

# Gemeinde Sibbesse



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

für das Haushaltsjahr 2025

## Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	Seite 3
Statistische Angaben	Seite 6
Vorbericht	Seite 7
Ergebnishaushalt	Seite 29
Finanzhaushalt	Seite 31
Übersicht Ergebnis- und Finanzhaushalt	Seite 34
Übersicht der Verwaltungsorganisation	Seite 36
Übersicht der Teilhaushalte	Seite 37
Übersicht der Deckungsfähigkeit	Seite 38
Teilhaushalt – Fachbereich I	Seite 40
Teilhaushalt – Fachbereich II	Seite 44
Teilhaushalt – Fachbereich III	Seite 48
Teilhaushalt – Fachbereich IV	Seite 52
Gesamtproduktplan	Seite 56
Investitionsprogramm	Seite 61
Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen	Seite 64
Übersicht des voraussichtlichen Schuldenstandes	Seite 65
Stellenplan	Seite 66
Haushaltssicherungskonzept	Seite 72
Beteiligungsbericht	Seite 84
Bilanz zum 31.12.2023	Seite 91

# Haushaltssatzung

# Haushaltssatzung der Gemeinde Sibbesse für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Sibbesse in der Sitzung am 27. November 2024 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 beschlossen:

## §1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

### 1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	11.668.500 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	12.357.100 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	11.027.500 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.293.300 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	40.000 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	845.700 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	805.700 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	469.800 Euro

festgesetzt.

## § 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 805.700 Euro festgesetzt.

## § 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 1.111.000 Euro festgesetzt.

#### § 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.837.000 Euro festgesetzt.

#### § 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern wurden für das Haushaltsjahr 2025 durch besondere Hebesatzsatzung 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) = 290 v. H.

2. Gewerbesteuer = 420 v. H.

#### § 6

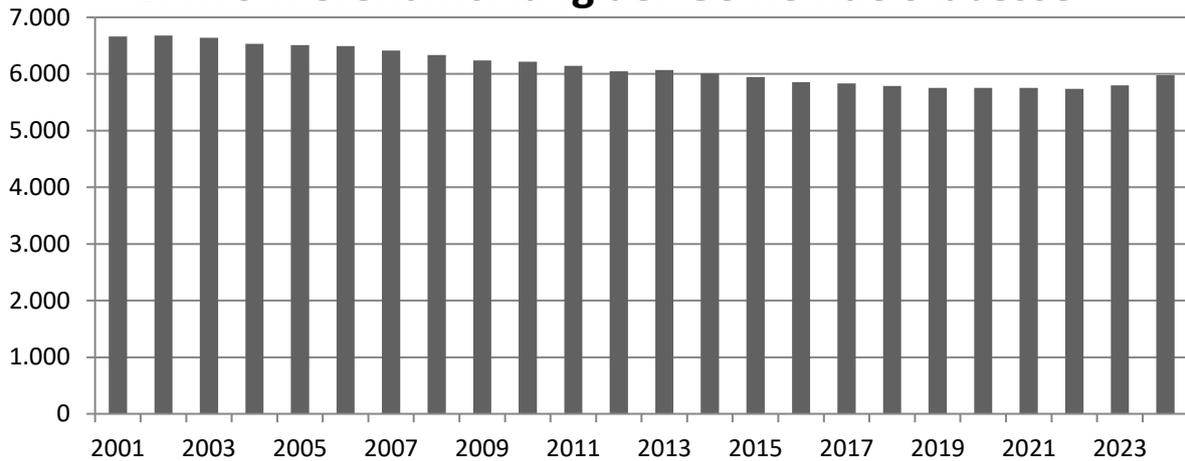
Die Wertgrenze, bis zu der über- und außerplanmäßige Ausgaben gemäß § 117 Abs. 1 NKomVG als unerheblich angesehen werden, wird auf 5.000 Euro festgesetzt.

Sibbesse, den 27. November 2024

gez. Köhler  
(Köhler)  
Bürgermeister

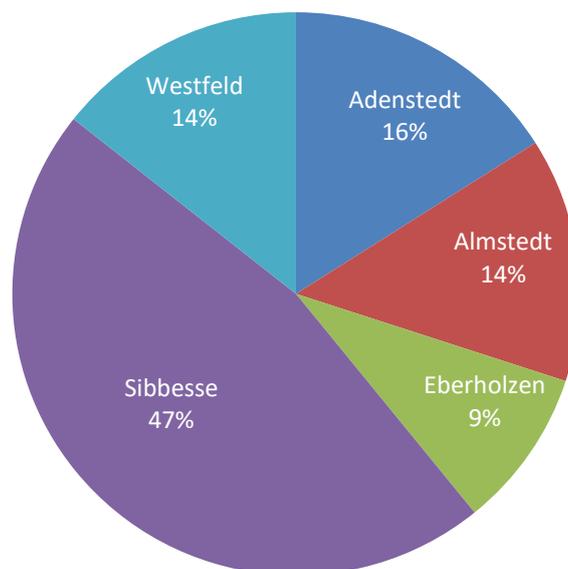


## Einwohnerentwicklung der Gemeinde Sibbesse



Ortschaft	Einwohner am 30.06.2024	Größe in km <sup>2</sup>	Einw. / km <sup>2</sup>
Adenstedt	944	18,68	51
Almstedt	834	9,94	84
Eberholzen	535	12,19	44
Sibbesse	2.809	17,75	158
Westfeld	855	13,37	64
<b>Summe</b>	<b>5.977</b>	<b>71,93</b>	<b>83</b>

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 2025**

## Algemeines

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, unter anderem 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 werden 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 2025 stellt darüber hinaus die Ansätze des Vorjahres sowie die Rechnungsergebnisse des Vorjahres und die mittelfristige Finanzplanung bis zum Jahr 2028 dar. Die Ergebnisse des Jahres 2023 sind noch nicht endgültig, da der Jahresabschluss noch geprüft werden muss. Abschlussbuchungen sind bisher nicht erfolgt.

## 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 ähneln. 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 2025 zeichnet sich ein Fehlbetrag in Höhe von 688.600 € im ordentlichen Haushalt ab. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind im Haushaltsplan 2025 nicht veranschlagt. In der mittelfristigen Planung ist davon auszugehen, dass auch in den Jahren 2026 und 2027 weitere Fehlbeträge entstehen werden. Im Jahr 2028 kann von einem positiven Ergebnis ausgegangen werden.

Die Rechnungsergebnisse der Jahre 2017 bis 2022 wiesen eine positive Ergebnisrechnung aus, so dass eine Überschussrücklage gemäß § 123 Absatz 1 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) gebildet werden konnte. Der vorläufige Abschluss für das Jahr 2023 weist ein Defizit im Jahresergebnis aus.

Der Rücklagenbestand zum Stichtag 31.12.2023 aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses beträgt 772.932,41 €. Der Abschluss des Jahres 2022 weist einen Überschuss im Jahresergebnis in Höhe von 317.458,42 € aus. Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 ist bereits abgeschlossen. Aufgrund des Beschlusses des Rates der Gemeinde Sibbesse vom 18.06.2024 wurde der Betrag der Rücklage aus Überschüssen zugeführt, so dass insgesamt **1.090.390,83 €** zur Deckung von Fehlbeträgen zur Verfügung stehen.

Der vorläufige Abschluss für das Jahr 2023 weist ein Defizit im Jahresergebnis in Höhe von 117.404,81 € aus. Die vorläufige Jahresrechnung 2023 wurde noch nicht vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises geprüft, somit konnte der Rat noch nicht über die Verwendung dieses Ergebnisses beschließen. Unter Einbeziehung des vorläufigen Rechnungsergebnisses aus 2023 würde ein Überschuss in Höhe von rund 972.900 € zur Verfügung stehen.

Durch die Defizite in der Planung ab 2023 ff. ist ein Haushaltsausgleich nicht zu erzielen und kann auch nicht vollumfänglich durch die Überschussrücklage gedeckt werden. Somit ist nach § 110 Abs. 8 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) für das Haushaltsjahr 2025 ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

Der Fehlbetrag für das kommende Jahr hat insbesondere folgende Ursachen:

Zunächst einmal den kommunalen Finanzausgleich: Aufgrund der Steuerkraftmeldung für den Zeitraum vom 01.10.2023 bis 30.09.2024 sowie der möglichen Auswirkungen aus dem Ergebnis des Zensus 2022 ist mit einem erheblichen Rückgang der Schlüsselzuweisungen zu rechnen.

Ein weiterer Grund für den Fehlbetrag sind die zu erwartenden Mehraufwendungen bei den Personalkosten. Hier wurde aufgrund der anstehenden Tarifverhandlungen im öffentlichen Dienst von Bund und Kommunen eine 3 %ige Gehaltssteigerung eingeplant.

Ferner resultiert der Fehlbetrag aus der weiterhin nicht auskömmlichen finanziellen Ausstattung für die freiwillig übernommene Aufgabe der Kindertagesbetreuung. Diese Aufgabe obliegt grundsätzlich dem Landkreis Hildesheim als Träger der öffentlichen Kinder- und Jugendhilfe.

Die Erträge stellen sich im Haushaltsplan für das Jahr 2025 wie folgt dar:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Steuern und ähnliche Abgaben	4.713.108,58	4.745.900	5.121.500	5.308.400	5.510.800	5.677.700
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.042.122,06	4.468.400	4.234.000	4.246.700	4.301.000	4.377.400
Auflösungserträge aus Sonderposten	690.646,00	668.300	622.300	596.000	569.400	550.900
sonstige Transfererträge	55.751,02	57.000	50.000	50.000	50.000	50.000
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.078.337,61	1.092.700	1.104.400	1.104.400	1.104.400	1.104.400
privatrechtliche Entgelte	127.211,87	131.100	147.900	147.900	147.900	147.900
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117.281,66	118.300	147.000	112.600	112.600	112.600
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11.838,53	2.100	9.000	2.100	2.100	2.100
Sonstige ordentliche Erträge	395.310,66	279.200	232.400	234.100	234.600	237.100
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>11.231.607,99</b>	<b>11.563.000</b>	<b>11.668.500</b>	<b>11.802.200</b>	<b>12.032.800</b>	<b>12.260.100</b>

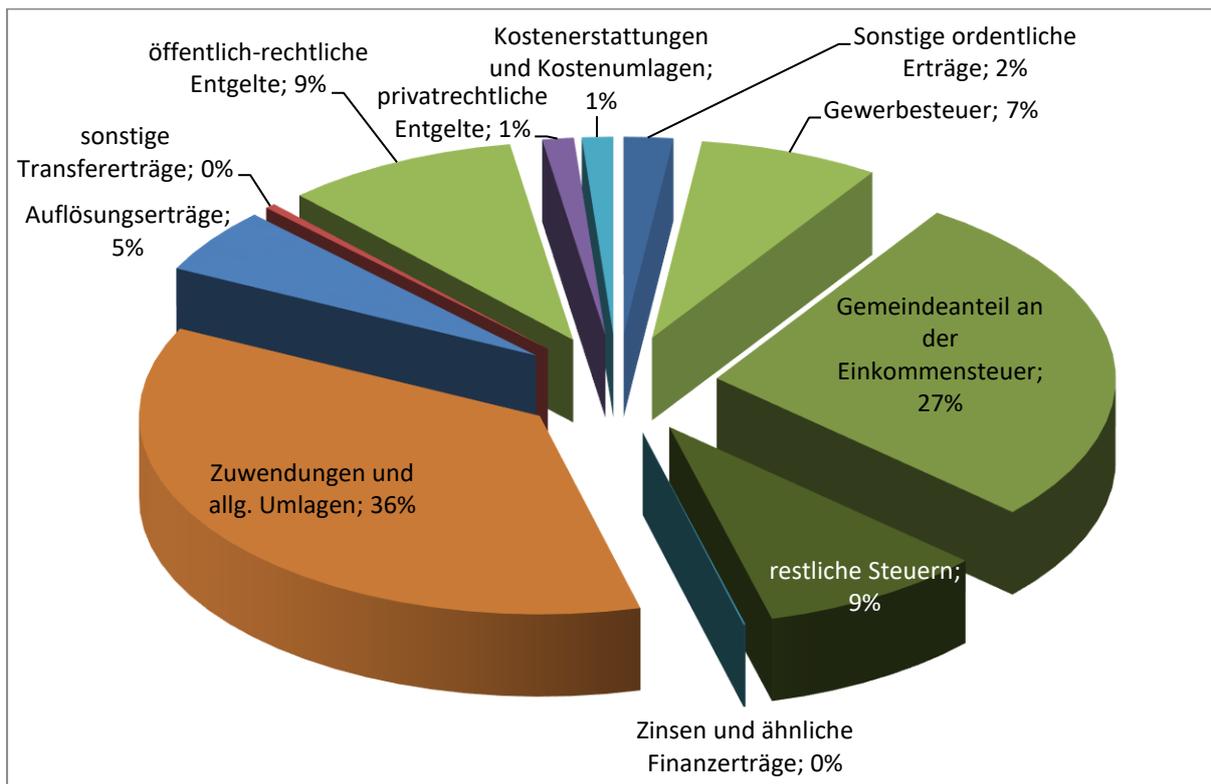
Demgegenüber sind im Haushaltsplan 2025 folgende Aufwendungen geplant:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Aufwendungen für aktives Personal	3.594.027,02	3.985.100	4.206.600	4.196.900	4.197.700	4.189.900
Aufwendungen für Versorgung	22.258,94	21.000	22.500	22.500	22.500	22.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.297.041,73	1.360.400	1.418.700	1.398.700	1.398.700	1.398.700
Abschreibungen	987.698,02	988.100	979.100	914.100	853.500	804.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	161.055,95	189.400	203.500	203.500	203.500	203.500
Transferaufwendungen	4.678.137,51	5.043.900	4.909.200	4.943.100	4.969.500	5.007.200
Sonstige ordentliche Aufwendungen	610.180,51	591.600	617.500	549.100	549.100	549.100
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.350.399,68</b>	<b>12.179.500</b>	<b>12.357.100</b>	<b>12.227.900</b>	<b>12.194.500</b>	<b>12.174.900</b>

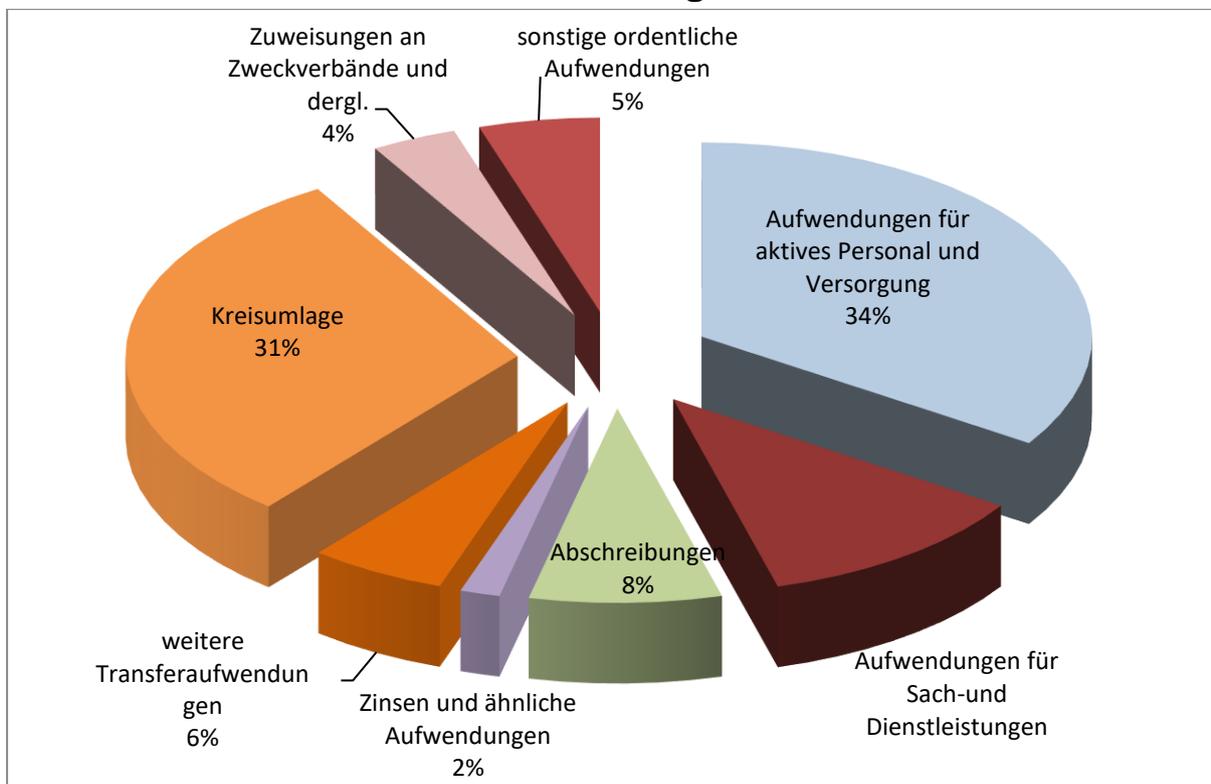
Der Ergebnishaushalt setzt sich insgesamt aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis zusammen:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-118.791,69</b>	<b>-616.500</b>	<b>-688.600</b>	<b>-425.700</b>	<b>-161.700</b>	<b>85.200</b>
Außerordentliche Erträge	1.386,88	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.386,88</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-117.404,81</b>	<b>-616.500</b>	<b>-688.600</b>	<b>-425.700</b>	<b>-161.700</b>	<b>85.200</b>

