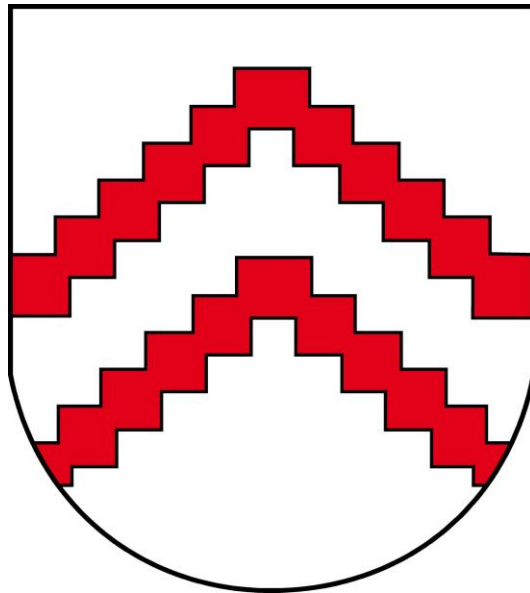


# 1. Entwurf

## Gemeinde Drochtersen



Haushaltssatzung  
und  
Haushaltsplan  
für das  
Haushaltsjahr 2023

# Inhaltsverzeichnis

## Seite

Haushaltssatzung .....	3
Statistische Angaben.....	5
Vorbericht.....	7
Übersicht über die Investitionen .....	25
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen .....	30
Übersicht Teilhaushalte/Budgets/Haushaltsvermerke .....	31
Gesamtergebnishaushalt .....	33
Gesamtfinanzhaushalt.....	34
Teilhaushalt 1 – Bürgermeister / Verwaltungssteuerung .....	folgt
Teilhaushalt 2 – Fachbereich I - Finanzen & Personal .....	folgt
Teilhaushalt 3 – Fachbereich II - Ordnung & Soziales .....	folgt
Teilhaushalt 4 – Fachbereich III – Planung & GBM.....	folgt
Übersicht Ergebnis- und Finanzhaushalt (§ 1 Abs. 2 Nr. 1 & 2 KomHKVO).....	folgt
Stellenplan .....	folgt
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden .....	folgt
Beteiligungsbericht nach § 151 NKomVG .....	folgt
Übersicht über die Daten der Haushaltswirtschaft.....	folgt
Letzte vorliegende Schlussbilanz - 2017 .....	folgt

# Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung

## 1. Haushaltssatzung der Gemeinde Drochtersen für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Gemeinde Drochtersen in der Sitzung am **xx.xx.2022** folgende Haushaltssatzung beschlossen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

#### 1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	22.055.600 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	23.337.400 Euro

Nachrichtlich: Fehlbetrag	1.281.800 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	20.984.200 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.830.900 Euro

2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	209.000 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.329.600 Euro

2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.329.600 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	499.500 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag	
- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	22.522.800 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	23.660.000 Euro

### § 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 1.329.600 € festgesetzt.

## § 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 9.186.700 € festgesetzt.

## § 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2023 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 6.000.000 Euro festgesetzt.

## § 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2023 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	450 v. H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	450 v. H.

2. Gewerbesteuer	400 v. H.
------------------	-----------

Drochtersen, den xx.xx.2022

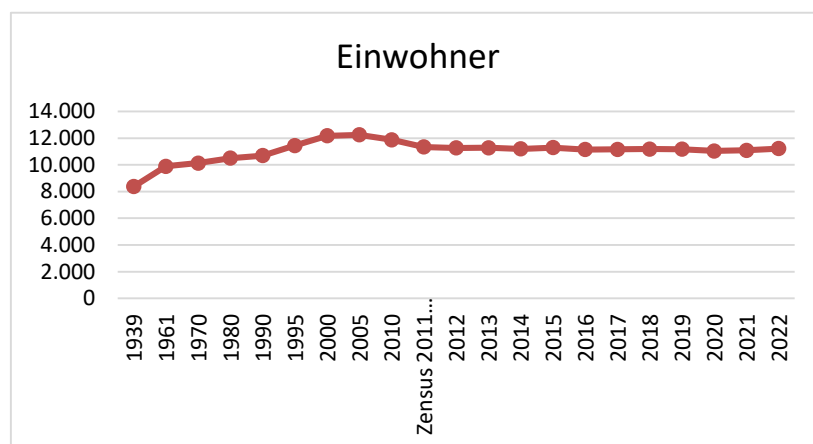
.....  
Bürgermeister

## Statistische Angaben

### 1. Bevölkerungsentwicklung in der Gemeinde Drochtersen (zum 31.12. des Jahres)

Jahr	Einwohner
1939	8.374
1961	9.891
1970	10.138
1980	10.502
1990	10.697
1995	11.446
2000	12.174
2005	12.247
2010	11.857
Zensus 2011 (09.05.2011)	11.345
2012	11.273
2013	11.284
2014	11.201
2015	11.292
2016	11.150
2017	11.164
2018	11.184
2019	11.176
2020	11.039
2021	11.086
2022 (31.03.22)	11.224

Quelle: LSN-Online Tabelle A100001G



## 2. Gemeindefläche/-nutzung

**Katasterfläche Gemeinde Drochtersen (Gebietsstand: 01.01.2020)**

Datenstand: 31.12.2020

<b>Tatsächliche Nutzung (ALKIS)</b>	<b>Kataster- fläche in ha</b>	<b>In %</b>	<b>Anteilige Kataster- fläche in ha (u.a.)</b>	<b>In %</b>
<b>.Siedlung</b>	<b>818</b>	<b>6,5%</b>		
- Wohnbaufläche			417	3,3%
- Industrie- und Gewerbefläche			99	0,8%
- Sport-, Freizeit- und Erholungsfläche			49	0,4%
<b>.Verkehr</b>	<b>289</b>	<b>2,3%</b>		
- Straßenverkehr			166	1,3%
<b>.Vegetation</b>	<b>9.262</b>	<b>73,0%</b>		
- Landwirtschaftsfläche			8.636	68,1%
- Waldfläche			80	0,6%
- Heide			0	0,0%
- Moor			145	1,1%
- Unland, vegetationslose Fläche			354	2,8%
<b>.Gewässer</b>	<b>2.310</b>	<b>18,2%</b>		
- stehendes Gewässer (See/Teich)			32	0,3%
Nachr. Siedlungs- u. Verkehrsfläche			1.032	8,1%
<b>Bodenfläche insgesamt</b>	<b>12.679</b>	<b>100,0%</b>		

Quelle: LSN-Online - Tabelle Z00000000 (Katasterfläche nach Nutzungsarten (16) der tatsächlichen Nutzung (ALKIS) (Gemeinde; Zeitreihe ab 2011))

## **Vorbericht und Erläuterungen** **zum Haushaltsplan 2023**

Die ersten doppelten Jahresabschlüsse wurden erstellt, durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Stade geprüft und durch den Gemeinderat beschlossen. Diese Abschlüsse weisen folgende Ergebnisse aus:

2010	=	+96.569,92 €
2011	=	+1.168.782,25 €
2012	=	+749.422,66 €
2013	=	-39.802,60 €
2014	=	+1.685.367,72 €
2015	=	+413.686,34 €
2016	=	+1.895.378,98 €
2017	=	+1.080.820,93 €
2018	=vss.	+1.161.305,08 €
2019	=vss.	+3.079.239,20 €
2020	=vss.	+1.842.330,74 €
2021	=vss.	+2.714.798,63 €

Die Überschussrücklage weist durch Zuführung des Überschusses – zuletzt für das Haushaltsjahr 2017 – einen Bestand von rd. 7.050.200 € aus.

