343,88
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke	0,00	1.500,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	526,88
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	14.143,00	18.317,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	38.696,33	35.432,47
2.5.1	Durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	38.696,33	35.432,47
3.	Rückstellungen	3.936.421,11	4.439.725,20
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.766.785,00	3.838.666,00
3.1.1	Pensionsrückstellungen	3.240.835,00	3.288.966,00
3.1.2	Beihilferückstellungen	525.950,00	549.700,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	159.636,11	124.432,20
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	456.627,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	10.000,00	20.000,00
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	967,88
	BILANZSUMME	27.854.512,53	29.981.893,78