## Erträge



## Aufwendungen



Die ordentlichen Erträge stellen sich im Jahr 2025 wie folgt dar:

### 1. Steuern und ähnliche Abgaben in €:

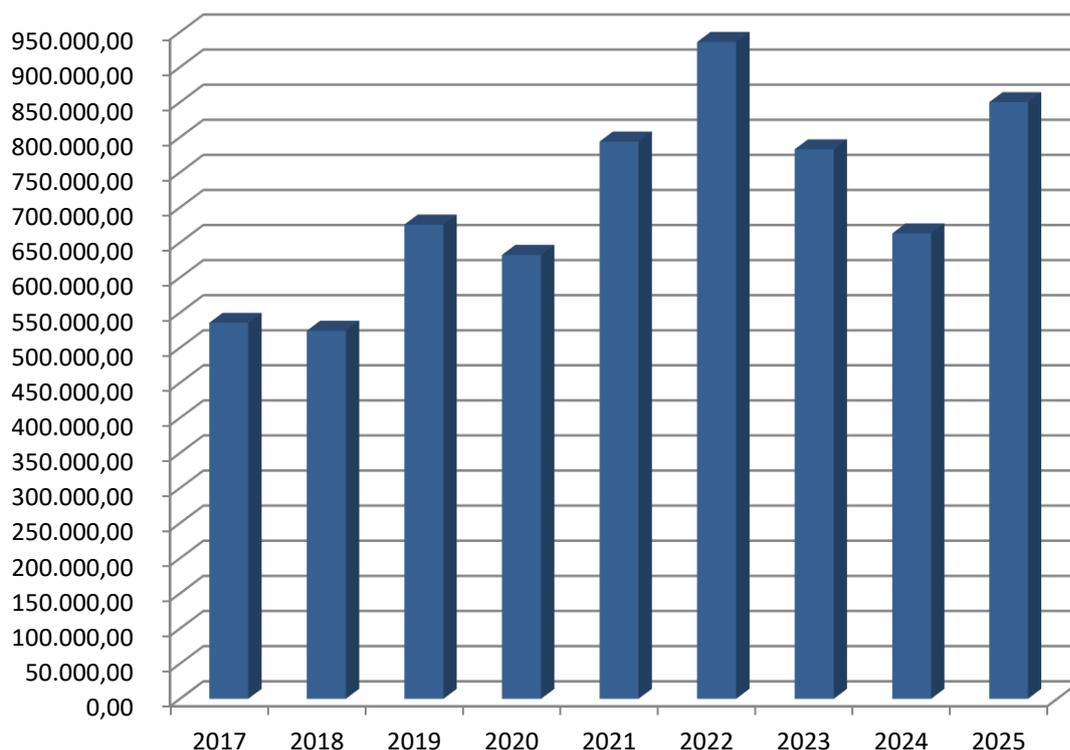
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Grundsteuer A	101.447,44	117.400	87.400	87.400	87.400	87.400
Grundsteuer B	713.538,10	823.200	854.200	854.200	854.200	854.200
Gewerbsteuer	782.888,56	663.000	850.000	850.000	850.000	850.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.008.341,00	3.019.900	3.207.500	3.392.500	3.583.500	3.759.100
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	64.398,00	65.600	65.600	67.500	69.900	70.100
Vergnügungssteuer	1.810,88	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Hundesteuer	40.684,60	55.300	55.300	55.300	55.300	55.300
<b>Summe</b>	<b>4.713.108,58</b>	<b>4.745.900</b>	<b>5.121.500</b>	<b>5.308.400</b>	<b>5.501.800</b>	<b>5.677.600</b>

Die Einnahmen auf der Steuerseite sind vorsichtig geschätzt. Insbesondere im Bereich der Gewerbsteuer bleibt die weitere Entwicklung, die vor allem von der wirtschaftlichen Lage beeinflusst wird, abzuwarten. Basierend auf dem aktuellen Steueraufkommen wird jedoch von steigenden Steuereinnahmen ausgegangen.

Die Veränderungen bei der Grundsteuer A und B ergeben sich durch die Grundsteuerreform.

Die Fortschreibung der Haushaltsansätze in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung erfolgt auf Grundlage der vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport veröffentlichten Orientierungsdaten unter Berücksichtigung der örtlichen Gegebenheiten.

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



## 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen in €:

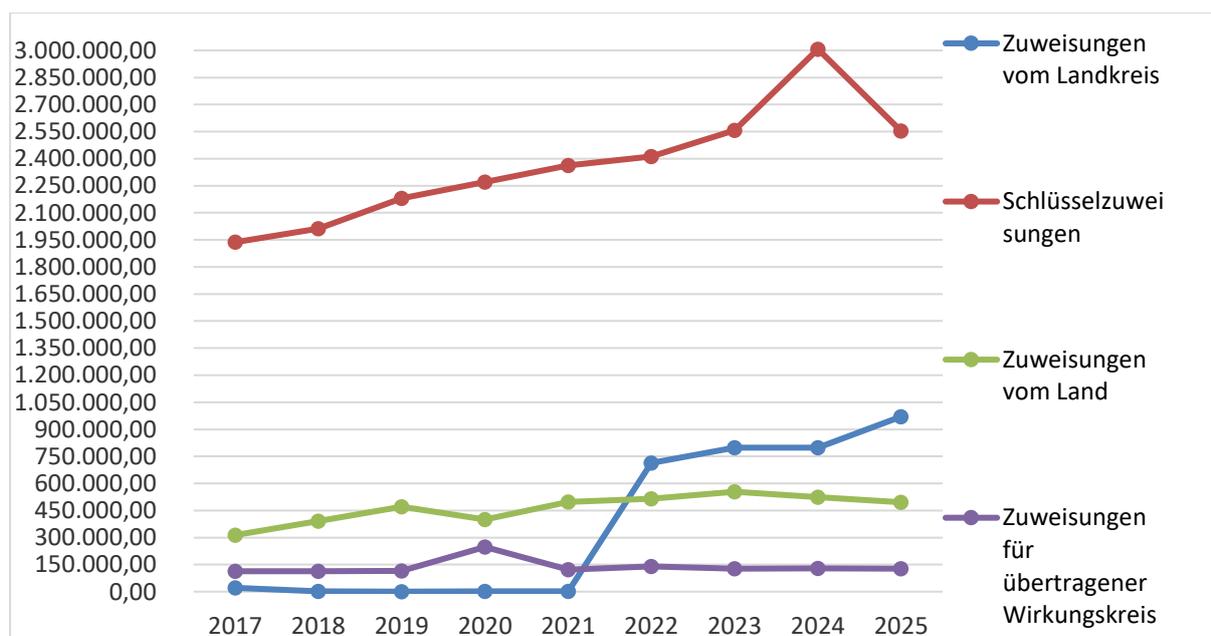
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Schlüsselzuweisungen vom Land	2.557.048,00	3.007.500	2.553.800	2.638.100	2.689.800	2.763.500
sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	127.856,00	128.800	127.200	134.000	136.600	139.300
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	5.100,00	11.100	86.400	18.000	18.000	18.000
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	553.826,46	523.200	506.100	506.100	506.100	506.100
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Landkreis	798.291,60	797.800	960.500	950.500	950.500	950.500
<b>Summe</b>	<b>4.042.122,06</b>	<b>4.468.400</b>	<b>4.234.000</b>	<b>4.246.700</b>	<b>4.301.000</b>	<b>4.377.400</b>

Die Ermittlung der Schlüsselzuweisungen erfolgt auf Grundlage der bisher durch das Landesamt für Statistik bekanntgegebenen Berechnungsgrundlagen. Für das Jahr 2025 ist aufgrund einer gestiegenen Steuerkraft der Gemeinde im maßgeblichen Zeitraum vom 01.10.2023 bis 30.09.2024 sowie der möglichen Auswirkungen aus dem Ergebnis des Zensus 2022 mit einem erheblichen Rückgang zu rechnen. Die künftige Entwicklung der Schlüsselzuweisungen bleibt abzuwarten.

Der Bund gewährt der Gemeinde Sibbesse im Rahmen einer Projektförderung einen Zuschuss von 100 % für die kommunale Wärmeplanung.

Bei den Zuweisungen des Landkreises Hildesheim für die Kindertagesstätten ist aufgrund des bestehenden „Kindergartenvertrages“ eine entsprechende Erhöhung eingerechnet. Jedoch ist die vom Landkreis Hildesheim übernommene Aufgabe der Kindertagesbetreuung weiterhin finanziell nicht ausreichend.

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



### 3. Auflösungserträge aus Sonderposten in €:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Auflösungserträge aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	303.967,75	325.700	305.000	282.500	259.600	244.900
Auflösungserträge aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	384.789,00	340.800	315.600	312.100	308.400	304.600
Auflösungserträge von sonstigen Sonderposten	1.889,25	1.800,00	1.700,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
<b>Summe</b>	<b>690.646,00</b>	<b>668.300</b>	<b>622.300</b>	<b>596.000</b>	<b>569.400</b>	<b>550.900</b>

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 analog zu den Abschreibungen der Vermögensgegenstände aufgelöst werden.

### 4. Sonstige Transfererträge in €:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kostenbeiträge und Aufwendersersatz	55.751,02	57.000	50.000	50.000	50.000	50.000
<b>Summe</b>	<b>55.751,02</b>	<b>57.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

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

### 5. Öffentlich-rechtliche Entgelte in €:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Gebühren Überlassung Grillhütte/DGH	7.717,50	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Verwaltungsgebühren	52.498,40	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
Gebühren für Feuerwehreinsätze	11.072,00	12.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Ferienbetreuung Grundschule	1.970,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Kindertagesstättengebühren	54.213,50	56.800	56.800	56.800	56.800	56.800
Gebühren für Nutzung Turnhalle Sibbesse	2.677,90	3.500	5.000	5.000	5.000	5.000
Schmutzwassergebühren	596.336,95	605.000	595.000	595.000	595.000	595.000
Niederschlagswassergebühren	343.984,92	343.100	343.100	343.100	343.100	343.100
Sondernutzungsgebühren Straße, Wege	1.994,64	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Friedhofs- und Leichenhallengebühren	4.756,80	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Schreddergebühren	1.115,00	800	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>Summe</b>	<b>1.078.337,61</b>	<b>1.092.700</b>	<b>1.104.400</b>	<b>1.104.400</b>	<b>1.104.400</b>	<b>1.104.400</b>

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.

In 2024 erfolgte eine Erhöhung der Gebühren für Dienst- und Sachleistungen der Freiwilligen Feuerwehr. Die hierdurch zu erwartenden Mehreinnahmen sind in den Planungsansätzen berücksichtigt.

## 6. Privatrechtliche Entgelte in €:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Mieten und Pachten	15.825,31	16.200	16.600	16.600	16.600	16.600
Erstattungen Kosten Mittagessen	76.289,45	76.100	84.100	84.100	84.100	84.100
Erstattungen Versicherungsschäden	10.380,72	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
Benutzungsentgelt Schwimmhalle/Sauna	24.651,59	36.500	45.000	45.000	45.000	45.000
Erträge aus Verkauf	64,80	200	100	100	100	100
<b>Summe</b>	<b>127.211,87</b>	<b>131.100</b>	<b>147.900</b>	<b>147.900</b>	<b>147.900</b>	<b>147.900</b>

Für die Schwimmhalle und Sauna ist eine Erhöhung der Benutzungsentgelte geplant. In den Planungsansätzen sind die zu erwartenden Mehreinnahmen eingeplant.

## 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen in €:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Verwaltungskostenbeiträge Abwasserverb.	81.588,25	80.000	114.400	80.000	80.000	80.000
Erstattung Wahlkosten	8.893,40	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Erstattung Bauhofkosten von Abwasserverbänden	26.520,88	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Sonstige Erstattungen	279,13	9.300	3.600	3.600	3.600	3.600
<b>Summe</b>	<b>117.281,66</b>	<b>118.300</b>	<b>147.000</b>	<b>112.600</b>	<b>112.600</b>	<b>112.600</b>

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 €:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Gewinnanteile aus Beteiligungen	306,68	200	200	200	200	200
Verzinsung von Steuernachforderungen	10.728,52	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Sonstige Finanzerträge	803,33	900	7.800	900	900	900
<b>Summe</b>	<b>11.838,53</b>	<b>2.100</b>	<b>9.000</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>

Aufgrund der aktuellen Entwicklung des Leitzinses und entsprechender liquider Mittel erhält die Gemeinde Sibbesse Zinsen für kurzfristige Geldanlagen.

## 11. Sonstige ordentliche Erträge in €:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Konzessionsabgabe	238.999,35	220.000	198.200	198.200	198.200	198.200
Säumniszuschläge u.a.	7.483,02	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Auflösung von Rückstellungen	148.828,29	55.200	30.200	31.900	32.400	34.900
<b>Summe</b>	<b>395.310,66</b>	<b>279.200</b>	<b>232.400</b>	<b>234.100</b>	<b>234.600</b>	<b>237.100</b>

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

Die ordentlichen Aufwendungen stellen sich im Jahr 2025 wie folgt dar:

### 13. Aufwendungen für aktives Personal in €:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Dienstaufwendungen	2.632.894,34	2.993.400	3.107.800	3.100.000	3.100.000	3.091.500
Beiträge zu Versorgungskassen	302.961,46	323.000	386.000	386.000	386.000	386.000
Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	471.283,68	553.000	592.300	592.300	592.300	592.300
Unterstützungsleistung für Beschäftigte	18.810,13	21.400	25.800	25.800	25.800	25.800
Zuführung zu Rückstellungen	168.077,41	98.300	94.700	92.800	93.600	94.300
<b>Summe</b>	<b>3.594.027,02</b>	<b>3.989.100</b>	<b>4.206.600</b>	<b>4.196.900</b>	<b>4.197.700</b>	<b>4.189.900</b>

Die Aufwendungen für aktives Personal beinhalten die Dienstbezüge und Entgelte der Beamten und Arbeitnehmer/innen incl. Jahressonderzahlung und Leistungsentgelt. In den Personalkosten sind 3 % Gehaltssteigerungen aufgrund der anstehenden Tarifverhandlungen im öffentlichen Dienst von Bund und Kommunen eingeplant.

### 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in €:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	160.370,44	170.000	200.000	180.000	180.000	180.000
Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	234.191,01	190.200	217.200	217.200	217.200	217.200
Unterhaltung des bewegl. Vermögens	31.549,95	37.700	47.900	47.900	47.900	47.900
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	46.851,65	48.100	52.300	52.300	52.300	52.300
Mieten und Pachten	56.885,37	57.100	67.200	67.200	67.200	67.200
Leasing	4.444,32	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Bewirtschaftung der baulichen Anlagen	440.840,35	525.300	480.300	480.300	480.300	480.300
Haltung von Fahrzeugen	106.195,51	105.000	110.000	110.000	110.000	110.000
Besondere Aufwend. für Beschäftigte	23.033,85	21.500	28.000	28.000	28.000	28.000
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwend.	172.638,51	166.000	187.300	187.300	187.300	187.300
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	20.040,77	35.000	24.000	24.000	24.000	24.000
<b>Summe</b>	<b>1.297.041,73</b>	<b>1.360.400</b>	<b>1.418.700</b>	<b>1.398.700</b>	<b>1.398.700</b>	<b>1.398.700</b>

Aufgrund einer notwendigen Erneuerung der Warmwasserspeicher der Heizungsanlage in der Grundschule steigen die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen.

Bei den Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens wird ein zusätzlicher Betrag für die anstehenden Brückenprüfungen der Straßenbrücken über die Schnellfahrstrecke der Deutschen Bahn eingeplant.

Der erhöhte Ansatz bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens ist auf einer erwarteten Kostensteigerung für den Atemschutzverband der Feuerwehren zurückzuführen.

Für die Anschaffung von zusätzlichen Spielgeräten unter 1.000 € für die Kinderspielplätze sowie für die eventuelle Ersatzbeschaffung einer Orgel für den Friedhof in Eberholzen wurde ein zusätzlicher Betrag eingeplant.

Bei den Mieten und Pachten wird mit einer Kostensteigerung im Bereich der Information- und Kommunikationstechnik gerechnet.

Eine Senkung der Bewirtschaftungsaufwendungen für die Strom- und Gaskosten ist aufgrund des Ausschreibungsergebnisses eingeplant worden.

Für Aus- und Fortbildungen erhöht sich der Ansatz bei den Aufwendungen für Beschäftigte um den Dienstbetrieb weiterhin gewährleisten zu können.

Die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen erhöhen sich aufgrund der Einrichtung eines Café Kinderwagens sowie der internen Verrechnung für das wieder stattfindende Schulschwimmen.

Da die geplante strategische Neuausrichtung der Region Leinebergland e.V. nicht durchgeführt wurde, verringert sich der Ansatz bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen.