Die investiven Auszahlungen im Haushaltsjahr 2023 werden geprägt durch den Neubau des Feuerwehrgerätehauses in Drochtersen sowie den Abriss und den beginnenden Neubau des Hallenbades.

Das Großprojekt des Ersatzneubaus des Hallenbades wird nochmals um ein Jahr in die Zukunft verschoben. Die zu erwartenden immensen finanziellen Belastungen, die mit diesem Projekt einhergehen, bedingen weiterhin Fördermittel einzuwerben, um für eine geringere Gesamtbelastung für die Gemeinde zu sorgen.

Neue Erkenntnisse würden in einen umgehend aufzustellenden 1. Nachtragshaushaltsplan für das Jahr 2023 einfließen.

Der Haushaltsplan ist gem. § 4 Abs. 1 KomHKVO in folgende 4 Teilhaushalte gegliedert

**Teilhaushalt 1: Verwaltungssteuerung**

**Teilhaushalt 2: Fachbereich I – Finanzen & Personal**

**Teilhaushalt 3: Fachbereich II – Ordnung & Soziales**

**Teilhaushalt 4: Fachbereich III – Planung & Gebäudemanagement**

## Produktübersicht zum Haushaltsplan 2023

Fachbereich	Produkt- nummer	Produktname	Wesentliches Produkt	Seiten	zuständiger Ausschuss
<b>Bürgermeister - Teilhaushalt 1</b>		<b>Herr Eckhoff</b>		<b>folgt</b>	
	11101	Verwaltungssteuerung		folgt	F, W & Personal
	57101	Wirtschaftsförderung		folgt	F, W & Personal
<b>Gleichstellungsbeauftragte - Frau Strömer</b>					
	11103	Gleichstellungsbeauftragte		folgt	F, W & Personal
<b>Personalrat - Vorsitzende Frau Kramm</b>					
	11104	Personalrat		folgt	F, W & Personal
<b>Fachbereich I - Teilhaushalt 2</b>		<b>Finanzen &amp; Personal - Herr Pritsch</b>		<b>folgt</b>	
Innere Verwaltung	11102	Gemeindegremien		folgt	F, W & Personal
	11105	Organisation und Personal		folgt	F, W & Personal
	11106	Zentrale Dienste, Recht und innere Verwaltungsangelegenheiten		folgt	F, W & Personal
	11107	Informations- und Kommunikationstechnik		folgt	F, W & Personal
Finanzen	11109	Finanzverwaltung		folgt	F, W & Personal
	11110	Finanzbuchhaltung		folgt	F, W & Personal
	53101	Konzession Strom		folgt	F, W & Personal
	53201	Konzession Gas		folgt	F, W & Personal
	61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen		folgt	F, W & Personal
	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		folgt	F, W & Personal
<b>Fachbereich II - Teilhaushalt 3</b>		<b>Ordnungsamt &amp; Soziales - Herr Witt</b>		<b>folgt</b>	
Sicherheit und Ordnung	12101	Wahlen		folgt	F, W & Personal
	12201	Ordnungsaufgaben		folgt	F, W & Personal
	12202	Meldewesen		folgt	F, W & Personal
	12203	Standesamt (Personenstandswesen)		folgt	F, W & Personal
	12601	Brandschutz		folgt	Feuerschutz.
	55301	Friedhofs- und Bestattungswesen		folgt	F, W & Personal
	57301	Öffentliche Veranstaltungen/Märkte	wesentlich	folgt	Familie, S, K & S
Soziales	31550	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer		folgt	Familie, S, K & S
	35170	Sonstige soziale Angelegenheiten - örtlicher Träger		folgt	Familie, S, K & S
Bildung, Kultur und Freizeit	26301	Musikschule		folgt	Familie, S, K & S
	27101	Volkshochschule		folgt	Familie, S, K & S
	27201	Büchereien		folgt	Familie, S, K & S
	28101	Volksbildung, Heimat- und sonstige Kulturpflege		folgt	Familie, S, K & S
	42101	Förderung des Sports	wesentlich	folgt	Familie, S, K & S
	42401	Hallenbad		folgt	Familie, S, K & S
Schulen, Kinder und Jugend	21101	Grundschule Drochtersen	wesentlich	folgt	Schule & Bildung
	21102	Grundschule Assel	wesentlich	folgt	Schule & Bildung
	21103	Grundschule Dornbusch	wesentlich	folgt	Schule & Bildung
	21801	Kooperative Gesamtschule	wesentlich	folgt	Schule & Bildung
	24401	Kreisschulbaukasse		folgt	Schule & Bildung
	36201	Jugendarbeit		folgt	Familie, S, K & S
	36501	Kindergarten Drochtersen	wesentlich	folgt	Familie, S, K & S
	36502	Kindergarten Assel	wesentlich	folgt	Familie, S, K & S
	36503	Kindergarten Dornbusch	wesentlich	folgt	Familie, S, K & S
	36504	Kindergarten Hüll	wesentlich	folgt	Familie, S, K & S
	36507	Modulkindergarten Drochtersen "An der Eiche"	wesentlich	folgt	Familie, S, K & S
	36508	Kindergarten Assel II	wesentlich	folgt	Familie, S, K & S
	36509	Hort Drochtersen	wesentlich	folgt	Familie, S, K & S
	36510	Kindergarten Drochtersen III	wesentlich	folgt	Familie, S, K & S
	36701	Familienservicestelle		folgt	Familie, S, K & S



Fachbereich III - Teilhaushalt 4		Planung & Gebäudemanagement - Herr Kahl			folgt	
Planung, Entwicklung und Bau	11108	Grundstücksverwaltung (unbebaut)			folgt	G, U & Tourismus
	11111	Gebäudemanagement	wesentlich		folgt	Bau & Verkehr
	36601	Spielplätze	wesentlich		folgt	Bau & Verkehr
	51101	Räumliche Planung und Entwicklung			folgt	G, U & Tourismus
	57302	Bauhof			folgt	Bau & Verkehr
	57501	Tourismus			folgt	G, U & Tourismus
Abwasser und Verkehr	53810	Abwasserbeseitigung			folgt	G, U & Tourismus
	54101	Gemeindestraßen			folgt	Bau & Verkehr
	54501	Straßenreinigung und Winterdienst / Straßenbeleuchtung			folgt	Bau & Verkehr
	54601	Parkplatzeinrichtungen			folgt	Bau & Verkehr
	54701	ÖPNV			folgt	G, U & Tourismus
	54801	Schiffsanlegestelle			folgt	Bau & Verkehr
	55501	Wirtschaftswege			folgt	Bau & Verkehr
Landschafts- pflege	55101	Öffentliches Grün/Wanderwege			folgt	Bau & Verkehr
	55201	Öffentliche Gewässer/Hafenanlagen			folgt	Bau & Verkehr

Die Teilhaushalte entsprechen somit der Verwaltungsorganisation und die gebildeten Produkte sind den Teilhaushalten eindeutig zugeordnet.

### Erläuterungen zu den Fachausschüssen:

Bau & Verkehr = Ausschuss für Bau und Verkehr

G, U & Tourismus = Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Umwelt und Tourismus

Familie S, K & S = Ausschuss für Familie, Soziales, Kultur und Sport

F, W & Personal = Ausschuss für Finanzen, Wirtschaft und Personal

## Erläuterungen der Ertrags- und Aufwandspositionen des Ergebnishaushaltes 2023

### **Erträge**

#### **1. Steuern und Abgaben**

Die Einnahmeschätzung für den Planungszeitraum 2022 bis 2026 beruht auf den Orientierungsdaten des Niedersächsischen Ministeriums für Inneres und Sport.

	2022	2023	2024	2025	2026
	v.H.				
<b>Einnahmen (Steuerschätzungen)</b>					
<b>1. Kommunale Steuereinnahmen</b>					
1.1. Grundsteuer A	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2. Grundsteuer B	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
1.3. Gewerbesteuer (brutto)	-1,0	5,0	6,8	5,7	3,4
1.4. Gewerbesteuer (netto)	-3,2	5,1	6,8	5,7	3,4
1.5. Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	10,6	6,7	5,5	4,6	5,2
1.6. Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-8,8	3,2	2,0	1,8	1,9
<b>2. Zahlungen des Landes</b>					
2.1. Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	7,3	4,1	8,0	-1,5	3,1
2.2. Zuweisungen des übertragenen Wirkungskreises	1,4	2,0	0,8	2,0	2,0

Die einzelnen Erträge im Bereich der Steuern stellen sich wie folgt dar:

	RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Grundsteuer A	193.307 €	190.000 €	191.000 €	191.000 €	191.000 €	191.000 €
Grundsteuer B	1.572.975 €	1.550.000 €	1.571.000 €	1.590.000 €	1.609.000 €	1.628.000 €
Gewerbesteuer	7.447.370 €	5.635.000 €	5.635.000 €	5.703.000 €	6.029.000 €	6.234.000 €
Anteil an der Einkommenssteuer	4.875.976 €	5.000.000 €	5.655.000 €	5.966.000 €	6.240.000 €	6.564.000 €
Anteil an der Umsatzsteuer	633.304 €	530.000 €	619.000 €	631.000 €	642.000 €	654.000 €
Vergnügungssteuer	432 €	5.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €
Hundesteuer	58.026 €	50.000 €	55.000 €	55.000 €	55.000 €	55.000 €
Insgesamt:	<b>14.781.390 €</b>	<b>12.960.000 €</b>	<b>13.730.000 €</b>	<b>14.140.000 €</b>	<b>14.770.000 €</b>	<b>15.330.000 €</b>

#### **Hinweis:**

Bei der Gewerbesteuer wurde mit dem Ansatz des Vorjahres gerechnet. Zum jetzigen Zeitpunkt entspricht die Planung für das Haushaltsjahr 2022 den tatsächlichen Festsetzungen.

## 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit

	RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Schlüsselzuweisungen	1.582.656 €	1.684.000 €	1.431.000 €	3.029.100 €	2.408.600 €	2.362.400 €
Zuweisungen übertragener Wirkungskreis	237.080 €	239.700 €	244.500 €	246.500 €	251.400 €	256.400 €
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	0 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	1.373.715 €	1.482.400 €	1.397.000 €	1.393.400 €	1.344.500 €	1.344.500 €
Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden	1.303.201 €	1.164.500 €	1.168.500 €	1.168.500 €	1.168.500 €	1.168.500 €
Zuweisungen für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	11.001 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €
Insgesamt	4.507.653 €	4.581.600 €	4.252.000 €	5.848.500 €	5.184.000 €	5.142.800 €

### Erläuterungen:

#### **Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land**

Kindergärten, Systembetreuung und Verwaltungstätigkeit an Schulen, Digitalpakt Schulen

#### **Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden**

Landkreis Stade für Kooperative Gesamtschule sowie für I-Gruppe und Betreuungskosten Kindergärten

#### **Zuweisungen für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen**

Verein für Naherholung

## 3. Auflösungserträge aus Sonderposten

Erhaltene Zuschüsse/Zuweisungen werden über die Nutzungsdauer der entsprechenden Objekte als Gegenposition zur Abschreibung gebucht. Kann ein Zuschuss/eine Zuweisung keinem Objekt zugeordnet werden, wird dieser pauschal über einen Zeitraum von 30 Jahren als Ertrag aufgelöst.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Erträge Sonderposten Investitionszuweisungen	738.600 €	716.900 €	719.800 €	697.800 €	678.100 €	659.100 €
Erträge Sonderposten Beiträge	134.900 €	157.900 €	154.100 €	178.100 €	169.000 €	169.000 €
Erträge Sonderposten Gebührenaussgleich	6.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Erträge Auflösung sonstige Sonderposten	300 €	300 €	300 €	100 €	100 €	0 €
Insgesamt	879.800 €	875.100 €	874.200 €	876.000 €	847.200 €	828.100 €

#### 4. Sonstige Transfererträge

Sonstige Transfererträge sind nicht eingeplant.

#### 5. Öffentl.-rechtl. Entgelte, außer Beiträge & ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit

	RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Verwaltungsgebühren	94.327 €	75.500 €	75.000 €	75.000 €	75.000 €	75.000 €
Benutzungsgebühren	1.261.018 €	1.642.700 €	1.636.600 €	1.648.200 €	1.648.200 €	1.648.200 €
Kostenerstattung Mittagsverpflegung	46.392 €	11.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Kostenerstattung Feuerwehr	1.350 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €
Insgesamt	<b>1.403.087 €</b>	<b>1.729.800 €</b>	<b>1.711.700 €</b>	<b>1.723.300 €</b>	<b>1.723.300 €</b>	<b>1.723.300 €</b>

Zum 01.03.2022 wurde die Abrechnung der Mittagsverpflegung für die Kindergärten an den privaten Anbieter der Verpflegung abgegeben.

#### 6. Privatrechtliche Entgelte

	RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Mieten und Pachten	371.709 €	342.000 €	620.400 €	620.400 €	620.400 €	620.400 €
Sonstige privatr. Leistungsentgelte	1.243 €	100 €	11.100 €	11.100 €	11.100 €	11.100 €
Insgesamt	<b>372.952 €</b>	<b>342.100 €</b>	<b>631.500 €</b>	<b>631.500 €</b>	<b>631.500 €</b>	<b>631.500 €</b>

Die Steigerung bei den Miet- und Pachteinahmen resultiert aus der Vermietung des durch die Gemeinde Drochtersen im Rahmen der Flüchtlingsunterbringung verstärkt angemietetem Wohnraums. Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind 11.000 € für den durch die Photovoltaikanlage auf dem in 2022 gekauften Objekt Asseler 3 erzeugten und ins Netz eingespeisten Strom enthalten.

#### 7. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen

	RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kostenerstattungen vom Bund	55.918 €	36.200 €	43.100 €	43.100 €	43.100 €	43.100 €
Kostenerstattung vom Land (für Wahlen)	35.504 €	17.000 €	13.300 €	17.300 €	17.300 €	17.300 €
Kostenerstattung von Gemeinden	96.895 €	104.200 €	120.600 €	118.700 €	94.100 €	94.100 €
Erstattungen von privaten Unternehmen	64.310 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Kostenerstattung von übrigen Bereichen	92.057 €	13.100 €	4.100 €	1.100 €	1.100 €	1.100 €
Insgesamt	<b>344.684 €</b>	<b>170.500 €</b>	<b>181.100 €</b>	<b>180.200 €</b>	<b>155.600 €</b>	<b>155.600 €</b>

Die Kostenerstattungen vom Bund beziehen sich auf Förderungen für Beschäftigungsmöglichkeiten nach dem Teilhabechancengesetz. Die Erstattungen von

privaten Unternehmen sind auf Anteile des Kaufpreises für Gewerbegrundstücke in Aschhorn entfallen (Anteil Planungskosten). Bei den Erstattungen von übrigen Bereichen handelt es sich u.a. um Schadensersatzleistungen.