## 16. Abschreibungen in €:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen	674.647,37	648.300	624.100	567.300	512.800	465.800
Abschreibungen auf Investitionszuwendungen	8.991,60	8.900	8.900	8.300	8.200	8.200
Abschreibungen auf Gebäude	212.131,43	246.000	218.700	218.700	217.000	217.000
Abschreibungen auf Maschinen	5.660,05	6.000	10.500	7.900	7.800	7.700
Abschreibungen auf Fahrzeuge	51.810,38	45.100	82.900	80.100	79.600	79.600
Abschreibungen auf Betriebsausstattungen	34.306,49	33.300	33.500	31.300	27.600	25.200
Auflösung von Sammelposten	46,41	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf Forderungen	104,29	500	500	500	500	500
<b>Summe</b>	<b>987.698,02</b>	<b>988.100</b>	<b>979.100</b>	<b>914.100</b>	<b>853.500</b>	<b>804.000</b>

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 €:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	155.600,43	184.900	199.000	199.000	199.000	199.000
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Verzinsung von Steuernachzahlungen	5.455,52	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>Summe</b>	<b>161.055,95</b>	<b>189.400</b>	<b>203.500</b>	<b>203.500</b>	<b>203.500</b>	<b>203.500</b>

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 €:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zuweisungen an Landkreis	85.700,00	85.700	55.000	55.000	55.000	55.000
Zuweisungen an Zweckverbände u. dergl.	52.387,18	52.600	55.600	55.600	55.600	55.600
Verbandsumlage an Abwasserverbände	370.683,23	448.000	380.000	380.000	380.000	380.000
Zuschuss Nds. Studieninstitut	3.626,91	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
Zuschuss HI-REG	5.019,51	5.200	5.300	5.400	5.500	5.600
Zuschüsse an übrige Bereiche	3.640,00	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
Zuschüsse an freie Träger Kita	239.388,36	253.000	281.400	281.400	281.400	281.400
Förderung von Kindern in Kitas/Kindertagespflege	221.468,32	209.600	213.000	213.000	213.000	213.000
Zuschüsse für Sportvereine	0,00	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
Gewerbesteuerumlage	71.813,00	55.300	70.900	61.700	61.700	61.700
Entschuldungsumlage an Land	9.728,00	9.800	9.000	9.000	9.000	9.000
Kreisumlage	3.614.683,00	3.859.300	3.773.600	3.816.600	3.842.900	3.880.500
<b>Summe</b>	<b>4.678.137,51</b>	<b>5.043.900</b>	<b>4.909.200</b>	<b>4.943.100</b>	<b>4.969.500</b>	<b>5.007.200</b>

Für die Unterbringung der Flüchtlinge aus der Ukraine ist weiterhin eine Zuweisung an den Landkreis Hildesheim vorgesehen. Aufgrund der Abrechnung von 2023 wird mit einer geringeren Kostenbeteiligung ab 2025 gerechnet. Der Abschluss einer entsprechenden Vereinbarung für 2025 sowie die daraus resultierende endgültige Abrechnung bleibt jedoch abzuwarten.

Aufgrund der letzten Abrechnungen der Verbandsumlagen der Abwasserverbände Despe und Alme-Riehe wird für 2025 mit einem geringeren Betrag gerechnet.

Der freie Träger der Kindertagesstätte Blumenwiese erhält von der Gemeinde Sibbesse einen Betriebskostenzuschuss im Rahmen des Defizitvertrages.

Durch ein höheres Gewerbeaufkommen steigt die zu zahlende Gewerbesteuerumlage an das Land entsprechend an.

Die Kreisumlage wurde wieder mit einem Hebesatz von 56,65 v.H. berechnet. Trotz der gestiegenen Steuerkraft der Gemeinde sinkt diese aufgrund der niedriger ausfallenden Schlüsselzuweisungen. Eine Erhöhung des Umlagesatzes würde die Gemeinde Sibbesse dennoch zusätzlich belasten.

## 19. Sonstige ordentliche Aufwendungen in €:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	576,99	700	700	700	700	700
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	56.264,32	61.300	63.200	63.200	63.200	63.200
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	116.174,69	155.900	175.300	106.900	106.900	106.900
Ortsratsmittel	25.000,00	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Geschäftsaufwendungen	223.239,20	226.200	231.800	231.800	231.800	231.800
Rechnungsprüfungskosten	11.376,00	15.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	48.773,17	49.100	51.800	51.800	51.800	51.800
Ausgleichsabgabe nach § 160 SGB IX	5.287,14	5.400	4.000	4.000	4.000	4.000
Erstattungen für Aufwendungen	8.440,05	15.200	15.700	15.700	15.700	15.700
Erstattung Betriebskosten Betreuung gemeindefremder Kinder	25.273,45	37.800	37.000	37.000	37.000	37.000
Abführung Gebührenüberschuss	89.775,50	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>610.180,51</b>	<b>591.600</b>	<b>617.500</b>	<b>549.100</b>	<b>549.100</b>	<b>549.100</b>

Für die kommunale Wärmeplanung ist ein Betrag von 64.800 € vorgesehen. Dafür ist jedoch auch ein Zuschuss von 100% eingeplant. Dagegen entfallen 2025 die Kosten für die Erarbeitung eines Carsharingkonzeptes für die Region Leinebergland bei den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten.

Aufgrund einer Anpassung der Homepage der Gemeinde Sibbesse im Bereich Barrierefreiheit wird eine Erhöhung der Geschäftsaufwendungen eingeplant.

## 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 2025 einen negativen Saldo von **265.800 €** 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, um die laufenden Verbindlichkeiten leisten zu können.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.554.363,64	10.851.000	11.027.500	11.185.800	11.433.500	11.674.300
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.318.124,18	11.103.100	11.293.300	11.231.000	11.257.400	11.276.600
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>236.239,46</b>	<b>-252.100</b>	<b>-265.800</b>	<b>-45.200</b>	<b>176.100</b>	<b>397.700</b>
Tilgung von Krediten für Investitionen	327.370,32	409.400	469.800	469.800	469.800	469.800
voraussichtliche Veränderung der Zahlungsmittel	<b>-91.130,86</b>	<b>-661.500</b>	<b>-735.600</b>	<b>-515.000</b>	<b>-293.700</b>	<b>-72.100</b>

## **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.

Im Jahr 2025 sind bei den Investitionsmaßnahmen folgende neue Investitionen vorgesehen:

- Erwerb von Grundstücken für einen weiteren Teilabschnitt im Baugebiet Am Sonnenberg in Almstedt.
- Erwerb eines Klassensatzes sowie von neuen Stühlen und Tischen für den Musikraum der Grundschule.
- Fortführung der Sanierungs- und Brandschutzarbeiten in der Schule. Aufgrund des Prüfungsberichtes des Landkreises Hildesheim soll der Brandschutz durch die Schaffung von Brandabschnitten, Bau von Fluchttreppen (außen) und Einbau von Brandschutztüren hergestellt werden.
- Erwerb eines Spielgerätes für den Bewegungsraum der Kindertagesstätte Hoppetosse.
- Anschaffung neuer Spielgeräte für die Kinderspielplätze in Adenstedt, Grafelde und Eberholzen.
- Herstellung neuer Hausanschlüsse für Regen- und Schmutzwasser.
- Die Gemeinde Sibbesse wurde im Programm „Bürgerradweg“ des Landes Niedersachsen berücksichtigt. Seitens der Gemeinde Sibbesse sind nun für den 1. Bauabschnitt zwischen Adenstedt und Sellenstedt die Mittel für die Planung (Leistungsphasen 1-4), der Umweltbericht und das Baugrundgutachten einzuplanen.
- Im Rahmen von Flurbereinigungsverfahren hat die Gemeinde Sibbesse die Möglichkeit Flächen für die notwendigen Maßnahmen im Bereich des Hochwasserschutzes an Despe und Alme zu erwerben. Hierfür sind die erforderlichen Mittel eingeplant.
- Ersatzbeschaffungen für Bauhoffahrzeuge: Lkw 7,5 t (Baujahr 2006) sowie Doppelkabine Pritsche (Baujahr 2008).

Für die Ersatzbeschaffung für das Tanklöschfahrzeug der Ortsfeuerwehr Sibbesse (Baujahr 1979) sind für eine Ausschreibung Verpflichtungsermächtigungen eingesetzt. Ferner ist für die Beschaffung des Einsatzleitwagens, welcher in 2026 geliefert werden soll eine Verpflichtungsermächtigung für die Restfinanzierung geplant. Für die gemeinsame Beschaffung von Gefahrgutausrüstung durch den Landkreis Hildesheim ist ebenfalls eine Verpflichtungsermächtigung eingeplant. Weitere Verpflichtungsermächtigungen sind für die Erschließung eines weiteren Teilabschnittes im Baugebiet Am Sonnenberg, Almstedt, vorgesehen. Ferner ist eine Verpflichtungsermächtigung für die Ausschreibung weiterer Umbau- bzw. Sanierungsmaßnahmen des Bauhofes geplant.

Als Einzahlungen sind Abwasserbeiträge für die Erstellung neuer Hausanschlüsse für Regen- und Schmutzwasser eingeplant.

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.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.077.365,96	56.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	999.280,90	1.113.100	845.700	604.000	694.000	204.000
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>78.085,06</b>	<b>-1.057.100</b>	<b>-805.700</b>	<b>-564.000</b>	<b>-654.000</b>	<b>-164.000</b>
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	1.053.000	805.700	0	0	0

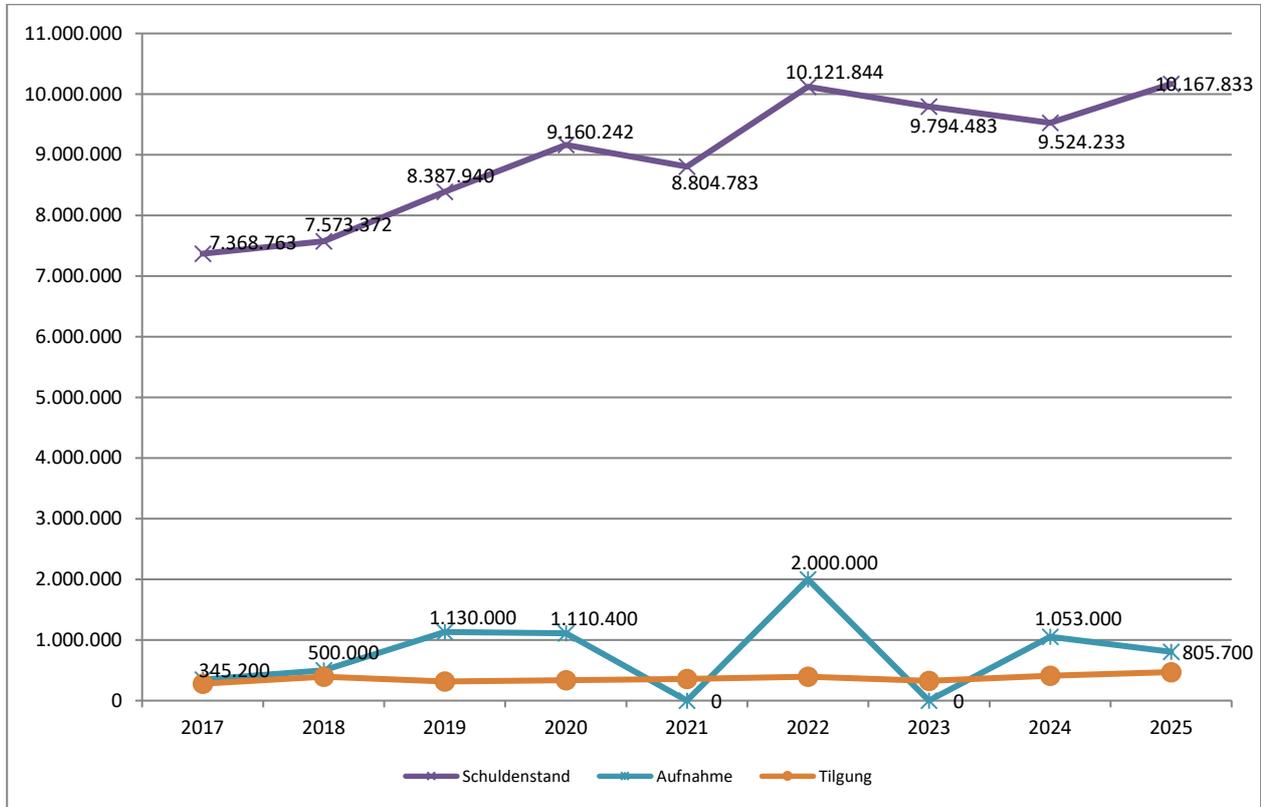
### Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

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

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Aufnahme von Krediten für Investitionen	996.827,78	1.053.000	805.700	0	0	0
Tilgung von Krediten für Investitionen	1.324.198,10	409.400	469.800	469.800	469.800	469.800
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-327.370,32</b>	<b>643.600</b>	<b>335.900</b>	<b>-469.800</b>	<b>-469.800</b>	<b>-469.800</b>

## Entwicklung der Schulden

Ein Liquiditätskredit für die Überbrückung von Zahlungseingängen im Bereich der laufenden Verwaltung musste im laufenden Haushaltsjahr nicht in Anspruch genommen werden. Die investiven Schulden der Gemeinde Sibbesse entwickeln sich voraussichtlich wie folgt:



Für das Jahr 2023 war eine Kreditermächtigung von 1.053.000 € vorgesehen. Durch zeitlich verzögerte Investitionsmaßnahmen wird die Inanspruchnahme der Kreditermächtigung voraussichtlich erst im Folgejahr erfolgen.

Zurzeit bestehen damit folgende Kreditverbindlichkeiten mit den aufgelisteten Konditionen:

Kreditgeber	derzeitige Konditionen		vorauss. Restschuld am 01.01.2025	vorauss. Schuldendienstleistungen		Zinsbindung	vorauss. Restschuld am 31.12.2025	bisherige Gemeinde
	Zinsen %	Tilgung %		Euro	Tilgung €			
DZ HYP	3,68	1	396.263,16	10.976,78	14.482,42	30.09.2025	385.286,38	SG
DZ HYP	1,28	1	108.863,21	1.461,22	1.388,78	15.12.2025	107.401,99	Eberholzen
DZ HYP	3,89	1	137.286,29	3.988,98	5.302,02	15.12.2025	133.297,31	Sibbesse
DZ HYP	3,95	1	49.883,22	1.469,38	1.956,02	15.12.2025	48.413,84	Westfeld
DZ HYP	4,16	1	55.788,05	1.607,04	2.304,24	30.11.2026	54.181,01	Adenstedt
DZ HYP	4,48	1	75.241,10	2.409,89	3.344,11	30.11.2026	72.831,21	Almstedt
Volksbank	1,55	3	31.687,02	1.350,90	482,38	29.02.2028	30.336,12	Adenstedt
Sparkasse Hi-Go-Pe	1,17	1	466.283,44	5.418,20	5.431,80	01.06.2028	460.865,24	
Sparkasse Hi-Go-Pe	0,75	1	1.065.479,01	11.818,10	7.957,90	15.06.2029	1.053.660,91	
Sparkasse Hi-Go-Pe	0,28	5	241.355,95	16.363,19	664,35	15.12.2029	224.992,76	
Sparkasse Hi-Go-Pe	0,38	5	237.954,18	15.678,09	881,91	15.06.2030	222.276,09	
Sparkasse Hi-Go-Pe	0,22	1,1	1.058.150,22	12.339,53	2.317,75	15.09.2030	1.045.810,69	
DZ HYP	0,24	5	133.394,60	8.434,64	312,56	15.12.2030	124.959,96	
DZ HYP	1,82	2,32	202.695,51	7.181,99	3.656,53	15.12.2030	195.513,52	SG
DKB - Deut.Kreditbank	0,27	5	442.094,49	27.108,43	1.166,21	15.05.2031	414.986,06	
Sparkasse Hi-Go-Pe	1,5	2	290.278,92	7.771,39	4.310,61	15.06.2032	282.507,53	
DKB - Deut.Kreditbank	3,53	2	973.615,12	21.032,33	34.092,23	15.11.2033	952.582,79	
Commerzbank	0,72	4	746.121,98	34.811,84	5.278,24	15.12.2041	711.310,14	
DZ HYP	1,15	3	898.789,22	39.634,44	10.165,56	15.03.2045	859.154,78	SG
Commerzbank	2,79	1,88	1.913.008,70	40.444,35	52.952,25	10.10.2047	1.872.564,35	
<b>Summe</b>			<b>9.524.233,39</b>	<b>271.300,71</b>	<b>158.447,87</b>		<b>9.252.932,68</b>	

## **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 2022 sind erstellt und wurden nach Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Hildesheim vom Rat der Gemeinde Sibbesse festgestellt. Für das Jahr 2023 ist die Schlussbilanz ebenfalls erstellt. Diese wurde jedoch noch nicht durch das Rechnungsprüfungsamt geprüft.

Die ungeprüfte Bilanzsumme zum 31.12.2023 beträgt 31.872.796,40 €.

## **Entwicklung der Kassenlage**

Die Kassenlage im Haushaltsjahr 2024 war gut. Ein Kredit zur Sicherstellung der Liquidität musste nicht genommen werden.

Durch zeitliche Verzögerung von Investitionsmaßnahmen sowie erhöhten Zahlungseingängen im Jahr konnten im Jahr 2024 die Zahlungsverpflichtungen ohne Inanspruchnahme von Investitions- oder Liquiditätskrediten beglichen werden.

Auf Grundlage des Haushaltsplanes für das Jahr 2025 und unter Berücksichtigung der aktuellen Entwicklung ist zur Gewährleistung der Liquidität ein Höchstbetrag für Liquiditätskredite in Höhe von 1.837.000 € notwendig. Dieser Betrag unterliegt nicht der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde.

## **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 2028**

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 Finanzhaushalt 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**

Verpflichtungsermächtigungen ermächtigen die Verwaltung im Haushaltsjahr Verpflichtungen einzugehen, die zu Auszahlungen in künftigen Haushaltsjahren führen.