## 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Zinserträge	13 €	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	14.834 €	13.500 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Zinserträge Versorgungsrücklage	157 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €
sonstige Finanzerträge	111 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Insgesamt	<b>15.115 €</b>	<b>13.900,00 €</b>	<b>5.400,00 €</b>	<b>5.400,00 €</b>	<b>5.400,00 €</b>	<b>5.400,00 €</b>

Ab 2023 wurde der im Gesetzgebungsverfahren festgelegte Zinssatz von 1,8 % jährlich (anstatt 6 %) als Grundlage der Verzinsung von Steuernachforderungen als Bemessungsgröße berücksichtigt.

## 9. Aktivierte Eigenleistungen

	RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
aktivierte Eigenleistungen	15.291 €	27.000 €	20.000 €	0 €	0 €	0 €
Insgesamt	<b>15.291 €</b>	<b>27.000 €</b>	<b>20.000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

## 10. Bestandsveränderungen

Bestandsveränderungen liegen nicht vor (siehe Begriffsbestimmung zu § 60 Nr. 11 KomHKVO).

## 11. Sonstige ordentliche Erträge

	RE 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Konzessionsabgabe	322.174 €	330.000 €	330.000 €	330.000 €	330.000 €	330.000 €
Bußgelder	3.820 €	4.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Säumniszuschläge	28.949 €	19.000 €	19.000 €	19.000 €	19.000 €	19.000 €
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	642.538 €	294.300 €	295.700 €	297.000 €	298.300 €	298.300 €
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen	900 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Insgesamt	<b>998.381 €</b>	<b>647.300 €</b>	<b>649.700 €</b>	<b>651.000 €</b>	<b>652.300 €</b>	<b>652.300 €</b>

Mit Umsetzung der LOB werden seit 2020 die gebildeten Rückstellungen abgebaut. In 2021 wurde einmalig die Pensionsrückstellung herabgesetzt.

## 12. Summe ordentliche Erträge

Die Summe der ordentlichen Erträge beträgt

**22.055.600 €**

<i>Ergebnis 2010:</i>	13.954.505,08 €
<i>Ergebnis 2011:</i>	15.073.965,23 €
<i>Ergebnis 2012:</i>	15.224.644,62 €
<i>Ergebnis 2013:</i>	14.583.254,37 €
<i>Ergebnis 2014:</i>	17.470.389,42 €
<i>Ergebnis 2015:</i>	17.519.098,37 €
<i>Ergebnis 2016:</i>	18.260.751,53 €
<i>Ergebnis 2017:</i>	20.012.846,88 €
<i>Plan 2018:</i>	18.722.100,00 €
<i>Plan 2019:</i>	20.905.300,00 €
<i>Plan 2020:</i>	19.019.100,00 €
<i>Plan 2021:</i>	20.261.800,00 €
<i>Plan 2022:</i>	21.347.300,00 €

---

## Aufwendungen

### 13. Personalaufwendungen

Im Haushalt 2023 ist ein Gesamtbetrag von 9.324.600 € veranschlagt. Die Personalkosten in den Jahren 2019 bis 2023 haben sich wie folgt entwickelt:

	RE 2019	RE 2020	RE 2021	2022	2023
Personalkosten (brutto)	<b>6.204.878 €</b>	<b>6.995.504 €</b>	<b>7.225.335 €</b>	<b>8.414.400 €</b>	<b>9.324.600 €</b>
<u>Einzeldarstellung:</u>					
Dienstaufwendungen Beamte	274.961 €	307.873 €	274.418 €	313.600 €	319.200 €
Dienstaufwendungen tarifl. Beschäftigte	4.244.675 €	4.863.822 €	5.117.775 €	6.005.300 €	6.678.800 €
Sonstige Beschäftigte	0 €	0 €	1.212 €	500 €	500 €
Versorgung Beamte	155.756 €	194.217 €	185.793 €	192.700 €	207.000 €
Versorgung tariflich Beschäftigte	284.277 €	306.119 €	327.200 €	412.900 €	431.000 €
Beiträge Sozialversicherung	912.792 €	1.030.279 €	1.108.689 €	1.266.700 €	1.440.500 €
Beihilfen	45.217 €	47.551 €	48.313 €	56.100 €	45.500 €
Zuführung Pensionsrückstellung	140.953 €	126.415 €	0 €	32.300 €	62.800 €
Zuführung Beihilferückstellung	21.707 €	20.099 €	0 €	5.300 €	10.300 €
Zuführung Rückstellung LOB u.a.	124.540 €	99.124 €	161.935 €	129.000 €	129.000 €

Es wurde eine Tarifierhöhung ab dem 01.03.2023 von 3 % kalkuliert. Für den Kindergarten Drochtersen III wurden vier Vollzeitstellen, für den Kindergarten Assel II zwei zusätzliche Vollzeitstellen und für den Kindergarten Hüll ebenfalls zwei zusätzliche Vollzeitstellen kalkuliert.

Der Anteil der Personalkosten an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 39,96 %. 2021 ergab sich einmalig eine Herabsetzung der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktives Personal.

### 14. Versorgungsaufwendungen

	RE 2020	RE 2021	2022	2023
Versorgungsaufwand	4.415,40 €	4.459,56 €	4.600,00 €	4.600,00 €
Zuführung Pensionsrückstellung	6.509,00 €	577.729,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuführung Beihilferückstellung	1.034,93 €	94.169,83 €	0,00 €	0,00 €
Insgesamt	<b>11.959,33 €</b>	<b>676.358,39 €</b>	<b>4.600,00 €</b>	<b>4.600,00 €</b>

In 2021 ergab sich eine einmalige Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger.

## 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	RE 2021	2022	2023	2024
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	257.527 €	368.700 €	262.000 €	264.600 €
Unterhaltung Grundstücke und baul. Anl. Hallenbad	8.028 €	25.600 €	25.600 €	91.100 €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	352.758 €	388.500 €	402.900 €	406.800 €
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	130.730 €	174.400 €	186.300 €	166.500 €
Unterhaltung des sonstigen bew. Vermögens Hallenbad	201 €	500 €	500 €	500 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	184.356 €	302.100 €	219.400 €	145.900 €
Mieten und Pachten	337.237 €	330.700 €	629.400 €	629.400 €
Leasing	6.046 €	3.000 €	6.300 €	6.300 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	839.659 €	845.900 €	852.200 €	860.600 €
Bewirtschaftung der Grundst. u. baul. Anl. Hallenbad	117.102 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €
Haltung von Fahrzeugen	101.471 €	113.000 €	99.900 €	100.900 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	68.439 €	64.800 €	87.300 €	60.300 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	380.975 €	327.600 €	347.500 €	331.400 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	204.363 €	82.100 €	92.100 €	89.600 €
<b>Insgesamt</b>	<b>2.988.891 €</b>	<b>3.176.900 €</b>	<b>3.361.400 €</b>	<b>3.303.900 €</b>

Bei den Mieten und Pachten fallen erhöhte Aufwendungen aufgrund der verstärkt angemieteten Flüchtlingsunterkünfte an, wobei diese auch als Ertrag entsprechend angesetzt wurden.

In den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sind Planungskosten in Höhe von 50.000 € für die Bauleitplanung vorgesehen. Für die Straßenunterhaltung ist ein Betrag von 200.000 € vorgesehen. Für die Gebäudeunterhaltung wurde ein Pauschalbetrag von 260.000 € veranschlagt.