Im Jahr 2024 sind mehrere Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 1.111.000 € eingeplant. Für die Ausschreibung und Bestellung der Ersatzbeschaffung für das Tanklöschfahrzeug der Ortsfeuerwehr Sibbesse (Baujahr 1979) ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 400.000 € für das Jahr 2027 vorgesehen, da von einer Lieferzeit von 20 Monaten ausgegangen werden kann. Ferner ist für die Beschaffung des Einsatzleitwagens, welcher in 2026 geliefert werden soll eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 80.000 € für die Restfinanzierung geplant.

Ebenfalls ist eine Verpflichtungsermächtigung für die Beschaffung von Gefahrgutausrüstung durch den Landkreis Hildesheim in Höhe von 101.000 € vorgesehen. Hierfür ist noch eine Zweckvereinbarung abzuschließen. Wegen der noch durchzuführenden Ausschreibung und den aktuellen Lieferzeiten wird derzeit von einem Mittelabfluss im Haushaltsjahr 2026 ausgegangen.

Weitere Verpflichtungsermächtigungen von insgesamt 80.000 € sind für die Erschließung eines weiteren Teilabschnittes im Baugebiet Am Sonnenberg, Almstedt, für 2026 ausgewiesen.

Ferner ist eine Verpflichtungsermächtigung für die Ausschreibung weiterer Umbau- bzw. Sanierungsmaßnahmen des Bauhofes in Höhe von 450.000 € vorgesehen. (2026 = 250.000 €; 2027 = 200.000 €vorgesehen).

# Ergebnishaushalt

<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Rechnungs- ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-	2028 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
Steuern und ähnliche Abgaben	4.713.108,58	4.745.900	5.121.500	5.308.400	5.501.800	5.677.600
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.042.122,06	4.468.400	4.234.000	4.246.700	4.301.000	4.377.400
Auflösungserträge aus Sonderposten	690.646,00	668.300	622.300	596.000	569.400	550.900
sonstige Transfererträge	55.751,02	57.000	50.000	50.000	50.000	50.000
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.078.337,61	1.092.700	1.104.400	1.104.400	1.104.400	1.104.400
privatrechtliche Entgelte	127.211,87	131.100	147.900	147.900	147.900	147.900
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117.281,66	118.300	147.000	112.600	112.600	112.600
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11.838,53	2.100	9.000	2.100	2.100	2.100
aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
sonstige ordentliche Erträge	395.310,66	279.200	232.400	234.100	234.600	237.100
<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>11.231.607,99</b>	<b>11.563.000</b>	<b>11.668.500</b>	<b>11.802.200</b>	<b>12.023.800</b>	<b>12.260.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
Personalaufwendungen	3.594.027,02	3.985.100	4.206.600	4.196.900	4.197.700	4.189.900
Versorgungsaufwendungen	22.258,94	21.000	22.500	22.500	22.500	22.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.297.041,73	1.360.400	1.418.700	1.398.700	1.398.700	1.398.700
Abschreibungen	987.698,02	988.100	979.100	914.100	853.500	804.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	161.055,95	189.400	203.500	203.500	203.500	203.500
Transferaufwendungen	4.678.137,51	5.043.900	4.909.200	4.943.100	4.969.500	5.007.200
sonstige ordentliche Aufwendungen	610.180,51	591.600	617.500	549.100	549.100	549.100
<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.350.399,68</b>	<b>12.179.500</b>	<b>12.357.100</b>	<b>12.227.900</b>	<b>12.194.500</b>	<b>12.174.900</b>
<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-118.791,69</b>	<b>-616.500</b>	<b>-688.600</b>	<b>-425.700</b>	<b>-170.700</b>	<b>85.100</b>
außerordentliche Erträge	1.386,88	0	0	0	0	0
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>1.386,88</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-117.404,81</b>	<b>-616.500</b>	<b>-688.600</b>	<b>-425.700</b>	<b>-170.700</b>	<b>85.100</b>
Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	332.114	757.814	928.514

# Finanzhaushalt

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-	2028 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
Steuern und ähnliche Abgaben	4.708.025,33	4.745.900	5.121.500	5.308.400	5.501.800	5.677.600
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.042.122,06	4.468.400	4.234.000	4.246.700	4.301.000	4.377.400
sonstige Transfereinzahlungen	55.978,79	57.000	50.000	50.000	50.000	50.000
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.079.161,46	1.092.700	1.104.400	1.104.400	1.104.400	1.104.400
privatrechtliche Entgelte	126.344,51	131.100	147.900	147.900	147.900	147.900
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.549,66	118.300	147.000	112.600	112.600	112.600
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.935,20	2.100	9.000	2.100	2.100	2.100
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	420.246,63	235.500	213.700	213.700	213.700	202.200
<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.554.363,64</b>	<b>10.851.000</b>	<b>11.027.500</b>	<b>11.185.800</b>	<b>11.433.500</b>	<b>11.674.200</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
Personalauszahlungen	3.480.770,16	3.886.800	4.111.900	4.104.100	4.104.100	4.095.600
Versorgungsauszahlungen	21.434,54	21.000	22.500	22.500	22.500	22.500
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.282.398,99	1.360.400	1.418.700	1.398.700	1.398.700	1.398.700
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	161.055,95	189.400	203.500	203.500	203.500	203.500
Transferauszahlungen	4.720.505,94	5.043.900	4.909.200	4.943.100	4.969.500	5.007.200
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	651.958,60	601.600	627.500	559.100	559.100	549.100
<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.318.124,18</b>	<b>11.103.100</b>	<b>11.293.300</b>	<b>11.231.000</b>	<b>11.257.400</b>	<b>11.276.600</b>
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>236.239,46</b>	<b>-252.100</b>	<b>-265.800</b>	<b>-45.200</b>	<b>176.100</b>	<b>397.600</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.027.036,00	16.000	0	0	42.000	0
Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	39.227,88	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Veräußerung von Sachvermögen	11.102,08	0	0	0	0	0
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.077.365,96</b>	<b>56.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>82.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	305.200	50.000	50.000	0
Baumaßnahmen	924.916,12	635.000	390.000	470.000	240.000	40.000
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	45.676,26	474.000	150.500	185.000	404.000	164.000
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	28.688,52	4.100	0	0	0	0
Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>999.280,90</b>	<b>1.113.100</b>	<b>845.700</b>	<b>705.000</b>	<b>694.000</b>	<b>204.000</b>

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-	2028 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>78.085,06</b>	<b>-1.057.100</b>	<b>-805.700</b>	<b>-665.000</b>	<b>-612.000</b>	<b>-164.000</b>
<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>314.324,52</b>	<b>-1.309.200</b>	<b>-1.071.500</b>	<b>-710.200</b>	<b>-435.900</b>	<b>233.600</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	996.827,78	1.053.000	805.700	0	0	0
Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.324.198,10	409.400	469.800	469.800	469.800	469.800
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>-327.370,32</b>	<b>643.600</b>	<b>335.900</b>	<b>-469.800</b>	<b>-469.800</b>	<b>-469.800</b>
<b>Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)</b>	<b>-13.045,80</b>	<b>-665.600</b>	<b>-735.600</b>	<b>-1.180.000</b>	<b>-905.700</b>	<b>-236.200</b>

## 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)

<b>Ergebnishaushalt</b>	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)	1.867.700	3.698.500	-1.830.800	0	0	0
Fachbereich II (Ordnung und Soziales)	136.700	655.800	-519.100	0	0	0
Fachbereich III (Bauverwaltung, Brandschutz)	1.559.300	3.630.400	-2.071.100	0	0	0
Fachbereich IV (Finanzverwaltung)	8.104.800	4.372.400	3.732.400	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>11.668.500</b>	<b>12.357.100</b>	<b>-688.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Übersicht Finanzhaushalt

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

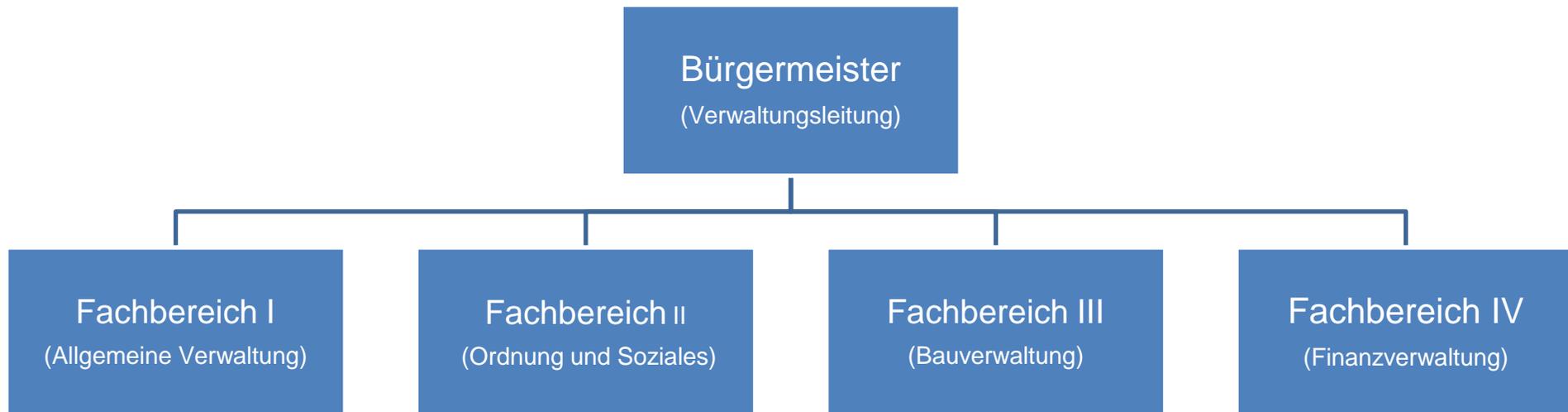
A:

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)	1.773.700	3.478.600	-1.704.900	0	220.500	-220.500	0	0	0	-1.925.400	0
Fachbereich II (Ordnung und Soziales)	102.000	526.900	-424.900	0	0	0	0	0	0	-424.900	481.000
Fachbereich III (Bauverwaltung, Brandschutz)	1.139.100	2.915.700	-1.776.600	40.000	625.200	-585.200	0	0	0	-2.361.800	530.000
Fachbereich IV (Finanzverwaltung)	8.012.700	4.372.100	3.640.600	0	0	0	805.700	469.800	335.900	3.976.500	0
<b>Summe</b>	<b>11.027.500</b>	<b>11.293.300</b>	<b>-265.800</b>	<b>40.000</b>	<b>845.700</b>	<b>-805.700</b>	<b>805.700</b>	<b>469.800</b>	<b>335.900</b>	<b>-735.600</b>	<b>1.111.000</b>

B:

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	11.027.500	11.293.300
Investitionstätigkeit	40.000	845.700
Finanzierungstätigkeit	805.700	469.800
<b>Summe</b>	<b>11.873.200</b>	<b>12.608.800</b>

# Verwaltungsorganisation



## Übersicht der Teilhaushaltspläne und der gebildeten Produkte

<b>Teilhaushalt Fachbereich I (Allgemeine Verwaltung)</b>	
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
362000	Jugendarbeit
365001	Tageseinrichtungen für Kinder
367500	Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen
421000	Förderung des Sports

<b>Teilhaushalt Fachbereich II (Ordnung und Soziales)</b>	
Produkt	Bezeichnung
122001	Ordnungsaufgaben
122002	Meldewesen
122003	Standesamt
126000	Brand- und Katastrophenschutz
315500	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
575000	Tourismus

<b>Teilhaushalt Fachbereich III (Bauverwaltung, Brandschutz)</b>	
Produkt	Bezeichnung
111008	Grundstück- und Gebäudemanagement
111009	Informations- und Kommunikationstechnik
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

<b>Teilhaushalt Fachbereich IV (Finanzverwaltung)</b>	
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)**

**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 362000 Jugendarbeit 365001 Tageseinrichtung für Kinder 367500 Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen 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 des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.314.561,56	1.259.600	1.452.100	1.452.100	1.452.100	1.452.100
Auflösungserträge aus Sonderposten	71.334,50	70.900	63.800	59.100	50.700	49.600
sonstige Transfererträge	55.751,02	57.000	50.000	50.000	50.000	50.000
öffentlich-rechtliche Entgelte	58.861,40	63.300	64.800	64.800	64.800	64.800
privatrechtliche Entgelte	76.334,25	76.200	84.100	84.100	84.100	84.100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.481,65	84.100	121.800	87.400	87.400	87.400
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	758,33	900	900	900	900	900
aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
sonstige ordentliche Erträge	148.828,29	55.200	30.200	31.900	32.400	34.900
<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.816.911,00</b>	<b>1.667.200</b>	<b>1.867.700</b>	<b>1.830.300</b>	<b>1.822.400</b>	<b>1.823.800</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
Personalaufwendungen	2.162.071,29	2.437.000	2.607.200	2.597.500	2.598.300	2.599.000
Versorgungsaufwendungen	22.258,94	21.000	22.500	22.500	22.500	22.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.779,30	58.500	81.200	81.200	81.200	81.200
Abschreibungen	131.681,03	130.400	125.200	118.900	109.000	106.100
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Transferaufwendungen	465.583,59	525.400	557.200	557.200	557.200	557.200
sonstige ordentliche Aufwendungen	274.661,69	302.000	305.200	305.200	305.200	305.200
<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.118.035,84</b>	<b>3.474.300</b>	<b>3.698.500</b>	<b>3.682.500</b>	<b>3.673.400</b>	<b>3.671.200</b>
<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-1.301.124,84</b>	<b>-1.807.100</b>	<b>-1.830.800</b>	<b>-1.852.200</b>	<b>-1.851.000</b>	<b>-1.847.400</b>
außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-1.301.124,84</b>	<b>-1.807.100</b>	<b>-1.830.800</b>	<b>-1.852.200</b>	<b>-1.851.000</b>	<b>-1.847.400</b>
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48.487,57	0	0	0	0	0
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-48.487,57	0	0	0	0	0
<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.349.612,41</b>	<b>-1.807.100</b>	<b>-1.830.800</b>	<b>-1.852.200</b>	<b>-1.851.000</b>	<b>-1.847.400</b>

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

**C. Teilfinanzhaushalt**

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflichtungs- ermächti- gungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.314.561,56	1.259.600	1.452.100	0	1.452.100	1.452.100	1.452.100
sonstige Transfereinzahlungen	55.978,79	57.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
öffentlich-rechtliche Entgelte	59.814,90	63.300	64.800	0	64.800	64.800	64.800
privatrechtliche Entgelte	75.732,70	76.200	84.100	0	84.100	84.100	84.100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.588,25	84.100	121.800	0	87.400	87.400	87.400
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	900	900	0	900	900	900
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.591.676,20</b>	<b>1.541.100</b>	<b>1.773.700</b>	<b>0</b>	<b>1.739.300</b>	<b>1.739.300</b>	<b>1.739.300</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
Personalauszahlungen	2.233.947,52	2.338.700	2.512.500	0	2.504.700	2.504.700	2.504.700
Versorgungsauszahlungen	21.434,54	21.000	22.500	0	22.500	22.500	22.500
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	62.062,01	58.500	81.200	0	81.200	81.200	81.200
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Transferauszahlungen	466.974,35	525.400	557.200	0	557.200	557.200	557.200
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	260.509,35	302.000	305.200	0	305.200	305.200	305.200
<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.044.927,77</b>	<b>3.245.600</b>	<b>3.478.600</b>	<b>0</b>	<b>3.470.800</b>	<b>3.470.800</b>	<b>3.470.800</b>
<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-1.453.251,57</b>	<b>-1.704.500</b>	<b>-1.704.900</b>	<b>0</b>	<b>-1.731.500</b>	<b>-1.731.500</b>	<b>-1.731.500</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	27.036,00	16.000	0	0	0	0	0
Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>27.036,00</b>	<b>16.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
Baumaßnahmen	3.570,00	150.000	200.000	0	100.000	0	0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.798,98	20.000	20.500	0	0	0	0
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	4.100	0	0	0	0	0
Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>14.368,98</b>	<b>174.100</b>	<b>220.500</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflichtungs- ermächti- gungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>12.667,02</b>	<b>-158.100</b>	<b>-220.500</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-1.440.584,55</b>	<b>-1.862.600</b>	<b>-1.925.400</b>	<b>0</b>	<b>-1.831.500</b>	<b>-1.731.500</b>	<b>-1.731.500</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-1.440.584,55</b>	<b>-1.862.600</b>	<b>-1.925.400</b>	<b>0</b>	<b>-1.831.500</b>	<b>-1.731.500</b>	<b>-1.731.500</b>

## A. Produkte des Teilhaushalts

Im Teilhaushalt abgebildeter Produktbereich (verbindlich):	122001 Ordnungsaufgaben 122002 Meldewesen 122003 Standesamt 126000 Brand- und Katastrophenschutz 315500 Soziale Einrichtungen f. Aussiedler u. Ausländer 575000 Tourismus
ggf. Angabe der Produktgruppe/Produkte/Leistungen	
Zuordnung zum Verantwortungsbereich	Fachbereich II

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

**B. Teilergebnishaushalt**

<b>Erträge- und Aufwendungen</b>	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
1	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.021,45	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
Auflösungserträge aus Sonderposten	36.857,26	34.800	34.700	33.300	33.300	33.300
sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
öffentlich-rechtliche Entgelte	60.408,40	62.000	80.000	80.000	80.000	80.000
privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>126.287,11</b>	<b>118.800</b>	<b>136.700</b>	<b>135.300</b>	<b>135.300</b>	<b>135.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
Personalaufwendungen	236.735,27	264.200	239.800	239.800	239.800	231.300
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.316,47	96.500	108.700	108.700	108.700	108.700
Abschreibungen	106.528,14	107.500	128.900	124.200	119.000	118.400
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Transferaufwendungen	88.240,00	88.300	57.600	57.600	57.600	57.600
sonstige ordentliche Aufwendungen	125.850,45	115.200	120.800	120.800	120.800	120.800
<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>649.670,33</b>	<b>671.700</b>	<b>655.800</b>	<b>651.100</b>	<b>645.900</b>	<b>636.800</b>
<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-523.383,22</b>	<b>-552.900</b>	<b>-519.100</b>	<b>-515.800</b>	<b>-510.600</b>	<b>-501.500</b>
außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-523.383,22</b>	<b>-552.900</b>	<b>-519.100</b>	<b>-515.800</b>	<b>-510.600</b>	<b>-501.500</b>
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.659,39	0	0	0	0	0
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-16.659,39	0	0	0	0	0
<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-540.042,61</b>	<b>-552.900</b>	<b>-519.100</b>	<b>-515.800</b>	<b>-510.600</b>	<b>-501.500</b>

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

**C. Teilfinanzhaushalt**

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflichtungs- ermächti- gungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.021,45	22.000	22.000	0	22.000	22.000	22.000
sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
öffentlich-rechtliche Entgelte	60.810,43	62.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>89.831,88</b>	<b>84.000</b>	<b>102.000</b>	<b>0</b>	<b>102.000</b>	<b>102.000</b>	<b>102.000</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
Personalauszahlungen	193.481,50	264.200	239.800	0	239.800	239.800	231.300
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	89.700,75	96.500	108.700	0	108.700	108.700	108.700
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Transferauszahlungen	18.614,67	88.300	57.600	0	57.600	57.600	57.600
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	125.385,14	115.200	120.800	0	120.800	120.800	120.800
<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>427.182,06</b>	<b>564.200</b>	<b>526.900</b>	<b>0</b>	<b>526.900</b>	<b>526.900</b>	<b>518.400</b>
<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-337.350,18</b>	<b>-480.200</b>	<b>-424.900</b>	<b>0</b>	<b>-424.900</b>	<b>-424.900</b>	<b>-416.400</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	42.000	0
Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.000</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
Baumaßnahmen	208.357,79	0	0	0	0	0	0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.618,24	300.000	0	581.000	181.000	400.000	160.000
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>219.976,03</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>581.000</b>	<b>181.000</b>	<b>400.000</b>	<b>160.000</b>

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

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflichtungs- ermächti- gungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-219.976,03</b>	<b>-300.000</b>	<b>0</b>	<b>-581.000</b>	<b>-181.000</b>	<b>-358.000</b>	<b>-160.000</b>
<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-557.326,21</b>	<b>-780.200</b>	<b>-424.900</b>	<b>-581.000</b>	<b>-605.900</b>	<b>-782.900</b>	<b>-576.400</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-557.326,21</b>	<b>-780.200</b>	<b>-424.900</b>	<b>-581.000</b>	<b>-605.900</b>	<b>-782.900</b>	<b>-576.400</b>

## A. Produkte des Teilhaushalts

Im Teilhaushalt abgebildeter Produktbereich (verbindlich):	111008 Grundstücks- und Gebäudemanagement 1110099 Informations- und Kommunikationstechnik 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 des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.635,05	50.500	78.900	500	500	500
Auflösungserträge aus Sonderposten	490.313,05	470.500	431.700	422.300	412.300	406.300
sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
öffentlich-rechtliche Entgelte	959.067,81	967.400	959.600	959.600	959.600	959.600
privatrechtliche Entgelte	50.877,62	54.900	63.800	63.800	63.800	63.800
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.800,01	34.200	25.200	25.200	25.200	25.200
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	200,00	100	100	100	100	100
aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.540.893,54</b>	<b>1.577.600</b>	<b>1.559.300</b>	<b>1.471.500</b>	<b>1.461.500</b>	<b>1.455.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
Personalaufwendungen	945.984,23	1.015.600	1.086.900	1.086.900	1.086.900	1.086.900
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.127.056,96	1.178.400	1.212.800	1.192.800	1.192.800	1.192.800
Abschreibungen	749.384,89	749.900	724.700	670.700	625.200	579.200
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Transferaufwendungen	423.070,41	500.600	435.600	435.600	435.600	435.600
sonstige ordentliche Aufwendungen	183.695,07	141.500	170.400	102.000	102.000	102.000
<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.429.191,56</b>	<b>3.586.000</b>	<b>3.630.400</b>	<b>3.488.000</b>	<b>3.442.500</b>	<b>3.396.500</b>
<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-1.888.298,02</b>	<b>-2.008.400</b>	<b>-2.071.100</b>	<b>-2.016.500</b>	<b>-1.981.000</b>	<b>-1.941.000</b>
außerordentliche Erträge	1.386,88	0	0	0	0	0
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>1.386,88</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-1.886.911,14</b>	<b>-2.008.400</b>	<b>-2.071.100</b>	<b>-2.016.500</b>	<b>-1.981.000</b>	<b>-1.941.000</b>
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	500.624,35	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	435.477,39	0	0	0	0	0
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	65.146,96	0	0	0	0	0
<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.821.764,18</b>	<b>-2.008.400</b>	<b>-2.071.100</b>	<b>-2.016.500</b>	<b>-1.981.000</b>	<b>-1.941.000</b>

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

**C. Teilfinanzhaushalt**

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflichtungs- ermächti- gungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
1	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.635,05	50.500	78.900	0	500	500	500
sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
öffentlich-rechtliche Entgelte	958.536,13	967.400	959.600	0	959.600	959.600	959.600
privatrechtliche Entgelte	50.611,81	54.900	63.800	0	63.800	63.800	63.800
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.961,41	34.200	25.200	0	25.200	25.200	25.200
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	200,00	100	100	0	100	100	100
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	176.165,05	11.500	11.500	0	11.500	11.500	0
<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.225.109,45</b>	<b>1.118.600</b>	<b>1.139.100</b>	<b>0</b>	<b>1.060.700</b>	<b>1.060.700</b>	<b>1.049.200</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
Personalauszahlungen	818.227,34	1.015.600	1.086.900	0	1.086.900	1.086.900	1.086.900
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.114.747,23	1.178.400	1.212.800	0	1.192.800	1.192.800	1.192.800
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Transferauszahlungen	423.070,41	500.600	435.600	0	435.600	435.600	435.600
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	240.118,17	151.500	180.400	0	112.000	112.000	102.000
<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.596.163,15</b>	<b>2.846.100</b>	<b>2.915.700</b>	<b>0</b>	<b>2.827.300</b>	<b>2.827.300</b>	<b>2.817.300</b>
<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-1.371.053,70</b>	<b>-1.727.500</b>	<b>-1.776.600</b>	<b>0</b>	<b>-1.766.600</b>	<b>-1.766.600</b>	<b>-1.768.100</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.000.000,00	0	0	0	0	0	0
Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	39.227,88	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
Veräußerung von Sachvermögen	11.102,08	0	0	0	0	0	0
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.050.329,96</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	305.200	0	50.000	50.000	0
Baumaßnahmen	712.988,33	485.000	190.000	530.000	370.000	240.000	40.000
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	23.259,04	154.000	130.000	0	4.000	4.000	4.000
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>736.247,37</b>	<b>639.000</b>	<b>625.200</b>	<b>530.000</b>	<b>424.000</b>	<b>294.000</b>	<b>44.000</b>

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

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres  2023 -Euro-	Ansatz des Vorjahres  2024 -Euro-	Ansatz des Haushalts- jahres  2025 -Euro-	Verpflichtungs- ermächti- gungen  -Euro-	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026 -Euro-	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027 -Euro-	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>314.082,59</b>	<b>-599.000</b>	<b>-585.200</b>	<b>-530.000</b>	<b>-384.000</b>	<b>-254.000</b>	<b>-4.000</b>
<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-1.056.971,11</b>	<b>-2.326.500</b>	<b>-2.361.800</b>	<b>-530.000</b>	<b>-2.150.600</b>	<b>-2.020.600</b>	<b>-1.772.100</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-1.056.971,11</b>	<b>-2.326.500</b>	<b>-2.361.800</b>	<b>-530.000</b>	<b>-2.150.600</b>	<b>-2.020.600</b>	<b>-1.772.100</b>

## 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 des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
Steuern und ähnliche Abgaben	4.713.108,58	4.745.900	5.121.500	5.308.400	5.501.800	5.677.600
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.684.904,00	3.136.300	2.681.000	2.772.100	2.826.400	2.902.800
Auflösungserträge aus Sonderposten	92.141,19	92.100	92.100	81.300	73.100	61.700
sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10.880,20	1.100	8.000	1.100	1.100	1.100
aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
sonstige ordentliche Erträge	246.482,37	224.000	202.200	202.200	202.200	202.200
<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>7.747.516,34</b>	<b>8.199.400</b>	<b>8.104.800</b>	<b>8.365.100</b>	<b>8.604.600</b>	<b>8.845.400</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
Personalaufwendungen	249.236,23	268.300	272.700	272.700	272.700	272.700
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.889,00	27.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Abschreibungen	103,96	300	300	300	300	300
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	161.055,95	189.400	203.500	203.500	203.500	203.500
Transferaufwendungen	3.701.243,51	3.929.600	3.858.800	3.892.700	3.919.100	3.956.800
sonstige ordentliche Aufwendungen	25.973,30	32.900	21.100	21.100	21.100	21.100
<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.153.501,95</b>	<b>4.447.500</b>	<b>4.372.400</b>	<b>4.406.300</b>	<b>4.432.700</b>	<b>4.470.400</b>
<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>3.594.014,39</b>	<b>3.751.900</b>	<b>3.732.400</b>	<b>3.958.800</b>	<b>4.171.900</b>	<b>4.375.000</b>
außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag(-)</b>	<b>3.594.014,39</b>	<b>3.751.900</b>	<b>3.732.400</b>	<b>3.958.800</b>	<b>4.171.900</b>	<b>4.375.000</b>
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.594.014,39</b>	<b>3.751.900</b>	<b>3.732.400</b>	<b>3.958.800</b>	<b>4.171.900</b>	<b>4.375.000</b>

**Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzverwaltung)**

verantwortlich: Frau Windrich

**C. Teilfinanzhaushalt**

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflichtungs- ermächti- gungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
Steuern und ähnliche Abgaben	4.708.025,33	4.745.900	5.121.500	0	5.308.400	5.501.800	5.677.600
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.684.904,00	3.136.300	2.681.000	0	2.772.100	2.826.400	2.902.800
sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.735,20	1.100	8.000	0	1.100	1.100	1.100
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	244.081,58	224.000	202.200	0	202.200	202.200	202.200
<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.647.746,11</b>	<b>8.107.300</b>	<b>8.012.700</b>	<b>0</b>	<b>8.283.800</b>	<b>8.531.500</b>	<b>8.783.700</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
Personalauszahlungen	235.113,80	268.300	272.700	0	272.700	272.700	272.700
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	15.889,00	27.000	16.000	0	16.000	16.000	16.000
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	161.055,95	189.400	203.500	0	203.500	203.500	203.500
Transferauszahlungen	3.811.846,51	3.929.600	3.858.800	0	3.892.700	3.919.100	3.956.800
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	25.945,94	32.900	21.100	0	21.100	21.100	21.100
<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.249.851,20</b>	<b>4.447.200</b>	<b>4.372.100</b>	<b>0</b>	<b>4.406.000</b>	<b>4.432.400</b>	<b>4.470.100</b>
<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>3.397.894,91</b>	<b>3.660.100</b>	<b>3.640.600</b>	<b>0</b>	<b>3.877.800</b>	<b>4.099.100</b>	<b>4.313.600</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	28.688,52	0	0	0	0	0	0
Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>28.688,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzverwaltung)**

verantwortlich: Frau Windrich

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflichtungs- ermächti- gungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2028
	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-		-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-28.688,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>3.369.206,39</b>	<b>3.660.100</b>	<b>3.640.600</b>	<b>0</b>	<b>3.877.800</b>	<b>4.099.100</b>	<b>4.313.600</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	996.827,78	1.053.000	805.700	0	0	0	0
Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.324.198,10	409.400	469.800	0	469.800	469.800	469.800
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-327.370,32</b>	<b>643.600</b>	<b>335.900</b>	<b>0</b>	<b>-469.800</b>	<b>-469.800</b>	<b>-469.800</b>
<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>3.041.836,07</b>	<b>4.303.700</b>	<b>3.976.500</b>	<b>0</b>	<b>3.408.000</b>	<b>3.629.300</b>	<b>3.843.800</b>

# **Gesamtproduktplan**

Produktübersicht	Ergebnisplan			Finanzplan		
	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023
	Erträge			Einzahlungen		
	J. Aufwendungen			J. Auszahlungen		
= Ergebnis			= Saldo			
111 Verwaltungssteuerung und -service	188.600 <u>2.392.600</u> -2.204.000	178.100 <u>2.156.200</u> -1.978.100	286.799,73 <u>2.086.730,93</u> -1.799.931,20	156.500 <u>2.317.700</u> -2.161.200	121.000 <u>2.028.400</u> -1.907.400	143.586,13 <u>2.093.886,81</u> -1.950.300,68
111002 Gleichstellung von Frau und Mann	0 <u>3.500</u> -3.500	0 <u>3.500</u> -3.500	0,00 <u>2.699,56</u> -2.699,56	0 <u>3.500</u> -3.500	0 <u>3.500</u> -3.500	0,00 <u>3.179,46</u> -3.179,46
111003 Personalrat	0 <u>7.100</u> -7.100	0 <u>7.100</u> -7.100	0,00 <u>6.587,42</u> -6.587,42	0 <u>7.100</u> -7.100	0 <u>7.100</u> -7.100	0,00 <u>6.503,01</u> -6.503,01
111004 Gemeindeorgane	0 <u>106.200</u> -106.200	0 <u>108.100</u> -108.100	0,00 <u>97.693,11</u> -97.693,11	0 <u>106.200</u> -106.200	0 <u>108.100</u> -108.100	0,00 <u>112.690,26</u> -112.690,26
111005 Organisation und Personal	145.500 <u>747.900</u> -602.400	136.100 <u>580.900</u> -444.800	231.174,87 <u>593.855,66</u> -362.680,79	115.300 <u>653.200</u> -537.900	80.900 <u>486.700</u> -405.800	81.588,25 <u>689.733,24</u> -608.144,99
111006 Öffentlichkeitsarbeit	0 <u>39.200</u> -39.200	0 <u>38.900</u> -38.900	0,00 <u>36.701,86</u> -36.701,86	0 <u>39.200</u> -39.200	0 <u>38.900</u> -38.900	0,00 <u>36.120,46</u> -36.120,46
111007 Zentraler Service	0 <u>86.500</u> -86.500	0 <u>104.100</u> -104.100	0,00 <u>85.584,43</u> -85.584,43	0 <u>84.100</u> -84.100	0 <u>101.700</u> -101.700	0,00 <u>80.457,69</u> -80.457,69
111008 Grundstücks- und Gebäudemanagement	39.000 <u>976.300</u> -937.300	37.900 <u>903.300</u> -865.400	47.990,16 <u>873.230,79</u> -825.240,63	37.100 <u>1.004.900</u> -967.800	36.000 <u>876.700</u> -840.700	55.693,97 <u>776.694,21</u> -721.000,24
111009 Informations- und Kommunikationstechnik	0 <u>145.400</u> -145.400	0 <u>122.500</u> -122.500	0,00 <u>127.573,55</u> -127.573,55	0 <u>139.200</u> -139.200	0 <u>118.100</u> -118.100	0,00 <u>134.929,92</u> -134.929,92
111010 Finanzverwaltung	100 <u>181.700</u> -181.600	100 <u>188.300</u> -188.200	106,68 <u>169.007,79</u> -168.901,11	100 <u>181.700</u> -181.600	100 <u>188.300</u> -188.200	106,68 <u>161.449,31</u> -161.342,63
111011 Finanzbuchhaltung	4.000 <u>98.800</u> -94.800	4.000 <u>99.500</u> -95.500	7.528,02 <u>93.796,76</u> -86.268,74	4.000 <u>98.600</u> -94.600	4.000 <u>99.300</u> -95.300	6.197,23 <u>92.129,25</u> -85.932,02
121 Statistik und Wahlen	4.000 <u>36.000</u> -32.000	4.000 <u>33.700</u> -29.700	8.893,40 <u>24.047,31</u> -15.153,91	4.000 <u>36.000</u> -32.000	4.000 <u>33.700</u> -29.700	4.000,00 <u>23.078,15</u> -19.078,15
121001 Wahlen	4.000 <u>36.000</u> -32.000	4.000 <u>33.700</u> -29.700	8.893,40 <u>24.047,31</u> -15.153,91	4.000 <u>36.000</u> -32.000	4.000 <u>33.700</u> -29.700	4.000,00 <u>23.078,15</u> -19.078,15
122 Ordnungsangelegenheiten	50.000 <u>266.800</u> -216.800	50.000 <u>255.800</u> -205.800	49.336,40 <u>244.042,34</u> -194.705,94	50.000 <u>266.600</u> -216.600	50.000 <u>255.600</u> -205.600	49.336,40 <u>203.264,57</u> -153.928,17
122001 Ordnungsaufgaben	50.000 <u>106.900</u> -56.900	50.000 <u>94.000</u> -44.000	49.291,40 <u>74.594,45</u> -25.303,05	50.000 <u>106.700</u> -56.700	50.000 <u>93.800</u> -43.800	49.291,40 <u>69.900,27</u> -20.608,87
122002 Meldewesen	0 <u>115.900</u> -115.900	0 <u>105.100</u> -105.100	0,00 <u>100.356,79</u> -100.356,79	0 <u>115.900</u> -115.900	0 <u>105.100</u> -105.100	0,00 <u>81.785,05</u> -81.785,05
122003 Standesamt	0 <u>44.000</u> -44.000	0 <u>56.700</u> -56.700	45,00 <u>69.091,10</u> -69.046,10	0 <u>44.000</u> -44.000	0 <u>56.700</u> -56.700	45,00 <u>51.579,25</u> -51.534,25
126 Brandschutz	86.700 <u>325.000</u> -238.300	68.800 <u>321.700</u> -252.900	75.131,45 <u>312.852,99</u> -237.721,54	52.000 <u>196.300</u> -144.300	34.000 <u>514.400</u> -480.400	38.676,22 <u>422.243,85</u> -383.567,63
126000 Brand- und Katastrophenschutz	86.700 <u>325.000</u> -238.300	68.800 <u>321.700</u> -252.900	75.131,45 <u>312.852,99</u> -237.721,54	52.000 <u>196.300</u> -144.300	34.000 <u>514.400</u> -480.400	38.676,22 <u>422.243,85</u> -383.567,63
211 Grundschulen	67.100 <u>249.700</u> -182.600	70.800 <u>240.700</u> -169.900	70.193,18 <u>233.427,35</u> -163.234,17	38.600 <u>418.700</u> -380.100	35.700 <u>335.600</u> -299.900	61.814,86 <u>178.496,68</u> -116.681,82
211000 Grundschule	67.100 <u>249.700</u> -182.600	70.800 <u>240.700</u> -169.900	70.193,18 <u>233.427,35</u> -163.234,17	38.600 <u>418.700</u> -380.100	35.700 <u>335.600</u> -299.900	61.814,86 <u>178.496,68</u> -116.681,82
243 Sonstige schulische Aufgaben	8.900 <u>0</u> 8.900	9.000 <u>0</u> 9.000	8.972,00 <u>0,00</u> 8.972,00	8.900 <u>0</u> 8.900	9.000 <u>0</u> 9.000	8.972,00 <u>0,00</u> 8.972,00