## 16. Abschreibungen

	2021	2022	2023	2024
Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	187.800,00 €	56.800,00 €	50.800,00 €	52.100,00 €
Afa auf Lizenzen	5.600,00 €	6.200,00 €	5.200,00 €	4.400,00 €
Afa auf beb. Grundstücke	63.400,00 €	71.300,00 €	71.100,00 €	81.700,00 €
Afa auf Gebäude	462.700,00 €	468.200,00 €	536.100,00 €	899.300,00 €
Afa auf Infrastrukturvermögen	889.800,00 €	979.300,00 €	916.700,00 €	914.900,00 €
Afa auf Maschinen und techn. Anlagen	8.900,00 €	11.600,00 €	11.500,00 €	10.300,00 €
Afa auf Fahrzeuge	97.000,00 €	102.500,00 €	120.800,00 €	112.400,00 €
Afa auf BGA	111.300,00 €	106.500,00 €	147.400,00 €	166.400,00 €
Auflösung Sammelposten	24.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Afa auf Betriebsvorrichtungen	0,00 €	0,00 €	700,00 €	700,00 €
Insgesamt	<b>1.850.700,00 €</b>	<b>1.802.400,00 €</b>	<b>1.860.300,00 €</b>	<b>2.242.200,00 €</b>

Im Jahr 2024 wird eine Sonderabschreibung in Höhe von 323.507,31 € aufgrund des geplanten Abrisses des Hallenbadgebäudes eingeplant.

## 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	RE 2021	2022	2023	2024
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	80.310 €	102.500 €	146.600 €	199.300 €
Zinsaufwendungen für äußere Kassenkredite	0 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Verzinsung von Steuererstattungen	8.237 €	92.000 €	500 €	500 €
Sonstige Finanzaufwendungen	600 €	0 €	0 €	0 €
Insgesamt	<b>89.147 €</b>	<b>204.500 €</b>	<b>157.100 €</b>	<b>209.800 €</b>

Der Aufwand für die Verzinsung von Steuernachforderungen in 2022 betrifft die Abwicklung der Rückforderungen von zu viel entrichteten Nachzahlungszinsen durch die Gewerbesteuerzahler aufgrund des Beschlusses des Bundesverfassungsgerichts bzgl. der ab 2019 nicht mehr anwendbaren Verzinsung von 6 % jährlich (neue Verzinsung 1,8 % jährlich).

## 18. Transferaufwendungen

	RE 2021	2022	2023	2024
Zuweisung an gesetzliche Sozialversicherung	0 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
Zuweisungen an sonstige öfftl. Sonderrechnungen (Abwasserb.)	1.151.892 €	1.127.700 €	1.168.300 €	1.179.900 €
Zuweisungen an übrige Bereiche	152.049 €	225.000 €	199.100 €	183.200 €
Gewerbesteuerumlage	466.695 €	493.000 €	493.000 €	499.000 €
Allgemeine Umlagen an Land (Entschuldungsfond)	21.096 €	21.300 €	21.400 €	20.300 €
Allgemeine Umlagen an Gemeinden (Kreisumlage)	5.556.215 €	6.065.000 €	6.072.000 €	6.692.400 €
<b>Insgesamt</b>	<b>7.347.948 €</b>	<b>7.933.000 €</b>	<b>7.954.800 €</b>	<b>8.575.800 €</b>

Die Position „Zuweisungen an übrige Bereiche“ umfasst u. a. Zuweisungen an die Kreisjugendmusikschule, den Tourismus, an Vereine, an die Heimat- und Kulturpflege sowie das Familienservicebüro. Außerdem sind die Beträge zur Förderung des Sports enthalten.

Hinsichtlich der Kreisumlage ist festzustellen, dass sich diese laut Vorausberechnung auf 6.509.400 € belaufen wird. Der das Haushaltsjahr betreffende Aufwand beläuft sich demgegenüber auf 6.072.000 €. Die Differenz von 437.400 € wird durch die Auflösung einer in 2022 gebildeten Rückstellung begründet.

## 19. Sonstige ordentliche Aufwendungen

	RE 2021	2022	2023	2024
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit (u.a. FFW und Gemeindegremien)	128.353 €	121.300 €	117.300 €	125.300 €
Sonstige Aufwendungen Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten (u. a. Verfügungsmittel 5.000, Beiträge NSGB, KAV, KGSt. etc.)	28.276 €	27.500 €	28.800 €	28.800 €
Geschäftsaufwendungen	208.623 €	181.900 €	182.600 €	184.200 €
Geschäftsaufwendungen für Sachverständigen- u. Gerichtskosten	7.710 €	22.000 €	15.000 €	15.000 €
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle (u. a. Schülerunfall, Kindergartenkinder)	133.226 €	139.200 €	138.400 €	140.300 €
Erstattungen an Bund (Führungszeugnisse)	3.883 €	2.500 €	3.500 €	3.500 €
Erstattungen an Gemeinden (GV)	11.175 €	0 €	11.200 €	11.200 €
Erstattung an Zweckverbände und dgl.	13.225 €	13.200 €	13.200 €	13.200 €
Erstattung an sonstige öff. Sonderrechnung	2.005 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €
Erstattung übrige Bereiche (z. B. AWO, Fabi)	124.948 €	142.500 €	133.600 €	129.400 €
Deckungsreserve allgemein	0 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
Deckungsreserve Personalaufwendungen	0 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Insgesamt	<b>661.421 €</b>	<b>681.100 €</b>	<b>674.600 €</b>	<b>681.900 €</b>

## 20. Summe ordentliche Aufwendungen

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen beträgt **23.337.400 €**

## 21. Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis beträgt (Vorjahr: -869.600 €) **- 1.281.800 €**

## 22. Außerordentliche Erträge

Außerordentliche Erträge sind nicht eingeplant

## 23. Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen sind nicht eingeplant

## 24. Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis beträgt (Vorjahr: 0 €) **0 €**

## 25. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt (Vorjahr: -869.600 €) **- 1.281.800 €**

## 26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren

Es sind keine Jahresfehlbeträge aus Vorjahren vorhanden.

## Interne Leistungsverrechnungen

Ein wichtiges Ziel des „Neuen kommunalen Rechnungswesens“ (NKR) ist die transparente Darstellung des Ressourcenaufkommens und –verbrauchs für die im Haushaltsplan veranschlagten Produktbereiche. Zu ihrer vollständigen Darstellung ist es zwingend erforderlich, auch die internen Leistungsbeziehungen zwischen den Organisationseinheiten der Gemeinde abzubilden. Nach § 15 Abs. 3 KomHKVO sollen die internen Leistungen als „Innere Verrechnungen“ zwischen den Teilergebnishaushalten angemessen veranschlagt und verrechnet werden.

Soweit Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen erfasst wurden, wurden die entsprechenden Ansätze in den jeweiligen Teilergebnishaushalten aufgenommen. Die sich aus „Inneren Verrechnungen“ ergebenden Erträge und Aufwendungen müssen sich insgesamt ausgleichen.

Sie werden in den Gesamtergebnishaushalt und in den § 1 der Haushaltssatzung nicht aufgenommen, um ein „Aufblähen des Haushaltsvolumens“ zu verhindern.

Im Finanzhaushalt unterbleibt eine Veranschlagung der internen Leistungsbeziehungen vollständig, da keine Ein- und Auszahlungen erfolgen.

### Ein Beispiel für eine interne Leistungsverrechnung:

Der Aufwand für die Gebäudeunterhaltung des Kindergartens Drochtersen wird im Produkt 11111 (Gebäudemanagement) gebucht. Über die interne Leistungsverrechnung wird dieser Betrag zum Produkt 36501 (Kindergarten Drochtersen) gebracht.