Produktübersicht	Ergebnisplan			Finanzplan		
	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023
	Erträge / . Aufwendungen			Einzahlungen / . Auszahlungen		
	= Ergebnis			= Saldo		
243000 Sonstige schulische Aufgaben	8.900 0 8.900	9.000 0 9.000	8.972,00 0,00 8.972,00	8.900 0 8.900	9.000 0 9.000	8.972,00 0,00 8.972,00
281 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0 19.000 -19.000	100 19.100 -19.000	44,80 20.442,33 -20.397,53	0 16.700 -16.700	100 16.800 -16.700	44,80 17.650,98 -17.606,18
281000 Heimat- und sonstige Kulturpflege	0 19.000 -19.000	100 19.100 -19.000	44,80 20.442,33 -20.397,53	0 16.700 -16.700	100 16.800 -16.700	44,80 17.650,98 -17.606,18
315 Soziale Einrichtungen	0 55.000 -55.000	0 85.700 -85.700	1.819,26 85.700,00 -83.880,74	0 55.000 -55.000	0 85.700 -85.700	1.819,26 14.574,67 -12.755,41
315000 Soziale Unterkünfte	0 0 0	0 0 0	1.819,26 0,00 1.819,26	0 0 0	0 0 0	1.819,26 0,00 1.819,26
315500 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	0 55.000 -55.000	0 85.700 -85.700	0,00 85.700,00 -85.700,00	0 55.000 -55.000	0 85.700 -85.700	0,00 14.574,67 -14.574,67
361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	199.000 233.100 -34.100	204.700 229.300 -24.600	203.726,76 239.786,40 -36.059,64	199.000 233.100 -34.100	204.700 229.300 -24.600	203.954,53 240.387,56 -36.433,03
361100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	4.000 13.100 -9.100	4.000 17.500 -13.500	4.188,67 14.710,32 -10.521,65	4.000 13.100 -9.100	4.000 17.500 -13.500	4.188,67 14.315,52 -10.126,85
361200 Förderung von Kindern in Tagespflege	195.000 220.000 -25.000	200.700 211.800 -11.100	199.538,09 225.076,08 -25.537,99	195.000 220.000 -25.000	200.700 211.800 -11.100	199.765,86 226.072,04 -26.306,18
362 Jugendarbeit	5.700 125.400 -119.700	5.100 118.800 -113.700	2.711,12 108.465,19 -105.754,07	3.600 119.200 -115.600	19.000 135.100 -116.100	600,00 98.905,60 -98.305,60
362000 Jugendarbeit	5.700 125.400 -119.700	5.100 118.800 -113.700	2.711,12 108.465,19 -105.754,07	3.600 119.200 -115.600	19.000 135.100 -116.100	600,00 98.905,60 -98.305,60
365 Tageseinrichtungen für Kinder	1.412.600 1.922.200 -509.600	1.221.500 1.876.000 -654.500	1.276.092,92 1.616.397,03 -340.304,11	1.391.800 1.886.900 -495.100	1.200.200 1.836.800 -636.600	1.254.579,86 1.541.926,17 -287.346,31
365001 Tageseinrichtungen für Kinder	1.412.600 1.922.200 -509.600	1.221.500 1.876.000 -654.500	1.276.092,92 1.616.397,03 -340.304,11	1.391.800 1.886.900 -495.100	1.200.200 1.836.800 -636.600	1.254.579,86 1.541.926,17 -287.346,31
366 Einrichtungen der Jugendarbeit	0 19.700 -19.700	0 16.700 -16.700	104,23 16.217,66 -16.113,43	0 36.900 -36.900	0 17.600 -17.600	0,00 12.549,31 -12.549,31
366000 Kinderspielplätze	0 19.700 -19.700	0 16.700 -16.700	104,23 16.217,66 -16.113,43	0 36.900 -36.900	0 17.600 -17.600	0,00 12.549,31 -12.549,31
367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	7.500 8.200 -700	0 0 0	0,00 0,00 0,00	7.500 8.200 -700	0 0 0	0,00 0,00 0,00
367500 Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen	7.500 8.200 -700	0 0 0	0,00 0,00 0,00	7.500 8.200 -700	0 0 0	0,00 0,00 0,00
412 Gesundheitseinrichtungen	0 0 0	0 0 0	0,00 0,00 0,00	0 0 0	0 0 0	0,00 28.688,52 -28.688,52
412000 Gesundheitseinrichtungen RVZ / MVZ	0 0 0	0 0 0	0,00 0,00 0,00	0 0 0	0 0 0	0,00 28.688,52 -28.688,52
421 Förderung des Sports	17.400 114.500 -97.100	15.900 114.100 -98.200	15.101,95 52.348,19 -37.246,24	5.000 87.000 -82.000	3.500 86.400 -82.900	3.157,90 30.167,49 -27.009,59
421000 Förderung des Sports	17.400 114.500 -97.100	15.900 114.100 -98.200	15.101,95 52.348,19 -37.246,24	5.000 87.000 -82.000	3.500 86.400 -82.900	3.157,90 30.167,49 -27.009,59
424 Sportstätten und Bäder	79.400 286.200 -206.800	79.500 332.600 -253.100	34.278,71 262.816,39 -228.537,68	58.600 229.800 -171.200	48.800 251.500 -202.700	1.201.776,64 1.012.322,38 189.454,26

Produktübersicht	Ergebnisplan			Finanzplan		
	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023
	Erträge			Einzahlungen		
	/. Aufwendungen			/. Auszahlungen		
= Ergebnis			= Saldo			
424000 Sportstätten und Bäder - Kleinstschwimmhalle-	79.400 286.200 -206.800	79.500 332.600 -253.100	34.278,71 262.816,39 -228.537,68	58.600 229.800 -171.200	48.800 251.500 -202.700	1.201.776,64 1.012.322,38 189.454,26
511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	70.400 127.700 -57.300	2.000 52.200 -50.200	3.162,75 51.883,33 -48.720,58	70.400 127.700 -57.300	2.000 52.200 -50.200	3.102,00 42.877,05 -39.775,05
511000 Bauverwaltung	70.400 127.700 -57.300	2.000 52.200 -50.200	3.162,75 51.883,33 -48.720,58	70.400 127.700 -57.300	2.000 52.200 -50.200	3.102,00 42.877,05 -39.775,05
531 Konzessionsabgabe Stromversorgung	115.100 2.000 113.100	140.400 2.000 138.400	154.605,19 1.825,14 152.780,05	115.100 2.000 113.100	140.400 2.000 138.400	154.605,19 1.782,32 152.822,87
531000 Stromversorgung	115.100 2.000 113.100	140.400 2.000 138.400	154.605,19 1.825,14 152.780,05	115.100 2.000 113.100	140.400 2.000 138.400	154.605,19 1.782,32 152.822,87
532 Konzessionsabgabe Gasversorgung	21.400 2.000 19.400	16.400 2.000 14.400	21.367,72 1.825,27 19.542,45	21.400 2.000 19.400	16.400 2.000 14.400	20.297,72 1.782,32 18.515,40
532000 Konzessionsabgabe Gasversorgung	21.400 2.000 19.400	16.400 2.000 14.400	21.367,72 1.825,27 19.542,45	21.400 2.000 19.400	16.400 2.000 14.400	20.297,72 1.782,32 18.515,40
533 Konzessionsabgabe Wasserversorgung	61.700 2.000 59.700	63.200 2.000 61.200	63.026,44 1.825,14 61.201,30	61.700 2.000 59.700	63.200 2.000 61.200	63.026,44 1.782,31 61.244,13
533000 Konzessionsabgabe Wasserversorgung	61.700 2.000 59.700	63.200 2.000 61.200	63.026,44 1.825,14 61.201,30	61.700 2.000 59.700	63.200 2.000 61.200	63.026,44 1.782,31 61.244,13
538 Abwasserbeseitigung	1.021.500 722.700 298.800	1.042.600 806.600 236.000	1.079.850,49 831.536,83 248.313,66	978.100 549.600 428.500	988.100 628.400 359.700	956.911,11 522.230,52 434.680,59
538101 Schmutzwasserbeseitigung	652.600 566.200 86.400	673.900 645.400 28.500	710.231,52 632.820,71 77.410,81	615.000 457.500 157.500	625.000 531.600 93.400	604.621,47 432.424,63 172.196,84
538102 Niederschlagswasserbeseitigung	368.900 156.500 212.400	368.700 161.200 207.500	369.618,97 198.716,12 170.902,85	363.100 92.100 271.000	363.100 96.800 266.300	352.289,64 89.805,89 262.483,75
541 Gemeindestraßen	267.700 487.500 -219.800	285.400 485.900 -200.500	292.683,20 485.549,28 -192.866,08	2.500 345.000 -342.500	2.500 361.900 -359.400	24.691,60 152.607,84 -127.916,24
541000 Gemeindestraßen	267.700 487.500 -219.800	285.400 485.900 -200.500	292.683,20 485.549,28 -192.866,08	2.500 345.000 -342.500	2.500 361.900 -359.400	24.691,60 152.607,84 -127.916,24
545 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	11.700 134.800 -123.100	11.800 138.100 -126.300	13.482,46 173.928,53 -160.446,07	100 112.400 -112.300	100 115.100 -115.000	1.491,49 158.471,79 -156.980,30
545001 Winterdienst	0 17.200 -17.200	0 12.200 -12.200	0,00 18.315,61 -18.315,61	0 17.200 -17.200	0 12.200 -12.200	0,00 18.270,65 -18.270,65
545002 Straßenbeleuchtung	11.700 117.600 -105.900	11.800 125.900 -114.100	13.482,46 155.612,92 -142.130,46	100 95.200 -95.100	100 102.900 -102.800	1.491,49 140.201,14 -138.709,65
547 ÖPNV	26.300 62.100 -35.800	75.300 112.700 -37.400	26.312,01 60.858,46 -34.546,45	0 23.500 -23.500	49.000 74.100 -25.100	0,00 21.974,27 -21.974,27
547000 ÖPNV	26.300 62.100 -35.800	75.300 112.700 -37.400	26.312,01 60.858,46 -34.546,45	0 23.500 -23.500	49.000 74.100 -25.100	0,00 21.974,27 -21.974,27
551 Öffentliches Grün	0 3.200 -3.200	0 3.100 -3.100	0,00 2.939,21 -2.939,21	0 3.200 -3.200	0 3.100 -3.100	0,00 2.827,20 -2.827,20
551000 Öffentliches Grün	0 3.200 -3.200	0 3.100 -3.100	0,00 2.939,21 -2.939,21	0 3.200 -3.200	0 3.100 -3.100	0,00 2.827,20 -2.827,20
552 Öffentliche Gewässer	10.200 61.600 -51.400	10.200 60.100 -49.900	10.180,17 56.249,69 -46.069,52	100 298.400 -298.300	100 46.900 -46.800	30,00 42.813,73 -42.783,73

Produktübersicht	Ergebnisplan			Finanzplan		
	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023
	Erträge			Einzahlungen		
	J. Aufwendungen			J. Auszahlungen		
= Ergebnis			= Saldo			
552000 Öffentliche Gewässer	10.200	10.200	10.180,17	100	100	30,00
	<u>61.600</u>	<u>60.100</u>	<u>56.249,69</u>	<u>298.400</u>	<u>46.900</u>	<u>42.813,73</u>
	-51.400	-49.900	-46.069,52	-298.300	-46.800	-42.783,73
553 Friedhofs- und Bestattungswesen	7.000	7.000	5.911,98	6.100	6.100	4.497,68
	<u>16.600</u>	<u>15.300</u>	<u>14.505,70</u>	<u>13.500</u>	<u>12.200</u>	<u>11.101,22</u>
	-9.600	-8.300	-8.593,72	-7.400	-6.100	-6.603,54
553000 Friedhofs- und Bestattungswesen	7.000	7.000	5.911,98	6.100	6.100	4.497,68
	<u>16.600</u>	<u>15.300</u>	<u>14.505,70</u>	<u>13.500</u>	<u>12.200</u>	<u>11.101,22</u>
	-9.600	-8.300	-8.593,72	-7.400	-6.100	-6.603,54
571 Wirtschaftsförderung	0	0	0,00	0	0	0,00
	<u>28.700</u>	<u>39.700</u>	<u>27.752,46</u>	<u>28.700</u>	<u>39.700</u>	<u>22.933,14</u>
	-28.700	-39.700	-27.752,46	-28.700	-39.700	-22.933,14
571000 Wirtschaftsförderung	0	0	0,00	0	0	0,00
	<u>28.700</u>	<u>39.700</u>	<u>27.752,46</u>	<u>28.700</u>	<u>39.700</u>	<u>22.933,14</u>
	-28.700	-39.700	-27.752,46	-28.700	-39.700	-22.933,14
573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	26.100	25.900	28.324,26	26.100	25.900	27.244,92
	<u>586.600</u>	<u>536.900</u>	<u>471.902,14</u>	<u>656.800</u>	<u>927.300</u>	<u>441.011,08</u>
	-560.500	-511.000	-443.577,88	-630.700	-901.400	-413.766,16
573000 Bauhof	26.100	25.900	28.324,26	26.100	25.900	27.244,92
	<u>586.600</u>	<u>536.900</u>	<u>471.902,14</u>	<u>656.800</u>	<u>927.300</u>	<u>441.011,08</u>
	-560.500	-511.000	-443.577,88	-630.700	-901.400	-413.766,16
575 Tourismus	0	0	0,00	0	0	0,00
	<u>9.000</u>	<u>8.500</u>	<u>7.075,00</u>	<u>9.000</u>	<u>8.500</u>	<u>7.075,00</u>
	-9.000	-8.500	-7.075,00	-9.000	-8.500	-7.075,00
575000 Tourismus	0	0	0,00	0	0	0,00
	<u>9.000</u>	<u>8.500</u>	<u>7.075,00</u>	<u>9.000</u>	<u>8.500</u>	<u>7.075,00</u>
	-9.000	-8.500	-7.075,00	-9.000	-8.500	-7.075,00
611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	7.895.600	7.975.300	7.500.882,29	7.803.500	7.883.200	7.403.512,85
	<u>3.855.700</u>	<u>3.926.600</u>	<u>3.701.868,96</u>	<u>3.855.600</u>	<u>3.926.500</u>	<u>3.812.392,12</u>
	4.039.900	4.048.700	3.799.013,33	3.947.900	3.956.700	3.591.120,73
611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	7.895.600	7.975.300	7.500.882,29	7.803.500	7.883.200	7.403.512,85
	<u>3.855.700</u>	<u>3.926.600</u>	<u>3.701.868,96</u>	<u>3.855.600</u>	<u>3.926.500</u>	<u>3.812.392,12</u>
	4.039.900	4.048.700	3.799.013,33	3.947.900	3.956.700	3.591.120,73
612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6.900	0	0,00	812.600	1.053.000	996.827,78
	<u>201.500</u>	<u>187.400</u>	<u>155.600,43</u>	<u>671.300</u>	<u>596.800</u>	<u>1.479.798,53</u>
	-194.600	-187.400	-155.600,43	141.300	456.200	-482.970,75
612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6.900	0	0,00	812.600	1.053.000	996.827,78
	<u>201.500</u>	<u>187.400</u>	<u>155.600,43</u>	<u>671.300</u>	<u>596.800</u>	<u>1.479.798,53</u>
	-194.600	-187.400	-155.600,43	141.300	456.200	-482.970,75

# **Investitionsprogramm**

Bezeichnung	Produktkonto	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	mittelfristige Finanzplanung		
					2026	2027	2028
Grundstücks- u. Gebäudem. Erwerb von Grundstücken "Am Sonnenberg	111008.7821000		55.200				
Brand- und	Beschaffung von Fahrzeugen Seg. + Wes	126000.7831100	300.000				
Katastrophenschutz:	Beschaffung Gefahrgutausrüstung (durch Li	126000.7831100		101.000	101.000		
	Beschaffung ELW - Restfinanzierung	126000.7831100		80.000	80.000		
	Beschaffung GW-Logistik	126000.7831100		400.000		400.000	
	Beschaffung TSF-W Eberholzen	126000.7831100					160.000
Grundschule:	Ausstattung über 1.000 € - Mobiliar	211000.7831100		17.000			
	Sanierungs- und Brandschutzarbeiten	211000.7871000	150.000	200.000			
	Sanierung/Erneuerung WC-Anlagen	211000.7871000			100.000		
Kindertagesstätten:	Hoppetosse - Ausstattung über 1.000 €	365001.7831100		3.500			
Jugendpflege	Multifunktions-Spielmobil	362000.7831100	20.000				
Kinderspielplätze:	Geräte über 1.000 €	366000.7831100	4.000	20.000	4.000	4.000	4.000
Abwasserbeseitigung:	Hausanschlüsse SW	538101.7872000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	SW Erschl. Teilabschn. "Am Sonnenberg"	538101.7872000		15.000	15.000		
	Hausanschlüsse RW	538102.7872000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	RW Erschl. Teilabschn. "Am Sonnenberg"	538102.7872000		15.000	15.000		
Gemeindestraßen:	Endausbau Eberholzen, Lisa-Weinert-Str.	541000.7872000	195.000				
	Erschl. Teilabschn. "Am Sonnenberg"	541000.7872000		50.000	50.000		
	Bau Bügerradweg 1. BA - Ade-Sel	541000.7872000		150.000			
Öffentliche Gewässer	Erwerb vom Grundstücken - Hochwasser	552000.7821000		250.000	50.000	50.000	
Bauhof:	Beschaffung von Fahrzeugen	573000.7831100	150.000				
	Beschaffung Lkw 7,5t	573000.7831100		70.000			
	Beschaffung Doppelkabine Pritsche	573000.7831100		40.000			
	Sanierung/Umbau Bauhof	573000.7871000	250.000		450.000	250.000	200.000
	<b>Summe Invest.-Ausz.:</b>	<b>1.109.000</b>	<b>845.700</b>	<b>1.111.000</b>	<b>705.000</b>	<b>694.000</b>	<b>204.000</b>

davon Deckung durch:

Zuweisung: Jugendpfl.	16.000					
Feuerwehr					42.000	
Abwasserbeiträge	40.000	40.000		40.000	40.000	40.000
<b>Summe Invest.-Einz.:</b>	<b>56.000</b>	<b>40.000</b>		<b>40.000</b>	<b>82.000</b>	<b>40.000</b>

<b>Kreditbedarf:</b>	<b>1.053.000</b>	<b>805.700</b>		<b>665.000</b>	<b>612.000</b>	<b>164.000</b>
Tilgung:						
Neuverschuldung	1.053.000	805.700		665.000	612.000	164.000

## Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht gemäß § 1 Absatz 2 Nr. 5 KomHKVO

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres <sup>1)</sup>	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen <sup>2) 3)</sup>			
	2025	2026	2027	2028
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5
2023	0	0	0	0
2024	0	0	0	0
2025	0	511.000	600.000	0
Insgesamt	0	511.000	600.000	0
<u>nachrichtlich:</u> in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	805.700	665.000	612.000	164.000

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  (01.01.2024)  -1.000 Euro-	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des  Haushalts- jahres  (01.01.2025)  -1.000 Euro-
1	2	3
1. 1. Geldschulden aus		
1.1 1.1 Anleihen		
1.2 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.794	9.524
1.3 1.3 Liquiditätskrediten		
1.4 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten und Liquiditätskrediten nach § 111 Abs. 7 Satz 1 NKomVG		
1.4.1 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen		
1.4.2 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten		
2. 2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
3. 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	60	50
4. 4. Transferverbindlichkeiten	21	20
5. 5. Sonstige Verbindlichkeiten	6	35
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>9.881</b>	<b>9.629</b>

# **Stellenplan 2025**

## 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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Gemeindeverwaltung</b>								
	<u>Beamte auf Zeit</u>								
1	Bürgermeister	B1	1	-	1	1	-	-	<b>Aufwandsentschädigung</b> mtl. 168,00 € gem. NKBesVO
	<u>Gehobener Dienst</u>								
2	Gemeindeamtsrat	A12	1	-	1	1	-	-	1 x Gemeindeamtsrat
	Gemeindeamtsrat	A12	0	-	1	1	-	-	1 x Gemeindeamtman
	<b>Gesamt</b>		<b>2</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Teil B: Beschäftigte allgemein

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2025	Zahl der Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Fachbereichsleitung III	12	1	1	1	0	zugleich allgemeiner Vertreter HVB, Dienstaufwandsentschädigung 114,00 €
2	Fachbereichsleitung II	11	1	0	0	0	
3	Fachbereichsleitung IV	11	1	1	1	0	
4	Verwaltungs(fach-)angestellte/r	10	1	1	1	0	Teilzeitkraft 29,00 Std.
5	Techniker /in	9 b	0	1	0	1	
6	Verwaltungs(fach-)angestellte/r	9 a	5	5	5	0	1 Teilzeitkraft (23,80 Std.)
7	Kassenverwalter/in	9 a	1	1	1	0	Teilzeitkraft (30,00 Std.)
8	Verwaltungs(fach-)angestellte/r	8	8	8	8	0	4 Teilzeitkräfte (28,00 Std., 25,00 Std., 20,00 Std., 30,00 Std.)
9	Stellvertr. Kassenverwalter/in	7	1	1	1	0	Teilzeitkraft (25,32 Std.)
10	Mitarbeiter Bauhof	6	5	5	5	0	davon 1 Vorarbeiter mit Zulage
11	Schulsekretärin	6	1	1	1	0	Teilzeitkraft (25,00 Std.)
12	Schulhausmeister	5	1	1	1	0	
13	Badeaufsicht	5	1	1	1	0	
14	Mitarbeiter Bauhof	3	1	1	1	0	Teilzeitkraft (25,00 Std.)
15	Raumpflegerin	2	7	7	7	0	davon 6 Teilzeitkräfte (2 x 7,59 Std.; 10,64 Std., 4 x 19,75 Std.)
16	Mitarbeiter Bauhof	2	3	3	3	0	Saisonkräfte, Teilzeitkräfte (30,00 Std.)
	<b>Gesamt</b>		<b>38</b>	<b>38</b>	<b>37</b>	<b>1</b>	

## 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	Teilzeitkraft (30,00 Std.)
2	Leitung Kita ab 40 Plätze	13	1	1	1	0	Teilzeitkraft (38,83 Std.)
3	Leitung Kita unter 40 Plätze	9	2	2	1	1	Teilzeitkraft (38,50 Std.)
4	Jugendpfleger	8 b	1	1	1	0	
5	Erzieher/in	8 a	21	21	18	3	davon 16 Teilzeitkräfte (23,50 Std.; 4 x 25,00 Std.; 26,00 Std.; 28,75 Std.; 29,75 Std.; 31,50 Std.; 34,00 Std.; 35,00 Std.; 2 x 36,00 Std.; 36,50 Std. 2 x 37,00 Std.)
6	Betreuung Grundschule	8 a	1	1	1	0	Teilzeitkraft (32,02 Std.)
7	Sozialassistent/in, Kinderpfleger/in	3	6	6	6	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	Teilzeitkraft (27,69 Std.)
	<b>Gesamt</b>		<b>34</b>	<b>34</b>	<b>30</b>	<b>4</b>	

## II. Beschäftigte allgemein

lfd. 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							2	4							9
2	Fachbereich II									2				1				3
3	Fachbereich III		7		1		2	5		2	1		1		1			20
4	Fachbereich IV							1	1	2	1			1				6
	<b>Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38</b>

## II. Beschäftigte Sozial- und Erziehungsdienst

lfd. 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	1	2				1		1	34
2	Fachbereich II																	0
3	Fachbereich III																	0
4	Fachbereich IV																	0
	<b>Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>34</b>

## 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 2025	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2024	Vermerke, Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Auszubildende/r -Verwaltungsfachangestellte/r-	Ausbildungsvergütung	2	2	
	<b>Gesamt</b>		<b>2</b>	<b>2</b>	

# **Haushaltssicherungskonzept 2025**

## **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 (Runderlass des 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.

Das Haushaltssicherungskonzept ist gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Kommunen der KomHKVO **Anlage** des Haushaltsplanes.

Daraus ergibt sich die Notwendigkeit der jährlichen Fortschreibung (Neufestsetzung) und erneuten Beschlussfassung durch den Rat.

Dies gilt auch dann, wenn inhaltliche Änderungen gegenüber dem Vorjahr vorgenommen werden. Denn auch ein unausgeglichener Haushalt, der sich im „Rahmen“ des Haushaltssicherungskonzeptes des Vorjahres bewegt, verstößt gegen § 110 Abs. 4 S. 1 NKomVG.

Eine jährliche Neufestsetzung des Konzeptes ist so lange erforderlich, bis der formelle Ausgleich des Haushalts wieder erreicht ist.

## **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 vom Rechnungsprüfungsamt der Gemeinde Sibbesse geprüfte erste Eröffnungsbilanz sowie die Jahresabschlüsse der Haushaltsjahre 2017 bis 2022 sind erstellt, vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Hildesheim (RPA) geprüft und vom Rat der Gemeinde Sibbesse festgestellt worden. Die Entlastung des Bürgermeisters wurde jeweils erteilt.

Der Abschluss des Jahres 2023 ist von der Verwaltung erstellt und dem Rat bereits zur Kenntnis gegeben. Das Rechnungsprüfungsamt wurde informiert, dass der Abschluss prüfbereit vorliegt. Eine Prüfung des Abschlusses ist bislang noch nicht erfolgt.

### Entwicklung der Jahresergebnisse

Nach § 110 Abs. 4 S. 2 NKomVG ist ein Haushalt ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Übersteigen die Erträge die Aufwendungen werden Überschüsse erwirtschaftet. Diese Überschüsse werden nach Beschlussfassung durch den Rat der Gemeinde Sibbesse der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnisses zugeführt. Die Rücklage dient dem Ausgleich negativer Jahresergebnisse.

Der Rücklagenbestand zum Stichtag 31.12.2023 aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses beträgt 772.932,41 €. Der Abschluss des Jahres 2022 weist im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 317.458,42 € aus. Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 ist bereits abgeschlossen. Aufgrund des Beschlusses des Rates der Gemeinde Sibbesse vom 18.06.2024 wurde der Betrag der Rücklage aus Überschüssen zugeführt, so dass insgesamt **1.090.390,83 €** zur Deckung von Fehlbeträgen zur Verfügung stehen.

Das in der Haushaltsplanung 2023 veranschlagte Defizit in Höhe von 472.300 € fällt im Jahresabschluss 2023 wesentlich geringer aus. Der vorläufige Jahresabschluss weist im Ergebnis ein Defizit in Höhe von 117.404,81 € aus. Dieses negative Ergebnis wird den Rücklagenbestand etwas aufzehren.

Für das folgende Jahr 2024 wird in der Planung ein Defizit in Höhe von 615.500 € erwartet. Die Fehlbeträge der Jahre 2023 und 2024 können somit noch durch die Überschüsse aus den Vorjahren gedeckt werden.

Der Haushaltsplanentwurf weist im Ergebnishaushalt ein Defizit von 688.600 € aus. Eine Deckung des Fehlbetrages durch die noch verbliebene Rücklage kann jedoch zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht gewährleistet werden. Auch die mittelfristige Finanzplanung für die Jahre 2026 bis 2028 weist in den Jahre 2026 und 2027 ein Defizit aus, so dass der Fehlbetrag gegenwärtig weiter anwachsen wird. Für 2028 wird ein geringer Überschuss ausgewiesen, welcher den Fehlbetrag jedoch nur geringfügig abbauen würde.

Dies hat zu Folge, dass neben einem Haushaltsausgleich auch Überschüsse zu erwirtschaften sind, um den Fehlbetrag abbauen zu können.

Nachfolgend wird die Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses aufgeführt. Grundlage für die Jahresergebnisse sind bis einschließlich zum Haushaltsjahr 2022 die Ergebnisse aus den geprüften Jahresabschlüssen. Für 2023 wurde das Ergebnis des vorläufigen Jahresabschlusses 2023 zugrunde gelegt. Ab 2024 werden die Planzahlen berücksichtigt.

Jahr	Ergebnis			Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses
	ordentlich	außerordentlich	gesamt	
Eröffnungsbilanz				-650.422,53 €
2017	364.463,12 €	0,00 €	364.463,12 €	-285.959,41 €
2018	378.011,25 €	-26.732,51 €	351.278,74 €	65.319,33 €
2019	177.061,41 €	3.260,00 €	180.321,41 €	245.640,74 €
2020	404.617,22 €	35.958,21 €	440.575,43 €	686.216,17 €
2021	88.032,44 €	-1.316,20 €	86.716,24 €	772.932,41 €
2022	317.458,42 €	0,00 €	317.458,42 €	1.090.390,83 €
2023	-118.791,69 €	1.386,88 €	-117.404,81 €	972.986,02 €
2024	-616.500,00 €	0,00 €	-616.500,00 €	356.486,02 €
2025	-688.600,00 €	0,00 €	-688.600,00 €	-332.113,98 €
2026	-426.700,00 €	0,00 €	-426.700,00 €	-757.813,98 €
2027	-171.700,00 €	0,00 €	-170.700,00 €	-928.513,98 €
2028	84.200,00 €	0,00 €	85.100,00 €	-843.413,98 €

Es bleibt festzustellen, dass die Fehlbeträge der Jahre 2023 und 2024 noch durch die Überschüsse aus den Vorjahren gedeckt werden können. Der im Haushaltsjahr 2025 sowie die in der mittelfristigen Finanzplanung entstehenden Fehlbeträge können nicht mehr ausgeglichen werden.

#### Entwicklung der Finanzlage/Liquidität

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit reichen seit dem Haushaltsjahr 2017 in der Planung nicht aus, um die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzierungstätigkeit begleichen zu können.

Um die Zahlungsfähigkeit der Gemeinde Sibbesse gewährleisten zu können, wird die Ermächtigung für die Aufnahme von Liquiditätskrediten jährlich aktualisiert.

Gemäß § 122 Abs. 2 NKomVG ist die Festlegung der Höhe der Liquiditätskredite von bis zu 1/6 der im Haushalt veranschlagten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ohne Genehmigung der Kommunalaufsicht zulässig. Auf Grundlage der Haushaltsdaten sowie der aktuellen Entwicklung wird der Höchstbetrag bis zu dem Liquiditätskredite aufgenommen werden dürfen auf 1.837.000 € festgesetzt.

Durch Einsparungen auf der Ausgabenseite und Mehreinzahlungen konnte seit 2021 auf die Aufnahme von Liquiditätskrediten verzichtet werden.

Für Finanzierung geplanter Investitionsmaßnahmen sind die Aufnahmen von Investitionskrediten geplant. Das Kreditvolumen ermittelt sich aus dem Saldo aus Auszahlungen für Investitionstätigkeit und den Einzahlungen für Investitionstätigkeit.

Eine drohende Überschuldung liegt nicht vor. Eine Gebietskörperschaft gilt formell als überschuldet, wenn das gesamte in der Bilanz ausgewiesene Vermögen kleiner ist, als das Fremdkapital. Das ist in der Gemeinde Sibbesse nicht der Fall.

Das Vermögen beträgt laut Bilanz des Jahres 2023 insgesamt 31.872.796,40 €. Der Schuldenstand für Investitionskredite zum 31.12.2023 beträgt 9.794.473,61 €. Durch zeitlich verzögerte Investitionsmaßnahmen war es in 2023 nicht erforderlich einen Investitionskredit aufzunehmen. Die Kreditermächtigung in Höhe von 1.053.000 € wird in das Jahr 2025 übertragen.

Insgesamt ist festzustellen, dass ein Haushaltsausgleich derzeit ohne weitergehende Maßnahmen nicht möglich ist. Somit ist ein Haushaltssicherungskonzept erforderlich.

In den zukünftigen Jahren können die Fehlbeträge trotz einer verantwortungsvollen und sparsamen Haushaltsführung und einer ständigen Aufgabenkritik im Rahmen der freiwilligen Leistungen im eigenen Wirkungskreis nicht verhindert werden.

Die Abgrenzung zwischen einer Pflichtaufgabe und einer freiwilligen Aufgabe ist jedoch oft sehr schwierig bzw. fließend. Eine Auflistung der freiwilligen Leistungen der Gemeinde Sibbesse in diesem Prozess ist jedoch zwingend erforderlich. Im Rahmen der Haushaltssicherung stehen die freiwilligen Leistungen im Zentrum der Betrachtung.