= Ertrag im Produkt 11111 – Gebäudemanagement

= Aufwand im Produkt 36501 – Kindergarten Drochtersen

**Erläuterungen zu bedeutenden Einzahlungs- und  
Auszahlungspositionen des Finanzhaushaltes 2023**

Im Finanzhaushalt werden folgende Gesamtbeträge festgesetzt:

- Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
  
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten
  
- Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten

**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.984.200 €
entspricht	
den ordentlichen Erträgen	22.055.600 €
vermindert um die Auflösungserträge aus Sonderposten	874.200 €
vermindert um die Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	295.700 €
vermindert um die aktivierten Eigenleistungen	20.000 €
und erhöht um die Einzahlungen aus Umsatz- bzw. Vorsteuer	118.500 €
<b>Summe</b>	<b>20.984.200 €</b>

**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.830.900 €
entspricht	
den ordentlichen Aufwendungen	23.337.400 €
vermindert um Abschreibungen	1.860.300 €
vermindert um die Zuführung zu Rückstellungen	202.100 €
erhöht um die Auflösung einer Rückstellung (Finanzausgleich)	437.400 €
und erhöht um die Auszahlungen aus Umsatz- bzw. Vorsteuer	118.500 €
<b>Summe</b>	<b>21.830.900 €</b>

<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Vorjahr: -110.000 €)</b>	<b>-846.700 €</b>
---	-------------------

Aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist die ordentliche Tilgung zu erwirtschaften. Diese beträgt laut Planung 499.500 €. Der Saldo liegt bei -846.700 €. Die Differenz von 1.346.200 € ist seitens der Gemeinde anderweitig auf- bzw. einzubringen. Der Gemeinde gelingt dies durch einen gegenüber der Planung höheren Stand liquider Mittel aus dem Jahr 2022. Die Entwicklung für das 1. Folgejahr zeigt auf, dass der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit höher ist als die Tilgungsraten der Kredite, so dass die ordentliche Tilgung erwirtschaftet werden wird. Das 2. und 3. Folgejahr weisen jedoch eine Unterdeckung von 142.300 € bzw. 49.900 € aus.

<b><u>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</u></b>	<b>209.000 €</b>
--	------------------

Investitionszuschüsse (Vorjahr 423.000 €) (Feuerschutzsteuer 5.000 €)	5.000 €
--	---------

Veräußerung von Sachvermögen (Vorjahr: 204.000 €) (Gewerbegrundstücke Aschhorner Straße 204.000 €)	204.000 €
---	-----------

<b><u>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u></b>	<b>1.329.600 €</b>
--	--------------------

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Vorjahr: 1.695.000 €) (Grunderwerb allg. 5.000 €)	5.000 €
--	---------

Baumaßnahmen (Vorjahr: 4.517.300 €) (Hallenbad 470.700 €, Neubau Feuerwehrgerätehaus Drochtersen 520.000 €, Straßenbeleuchtung 15.000 €, Hydranten 8.000 €)	1.013.700 €
--	-------------

Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Vorjahr: 497.400 €) (u.a. Anschaffung Whiteboards für Schulen 175.000 €, Pauschalansätze)	285.900 €
---	-----------

Finanzvermögensanlagen (Vorjahr: 700 €)	0 €
---	-----

Investitionszuschüsse (Vorjahr: 45.000 €) (Kreisschulbaukasse 25.000 €)	25.000 €
--	----------

<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Vorjahr: -6.128.400 €)</b>	<b>-1.120.600 €</b>
--	---------------------

<b><u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u></b>	
---	--

Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme) (Vorjahr: 2.923.000 €)	1.329.600 €
--	-------------

<b><u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u></b>	
---	--

Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung) (Vorjahr: 431.700 €)	499.500 €
---	-----------

<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Vorjahr: 2.491.300 €)</b>	<b>830.100 €</b>
--	------------------

## Haushaltsausgleich

Gemäß § 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 mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht. Daneben sind die Liquidität der Gemeinde sowie die Finanzierung ihrer Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sicherzustellen.

Nach § 110 Abs. 5 NKomVG gilt die Verpflichtung nach § 110 Abs. 4 NKomVG als erfüllt,

- wenn voraussichtliche Fehlbeträge im ordentlichen und im außerordentlichen Ergebnis mit Überschussrücklagen (gem. § 123 Abs. 1 S. 1 NKomVG) verrechnet werden können oder
- wenn ein voraussichtlicher Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis mit Überschüssen im außerordentlichen Ergebnis oder
- wenn ein voraussichtlicher Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis mit Überschüssen im ordentlichen Ergebnis gedeckt werden kann oder
- wenn nach der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die vorgetragenen Fehlbeträge spätestens im zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr ausgeglichen werden können.

Der Ergebnishaushalt der Gemeinde Drochtersen weist für das Haushaltsjahr 2023 ein negatives Jahresergebnis von **-1.281.800 €** aus. In den Vorjahren konnten (bis auf 2013) positive Jahresergebnisse erzielt werden. Der voraussichtliche Fehlbetrag kann mit den Überschussrücklagen verrechnet werden - der Haushalt gilt demnach als ausgeglichen.

Der Haushaltsausgleich wird grundsätzlich erschwert, da die Gewerbesteuer sehr schwer zu kalkulieren ist. Auch führen die gestiegenen Gewerbesteuererträge der vergangenen Jahre zu höheren Gewerbesteuerumlagezahlungen. Die Zahlen des 4. Quartals des Jahres 2021 sind maßgeblich dafür, dass aufgrund der Auswirkungen des Finanzausgleichs im Jahr 2023 die Auszahlung der Kreisumlage höher sein wird als der dargestellte Aufwand. Eine in 2022 zu bildende Rückstellung in Höhe des Differenzbetrages wird in 2023 entsprechend aufgelöst.

Investitionen haben im ersten Moment keine Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und damit auf den geplanten Fehlbetrag. Im Ergebnishaushalt werden lediglich die Abschreibungen veranschlagt, so dass eine Verringerung der Investitionen kurzfristig nicht zu einer Verbesserung des Ergebnishaushaltes führen würde. Auch die Veräußerung von Vermögen hat grds. keine Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt (Ausnahme: Verkauf über Restbuchwert – außerordentlicher Ertrag).

Die entsprechenden Zins- und Tilgungsraten für die Kreditaufnahmen wurden veranschlagt. Die Tilgungsraten belasten nicht den Ergebnishaushalt. Eine Kreditaufnahme, die Auswirkungen auf die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten im Finanzhaushalt hat, ist aktuell mit 1.329.600 € eingeplant.

### Weitere Voraussetzungen für den Haushaltsausgleich sind

1. die Sicherstellung der Liquidität und
2. die Sicherstellung der Investitionsfinanzierung

Für die **Sicherstellung der Liquidität**<sup>1</sup> lässt sich folgende Berechnung erstellen:

Anfangsbestand an liquiden Mitteln am 01.01.2023	3.698.032 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 846.700 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 1.120.600 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	830.100 €
Voraussichtlicher Endbestand an Zahlungsmitteln (31.12.2023)	2.560.832 €

Für die **Sicherstellung der Investitionsfinanzierung** lässt sich folgende Berechnung erstellen:

Auszahlung für Investitionstätigkeit	1.329.600 €
./. Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	5.000 €
./. Veräußerung von Sachvermögen	204.000 €
./. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 846.700 €
+ Tilgung von Liquiditätskrediten	0 €
+ Auszahlung für ordentliche Tilgung	499.500 €
<u>./. Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten</u>	<u>1.329.600 €</u>
	1.137.200 €

Die Investitionsfinanzierung wird sichergestellt, da die Entwicklung des Haushaltsjahres 2022 aufzeigt, dass die Gemeinde über ein Mehr an Eigenmitteln verfügen wird, als in der Planung angenommen, so dass der Betrag in Höhe von 1.137.200 € gedeckt werden kann.