Pflichtaufgaben	Im Kern vorgegeben und Erledigung nicht veränderbar
Pflichtaufgaben beeinflussbar	Dem Grunde nach vorgegeben, Intensität und Qualität gestaltbar
Freiwillige Leistungen	Grundgesetzlich garantiert (Art. 28 Grundgesetz: Selbstverwaltungsgarantie). Eigene Entscheidung der Gemeinde, ob diese Leistung erbracht wird.

Die Fehlbeträge resultieren fast ausschließlich aus der weiterhin nicht auskömmlich finanziellen Ausstattung für die freiwillig übernommene Aufgabe der Kindertagesbetreuung. Diese Aufgabe obliegt grundsätzlich dem Landkreis Hildesheim als Träger der öffentlichen Kinder- und Jugendhilfe.

Aufgrund einer gestiegenen Steuerkraft im maßgeblichen Zeitraum vom 01.10.2023 bis 30.09.2024 sowie der möglichen Auswirkungen aus dem Ergebnis des Zensus 2022 ist mit einem erheblichen Rückgang der Schlüsselzuweisungen für das Jahr 2025 zu rechnen.

Ein weiterer Grund für den Fehlbetrag sind die zu erwartenden Mehraufwendungen bei den Personalkosten. Hier wird aufgrund der anstehenden Tarifverhandlungen im öffentlichen Dienst von Bund und Kommunen eine 3 %ige Gehaltssteigerung eingeplant.

## **Beseitigung der Fehlentwicklung und Vermeidung von Fehlbeträgen in den Folgejahren**

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

Diese Vorgabe zu erfüllen wird aufgrund der enormen Belastungen, die sich u.a. aus den hohen Transferaufwendungen ergeben, jedoch nicht leicht, zumal die Gemeinde eine intakte Infrastruktur vorhalten muss. Dennoch muss es aber durch Erstellung und Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes oberstes Ziel sein, den Aufbau von Fehlbeträgen zu vermeiden.

Um dieses erreichen zu können, darf die Gemeinde Sibbesse dauerhaft nicht mehr Mittel verbrauchen, als sie tatsächlich erwirtschaftet. Hierzu müssen entsprechende Maßnahmen entwickelt werden, durch die Mehrerträge erzielt bzw. Aufwendungen minimiert werden. Hier spielt auch die mit Einführung der doppischen Buchführung zu beachtende intergenerative Gerechtigkeit eine Rolle, mit der nachfolgende Generationen die notwendige Handlungsfähigkeit erhalten bleiben soll.

Nach dem bereits vorgeannten Runderlass sollen in der Gesamtübersicht über die vorgesehenen Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes alle notwendigen Maßnahmen konkret und verbindlich beschrieben werden. Bei Haushaltssicherungskonzepten, die den Haushaltsausgleich zum Ziel haben, sind auf der Aufwandseite alle nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen kritisch auf ihre Erforderlichkeit hin zu überprüfen und ggf. konsequent zu reduzieren. Auch bei verpflichtenden Verwaltungsaufgaben ist zu prüfen, ob die Quantität und Qualität der Aufgabenwahrnehmung noch gerechtfertigt ist und ob ggf. Aufwandssenkungen im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften möglich sind.

Die im Haushaltssicherungskonzept beschriebenen Maßnahmen sollen möglichst dauerhaft wirken. Aber auch einmalige Effekte können zur Vermeidung von kumulierten Jahresfehlbeträgen beitragen, die sich wiederum positiv auf die liquiden Mittel auswirken.

Dieses Haushaltssicherungskonzept schreibt die bisherigen Maßnahmen fort. Darüber hinaus werden folgende Maßnahmen neu hinzugefügt:

- Änderung des Gebührenverzeichnisses für Dienst- und Sachleistungen der Freiwilligen Feuerwehr (Ifd. Nr. 5)
- Erhöhung der Entgelte für die Benutzung der Schwimmhalle und Sauna (Ifd. Nr. 6)
- Aufwandsreduzierung durch Umstellung auf E-Paper (Ifd. Nr. 2)
- Aufwandsreduzierung durch die Aktualisierung bzw. Bestandsaufnahme der Ergänzungslieferungen

## **Zusammenfassung**

Das nun vorliegende Haushaltssicherungskonzept erreicht nicht den Haushaltsausgleich innerhalb der mittelfristigen Finanzplanung. Dies kann zurzeit auch nur dann erreicht werden, wenn neben den eigenen Konsolidierungsbemühungen Bund und Land den Kommunen eine dauerhaft angemessene und auskömmliche Finanzausstattung zur Verfügung stellen. Dieses erfolgt in der Regel durch Leistungen aus dem Finanzausgleich.

## 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 <sup>1)</sup> in €	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Gesamt
<b>I. Erträge / Einzahlungen</b>												0
1	Grundsteuer A - Erhöhung Hebesatz auf 440	611000.3011000	01.01.2024	Beschluss über Haushaltssatzung	100.000	17.400	17.400	17.400	17.400			69.600
2	Grundsteuer B - Erhöhung Hebesatz auf 440	611000.3012000	01.01.2024	Beschluss über Haushaltssatzung	740.000	112.200	112.200	112.200	112.200			448.800
3	Gewerbsteuer - Erhöhung Hebesatz auf 420	611000.3013000	01.01.2024	Beschluss über Haushaltssatzung	677.500	63.000	63.000	63.000	63.000			252.000
4	Hundesteuer - Erhöhung	611000.3032000	01.01.2024	Satzungsänderung	41.000	14.300	14.300	14.300	14.300			57.200
5	Feuerwehrgebührensatzung	126000.3321000	01.07.2024	Satzungsänderung	12.000	18.000	18.000	18.000	18.000			72.000
6	Erhöhung Entgelte Schwimmhalle	424000.3461000	01.01.2025	Änderung der Entgeltordnung	36.500	8.500	8.500	8.500	8.500			34.000
<b>Gesamt I</b>						<b>233.400</b>	<b>233.400</b>	<b>233.400</b>	<b>233.400</b>	0	0	<b>933.600</b>
<b>II. Aufwendungen / Auszahlungen</b>												
1	Abo Presse	111007.4431000	2024	Umstellung auf E-Paper	33.000	100	100	100	100			400
2	Ergänzungslieferungen	111007.4431000	2024	Bestandsaufnahme aktualisieren	33.000	200	200	200	200			800
<b>Gesamt II</b>						<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	0	0	<b>1.200</b>
<b>Gesamtergebnis ohne die im HP zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen</b>						-922.300	-659.400	-404.400	-148.600			
<b>Gesamtergebnis mit den im HP zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen</b>						-688.600	-425.700	-170.700	85.100			

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.

## Haushaltssicherungsbericht

Im Haushaltssicherungsbericht ist die Umsetzung der Haushaltssicherungskonzepte der vergangenen Jahre darzustellen. Der Bericht muss folgende Aufgaben enthalten:

- Im Haushaltssicherungskonzept umgesetzte Maßnahmen
- Der erzielte haushaltswirtschaftliche Erfolg der einzelnen Maßnahme
- Im Haushaltssicherungskonzept nicht umgesetzte Maßnahmen mit entsprechender Begründung
- Realisierung von Kompensationsmaßnahmen für nicht umgesetzte Einzelmaßnahmen
- Höhe des Konsolidierungsvolumens

Haushaltsberichte, die das Ziel des Haushaltsausgleiches hinausschieben, ohne dass die im Haushaltssicherungskonzept beschriebenen Maßnahmen umgesetzt werden, genügen nicht den Bedingungen für ein ausreichendes Haushaltssicherungsverfahren.

Der Haushaltssicherungsbericht ist nach § 10 Abs. 8 S. 4 NKomVG zusammen mit dem aktuell zur Beschlussfassung anstehenden Haushaltssicherungskonzept dem Rat und anschließend der Kommunalaufsichtsbehörde vorzulegen. Liegen zum Zeitpunkt der Beschlussfassung die Informationen über die Umsetzung des bisherigen Haushaltssicherungskonzeptes nicht vollständig vor, ist auf der Grundlage von Zwischenergebnissen zu berichten.

Die Gemeinde Sibbesse hat ab dem Haushaltsjahr 2024 mit der Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes begonnen. Der Sachstand der beschlossenen Einzelmaßnahmen ist in den nachfolgenden tabellarischen Übersichten dargestellt.

## Übersicht Haushaltssicherungsbericht

### A. Zusammenfassende Darstellung der Konsolidierungsbeträge aus den Haushaltssicherungskonzepten

Haushaltsjahr	Gesamtkonsolidierungsbetrag laut Haushaltssicherungskonzept	Gesamtkonsolidierungsbetrag im Haushaltssicherungsbericht	Abweichung	nachrichtlich: Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung*)
	-EUR-	-EUR-	(+/-) -EUR-	-EUR-
1	2	3	4	5
2024 (Stand 18.10.2024)	206.900,00	206.900,00	0,00	Jahresabschluss noch nicht erstellt

### B. Stand der Umsetzung der Maßnahmen aus dem Haushaltssicherungskonzept des Haushaltsjahres 2024

Lfd. Nr	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt/Konto)	Vorgesehener Umsetzungszeitpunkt	Umsetzung	Konsolidierungsbeitrag laut Haushaltssicherungskonzept <sup>1)</sup> in € -EUR-	Erreichter Konsolidierungsbeitrag <sup>2)</sup> -EUR-	Gründe (stichpunktartig), warum die Maßnahme nicht durchgeführt wurde oder sich die finanziellen Auswirkungen verändert haben
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. Erträge / Einzahlungen</b>							
1	Grundsteuer A - Erhöhung Hebesatz auf 440	611000.3011000	01.01.2024	Beschluss über Haushaltssatzung	17.400	17.400	
2	Grundsteuer B - Erhöhung Hebesatz auf 440	611000.3012000	01.01.2024	Beschluss über Haushaltssatzung	112.200	112.200	
3	Gewerbesteuer - Erhöhung Hebesatz auf 420	611000.3013000	01.01.2024	Beschluss über Haushaltssatzung	63.000	63.000	
4	Hundesteuer - Erhöhung	611000.3032000	01.01.2024	Satzungsänderung	14.300	14.300	
	<b>Gesamt</b>				<b>206.900</b>	<b>206.900</b>	
<b>II. Aufwendungen / Auszahlungen</b>							
	<b>Gesamt</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	

\*) Gegebenenfalls vorläufige Rechnungsergebnisse angeben.

1) Zusammenfassung der laut Haushaltssicherungskonzept durch die jeweilige Maßnahme bis zum Zeitpunkt der Berichterstattung zu erzielenden Teilbeträge.

2) Nachweis der durch die jeweilige Maßnahme im Berichtszeitraum erreichten finanziellen Auswirkungen (Teilbetrag zu Tabelle A Spalte 3 Gesamt)

## Übersicht der freiwilligen Leistungen 2025

Produkt - Produktbezeichnung		Ansatz	Bemerkungen/Erläuterungen/kritische Würdigung
Konto	Bezeichnung	2025 in €	
<b>111002 - Gleichstellungsbeauftragte</b>			
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
<b>111004 - Gemeindegremien</b>			
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.000	Aufwendungen für Repräsentation sowie Ehrengaben bei Jubiläen
<b>111005 - Organisation und Personal</b>			
4011000	Dienstaufwendungen für Beamte	2.000	Aufwandsentschädigung Bürgermeister - Festlegung durch Beschluss
4012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.400	Aufwandsentschädigung Vertreter - Festlegung durch Beschluss
<b>111007 - Zentraler Service</b>			
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.500	Ehe- und Altersjubiläen
<b>111008 - Grundstücks- und Gebäudemanagement</b>			
4429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.300	Kommunale Partnerschaft mit Energie-Beratungs-Zentrum Hildesheim
<b>111009 - Informations- und Kommunikationstechnik</b>			
4431000	Geschäftsaufwendungen	2.100	Telekommunikationsgebühren - HotSpot Rathaus
<b>126000 - Brand- und Katastrophenschutz</b>			
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.600	Zuschuss für Kameradschaftskasse sowie für FW-Musikzüge
<b>281000 - Heimat- und Kulturpflege</b>			
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.800	Kooperationsvereinbarung zur Interkommunalen Zusammenarbeit im Bereich Kultur
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.100	Zuschüsse an Musikkapellen laut Ratsbeschluss
4431000	Geschäftsaufwendungen	1.200	
<b>3611000 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen</b>			

4331000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	3.000	Kita-Vertrag
<b>3612000 - Förderung von Kindern in Tagespflege</b>			
4331000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	210.000	Kita-Vertrag
<b>362000 - Jugendarbeit</b>			
4231000	Mieten und Pachten	1.300	
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	100	Freizeithilfen und Jugendbegegnungen
4431000	Geschäftsaufwendungen	7.500	
<b>365001 - Tageseinrichtungen für Kinder</b>			
4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 €	6.000	Kita-Vertrag
4231000	Mieten und Pachten	1.200	Kita-Vertrag
4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.000	Kita-Vertrag
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	281.400	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)	1.100	Kita-Vertrag
4441000	Kinderunfallversicherung	2.900	Kita-Vertrag
4452000	Erstattung an Gemeinden und Gemeindeverbände (Betreuung gemeindefremder Kinder)	27.000	Kita-Vertrag
4458000	Erstattung an übrige Bereiche (Betreuung gemeindefremder Kinder)	10.000	Kita-Vertrag
<b>421000 - Förderung des Sports</b>			
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	
<b>424000 - Sportstätten und Bäder</b>			
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	100.000	Betriebsverpflichtung durch Landesförderung für 20 Jahre (ab 2023)
4431000	Geschäftsaufwendungen	1.500	Betriebsverpflichtung durch Landesförderung für 20 Jahre (ab 2023)
<b>547000 - Öffentlicher Personennahverkehr</b>			
4429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.000	Mitgliedschaft Verein Region Leinebergland e.V.; Rufbus
<b>553000 - Friedhofs- und Bestattungswesen</b>			
4711000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	500	Zuschuss an Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.
<b>571000 - Wirtschaftsförderung</b>			
4291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	16.000	Mitgliedschaft Verein Region Leinebergland e.V.
4317000	Zuschüsse an private Unternehmen	5.300	Zuschuss Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hildesheim Region (HI-REG)
<b>575000 - Tourismus</b>			
4429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	9.000	Mitgliedschaft Weserbergland Tourismus und Verein Region Leinebergland e.V.
	<b>Gesamt</b>	<b>941.700</b>	

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, Bockenem und Sarstedt und jeweils eine/einer aus zwei Gemeinden, die bei der Verschmelzung der Gesellschaft mit der Kreiswohnbaugesellschaft 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 31.12.2023

Aktiva	2022 -Euro-	2023 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	463.290,39	463.024,30
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	26.093,76	34.819,27
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	437.196,63	428.205,03
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2. Sachvermögen	27.133.989,87	29.057.108,83
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	681.238,54	677.188,71
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.983.454,07	13.522.514,68
2.3 Infrastrukturvermögen	12.077.362,53	13.865.774,43
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	455.951,31	503.568,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	469.205,63	462.074,55
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.466.777,79	25.988,46
3. Finanzvermögen	327.427,17	292.985,21
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	8.150,00	36.838,52
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	43.760,70	51.411,44
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	227,77	0,00
3.8 Privatrechtliche Forderungen	189.141,18	137.945,10
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	86.147,52	66.790,15
4. Liquide Mittel	2.038.887,39	2.023.284,50
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	18.298,96	36.393,56
<b>BILANZSUMME</b>	<b>29.981.893,78</b>	<b>31.872.796,40</b>

Passiva		2022 -Euro-	2023 -Euro-
1.	Nettoposition	15.142.968,32	17.575.025,73
1.1	Basisreinvertmögen	3.239.473,03	3.239.473,03
1.1.1	Reinvertmögen	3.239.473,03	3.239.473,03
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	698.061,33	800.485,57
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	646.997,96	735.030,40
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	39.218,21	37.902,01
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	11.845,16	27.553,16
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	404.174,66	200.053,61
1.3.1	Überschüsse/Fehlbeiträge aus Vorjahren	86.716,24	317.458,42
1.3.1.1	Fehlbeiträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§ 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG)	0,00	0,00
1.3.1.2	Überschüsse/Fehlbeiträge aus anderen Vorjahren	86.716,24	317.458,42
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	317.458,42	-117.404,81
	<i>Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>	0,00	0,00
1.4	Sonderposten	10.801.259,30	13.335.013,52
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.872.665,25	7.701.404,06
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	2.827.187,97	4.552.987,69
1.4.3	Gebührenaussgleich	313.789,92	403.565,42
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	100.116,35	0,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	687.499,81	677.056,35
2.	Schulden	10.398.232,38	9.881.675,02
2.1	Geldschulden	10.121.843,93	9.794.473,61
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	10.121.843,93	9.794.473,61
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	220.612,10	60.276,45
2.4	Transferverbindlichkeiten	20.343,88	20.854,12
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	1.500,00	0,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	526,88	-863,88
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	18.317,00	21.718,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	35.432,47	6.070,84
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	35.432,47	6.070,84
3.	Rückstellungen	4.439.725,20	4.416.095,65
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.838.666,00	3.785.402,00
3.1.1	Pensionsrückstellungen	3.288.966,00	3.235.215,00
3.1.2	Beihilferückstellungen	549.700,00	550.187,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	124.432,20	196.945,32
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	456.627,00	342.623,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	20.000,00	91.125,33
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	967,88	0,00
	<b>BILANZSUMME</b>	<b>29.981.893,78</b>	<b>31.872.796,40</b>