---

<sup>1</sup> Kommunales Finanzmanagement in Nds., Anders/Horstmann u. a., Verlag Bernhardt, S. 536



### Entwicklung der Nettoposition

	<b>Basis-Reinvermögen</b>	<b>Rücklagen</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>Nettoposition</b>
<b>Eröffnungsbilanz 01.01.2010</b>	13.962.976,62 €	- €	- €	13.899.630,22 €	27.862.606,84 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2010</b>	13.942.069,06 €	- €	96.569,92 €	16.257.132,13 €	30.295.771,11 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2011</b>	13.942.069,06 €	96.569,92 €	1.168.782,25 €	15.601.265,65 €	30.808.686,88 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2012</b>	13.942.069,06 €	1.265.352,17 €	749.422,66 €	15.660.333,33 €	31.617.177,22 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2013</b>	14.018.595,56 €	2.014.774,83 €	- 39.802,60 €	15.649.552,38 €	31.643.120,17 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2014</b>	14.089.527,56 €	1.974.972,23 €	1.685.367,72 €	16.782.807,94 €	34.532.675,45 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2015</b>	14.097.147,56 €	3.660.339,95 €	413.686,34 €	16.307.760,40 €	34.478.934,25 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2016</b>	14.102.952,91 €	4.074.026,29 €	1.895.378,98 €	16.173.241,52 €	36.245.599,70 €
<b>Schlussbilanz zum 31.12.2017</b>	13.654.706,53 €	5.969.405,27 €	1.080.820,93 €	15.437.723,97 €	36.142.656,70 €

### Übersicht über die Investitionen

#### Übersicht über die Einzahlungen für Investitionen 2023 – 2026

(in Euro)

<b>Projekt</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Einzahlung 2023</b>	<b>Einzahlung 2024</b>	<b>Einzahlung 2025</b>	<b>Einzahlung 2026</b>
	<b><u>Investitionszuschüsse:</u></b>				
	Feuerschutzsteuer Produkt 12601	5.000	5.000	5.000	5.000
	<b><i>Zwischensumme</i></b>	<b><i>5.000</i></b>	<b><i>5.000</i></b>	<b><i>5.000</i></b>	<b><i>5.000</i></b>
	<b><u>Veräußerung von Sachvermögen:</u></b>				
16013	Verkauf Grundstücke – Gewerbeflächen Aschhorn Produkt 57101	204.000	204.000	204.000	120.000
	<b><i>Zwischensumme</i></b>	<b><i>204.000</i></b>	<b><i>204.000</i></b>	<b><i>204.000</i></b>	<b><i>120.000</i></b>
	<b>Summen Einzahlungen für Investitionen</b>	<b>209.000</b>	<b>209.000</b>	<b>209.000</b>	<b>125.000</b>

**Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen 2023 – 2026**  
(in Euro)

Projekt	Bezeichnung	Auszahlung 2023	Auszahlung 2024	Auszahlung 2025	Auszahlung 2026
	<b><u>Erwerb von Grundstücken und Gebäuden:</u></b>				
	Gemeindestraßen Grunderwerb allgemein Produkt 54101	5.000	5.000	5.000	5.000
	<b>Zwischensumme</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
	<b><u>Baumaßnahmen:</u></b>				
10010	Neubau Hallenbad Drochtersen Produkt 11111	470.700	3.807.500 (VE)	4.908.500 (VE)	470.700 (VE)
16007	Neubau Feuerwehrgerätehaus Ortswehr Drochtersen Produkt 11111	520.000			
	Hydranten Produkt 12601	8.000	8.000	8.000	8.000
	Straßenbeleuchtung Produkt 54501	15.000	15.000	15.000	15.000
	<b>Zwischensumme</b>	<b>1.013.700</b>	<b>3.830.500</b> (davon VE 3.807.500)	<b>4.931.500</b> (davon VE 4.908.500)	<b>493.700</b> (davon VE 470.700 )
	<b><u>Erwerb von beweglichem Sachvermögen:</u></b>				
	BGA Zentrale Dienste Produkt 11106	2.000	2.000	2.000	2.000
22007 23003	BGA & Lizenzen luK (u.a. Servererneuerung, Umstellung Software Bürgerbüro ) Produkt 11107	53.900	6.500	6.500	6.500
	BGA Budget Feuerwehr Produkt 12601	6.000	6.000	6.000	6.000
22006	BGA GS Dro. im Budget GBM (u.a. 25.000 € Whiteboards) Produkt 21101	26.000 (25.000 VE)	26.000 (25.000 VE)	1.000	1.000
22006	BGA GS Assel incl. Budget GBM (u.a. 25.000 € Whiteboards) Produkt 21102	26.000 (25.000 VE)	26.000 (25.000 VE)	1.000	1.000
22006	BGA GS Dornb. im Budget GBM (u.a. 25.000 € Whiteboards) Produkt 21103	26.000 (25.000 VE)	26.000 (25.000 VE)	1.000	1.000
22006	BGA EMS im Budget GBM (u.a. 100.000 € Whiteboards) Produkt 21801	101.000 (100.000 VE)	101.000 (100.000 VE)	1.000	1.000
	BGA Kiga Dro. im Budget GBM Produkt 36501	1.000	1.000	1.000	1.000
	BGA Kiga Assel im Budget GBM Produkt 36502	1.000	1.000	1.000	1.000

	BGA Kiga Dornbusch im Budget GBM / Produkt 36503	1.000	1.000	1.000	1.000
22010	BGA Kiga Hüll im Budget GBM (Ausstattung für Erweiterung) Produkt 36504	11.000	1.000	1.000	1.000
22001	BGA Hort Drochtersen im Budget GBM Produkt 36509	2.500			
22011	BGA Kiga Drochtersen III im Budget GBM (Erstausstattung) Produkt 36510	20.000			
	BGA Spielplätze Produkt 36601	1.000	1.000	1.000	1.000
	BGA Hallenbad Produkt 42401	2.500	2.500	2.500	2.500
	Maschinen/Fahrzeuge/BGA Bauhof / Produkt 57302	5.000	5.000	5.000	5.000
	<b>Zwischensumme</b>	<b>285.900</b> (davon VE 175.000)	<b>206.000</b> (davon VE 175.000)	<b>31.000</b>	<b>31.000</b>
	<b><u>Investitionszuschüsse:</u></b>				
	Kreisschulbaukasse Produkt 24401	25.000	25.000	25.000	25.000
	<b>Zwischensumme</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
	<b>Summen Auszahlungen für Investitionen</b>	<b>1.329.600</b> (davon VE 175.000)	<b>4.066.500</b> (davon VE 3.982.500)	<b>4.992.500</b> (davon VE 4.908.500)	<b>554.700</b> (davon VE 470.700)
	<b>Saldo Einz. ./ Ausz.</b>	<b>-1.120.600</b>	<b>-3.857.500</b>	<b>-4.783.500</b>	<b>-429.700</b>

### **Darstellung der Folgekosten für die wesentlichen Investitionen:**

Für die Darstellung der „Folgekosten“ werden in den nachfolgenden Übersichten lediglich die Abschreibungen der jeweils *geplanten bzw. noch nicht fertiggestellten Anlagegüter* und die Auflösung der Sonderposten für eventuell eingeplante Investitionszuwendungen / Erschließungsbeiträge berücksichtigt.

Dargestellt werden nur Projekte entsprechend der am 28.11.2019 vom Gemeinderat festgelegten Wertgrenzen für wesentliche Investitionen (erhebliche finanzielle Bedeutung) und zwar für...

...unbewegliches Vermögen in Höhe von 500.000 €  
 ...bewegliches Vermögen und Investitionszuweisungen in Höhe von 150.000 €.

#### **Projekt 19005 – Neubaugebiet Assel – Am Friedhof**

In den Jahren 2023 bis 2026 entstehen voraussichtlich folgende Abschreibungen bzw. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten über die unterschiedliche Abschreibungs-/ Auflösungsdauer.

Jahr	Aufwand	Ertrag
2023	44.000 €	35.000 €
2024	66.000 €	55.900 €
2025	66.000 €	55.900 €
2026	66.000 €	55.900 €

#### **Projekt 16007 – Neubau Feuerwehrgerätehaus Drochtersen**

In den Jahren 2023 bis 2026 entstehen voraussichtlich folgende Abschreibungen über die unterschiedliche Abschreibungsdauer von 25 Jahren (Außenanlage) bzw. 90 Jahren (Gebäude).

Jahr	Aufwand
2023	18.106 €
2024	72.424 €
2025	72.424 €
2026	72.424 €

#### **Projekt 19007 – Anbau Feuerwehrgerätehaus Hüll**

In den Jahren 2023 bis 2026 entstehen voraussichtlich folgende Abschreibungen über die Nutzungsdauer des Gebäudes von 90 Jahren.

Jahr	Aufwand
2023	3.250 €
2024	6.500 €
2025	6.500 €
2026	6.500 €

#### **Projekt 10010 – Neubau Hallenbad**

In den Jahren 2023 bis 2026 entstehen voraussichtlich folgende Abschreibungen. Bei der Berechnung wird vom Abschluss der Baumaßnahme im Juli 2026 ausgegangen.

Jahr	Aufwand
2023	0 € (Anlage im Bau)
2024	323.507 € (Sonder-AfA für Abriss des bisherigen Hallenbades)
2025	0 € (Anlage im Bau)
2026	145.000 €
2027	290.000 €

#### Projekt 21002 – Sanierung Hafen Barnkrug

In den Jahren 2023 bis 2026 entstehen aufgrund der Sanierung folgende Abschreibungen.

Jahr	Aufwand	Ertrag
2023	5.800 €	2.160 €
2024	11.600 €	4.320 €
2025	11.600 €	4.320 €
2026	11.600 €	4.320 €

#### Projekt 22001 – Kindergarten Assel II

In den Jahren 2023 bis 2026 entstehen für den Umbau des neuen Kindergartens Assel voraussichtlich folgende Abschreibungen über die Restnutzungsdauer des Gebäudes von 65 Jahren (der Grundstückswert unterliegt keiner Abschreibung).

Jahr	Aufwand
2023	6.900 €
2024	13.800 €
2025	13.800 €
2026	13.800 €

#### Projekt 22010 – Erweiterung Kindergarten Hüll

In den Jahren 2023 bis 2026 entstehen voraussichtlich folgende Abschreibungen über die Nutzungsdauer des Gebäudes von 90 Jahren.

Jahr	Aufwand
2023	4.850 €
2024	9.700 €
2025	9.700 €
2026	9.700 €

#### Projekt 22011 – Kindergarten Drochtersen III

In den Jahren 2023 bis 2026 entstehen voraussichtlich folgende Abschreibungen.

Jahr	Aufwand
2023	9.500 €
2024	19.000 €
2025	19.000 €
2026	19.000 €

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2023 (Übersicht – gemäß Muster 9)**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres		Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen				
		2023	2024	2025	2026	2027 ff
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6
2022	350.000	175.000	175.000	0	0	0
2023	9.186.700	0	3.807.500	4.908.500	470.700	0
Summe	9.536.700	175.000	3.982.500	4.908.500	470.700	0
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit			3.807.500	4.783.500	429.700	0

Die im Haushaltsplan 2022 festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 350.000 € betreffen die Ausstattung aller Schulen mit Whiteboards (175.000 € in den Jahren 2023 und 2024).

Die im Haushaltsplan 2023 festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen für die Jahre 2024 bis 2026 in Höhe von insgesamt 9.186.700 € beinhalten die Auszahlungen für den Hallenbadneubau (3.807.500 € im Jahr 2024, 4.908.500 € im Jahr 2025 und 470.700 € im Jahr 2026).

### **Teilhaushalte / Budgets / Haushaltsvermerke**

Der Haushaltsplan der Gemeinde Drochtersen ist in 4 Teilhaushalte gegliedert:

Teilhaushalt 1: Bürgermeister/Verwaltungssteuerung

Teilhaushalt 2: Fachbereich I – Finanzen und Personal

Teilhaushalt 3: Fachbereich II – Ordnung und Soziales

Teilhaushalt 4: Fachbereich III – Planung und Gebäudemanagement

Die einzelnen Teilhaushalte bilden gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO grds. eine Bewirtschaftungseinheit (Budget), allerdings erfolgt zum Teil eine abweichende Zuordnung von Teilhaushalt und Budget. In den Teilhaushalten werden alle zugehörigen Beträge ausgewiesen, auch wenn eine Aufteilung in andere Budgets erfolgt.

Budgets:

1 Bürgermeister/Verwaltungssteuerung

2 Fachbereich I Finanzen und Personal

3 Fachbereich II Ordnung und Soziales

4 Fachbereich III Planung und Gebäudemanagement

5 Personalkosten

Die Budgets sind in zahlungsunwirksame Erträge/Aufwendungen, zahlungswirksame Erträge/Aufwendungen und investive Ein- und Auszahlungen untergliedert. Im Buchhaltungsprogramm werden diese externen Budgets im Sinne von § 4 Abs. 3 KomHKVO im Rahmen der Delegation von Finanzverantwortung zum Teil in interne Budgets aufgeteilt (siehe Folgeseite).

Investive Einzahlungen und Auszahlungen werden ab einem Betrag von 10.000 € brutto einzeln dargestellt (§ 4 Abs. 6 KomHKVO).

Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget werden gem. § 19 Abs. 4 S. 1 KomHKVO zugunsten von Auszahlungen bis 10.000 € brutto für Investitions- oder Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets als einseitig deckungsfähig erklärt.

Zweckgebundene Mehrerträge berechtigen gem. § 18 Abs. 1 S. 3 KomHKVO zu entsprechenden Mehraufwendungen. In begründeten Fällen können durch den Bürgermeister Mehrerträge in den jeweiligen Budgets für zusätzliche Aufwendungen bereitgestellt werden.

Zahlungswirksame Mehrerträge durch Bereitstellung des Bürgermeisters oder nicht verwendete zweckgebundene zahlungswirksame Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit dürfen gem. § 19 Abs. 4 S. 3 KomHKVO für Auszahlungen bis 10.000 € brutto innerhalb des Budgets für Investitions- oder Finanzierungstätigkeit verwendet werden.

Ausgenommen von der Budgetierung sind die Verfügungsmittel des Bürgermeisters. Diese sind bei der Haushaltsstelle 11101.4429000 veranschlagt und dürfen gem. § 13 Abs. 3 KomHKVO nicht überschritten werden; sie sind nicht mit anderen Aufwendungen und Auszahlungen deckungsfähig und dürfen nicht zeitlich übertragen werden.

### Übersicht Budgets 2023

Nr. zu/zw/inv	Budgetbezeichnung Interne Budgets	Produkt	Deckungsfähigkeit
	<b>Budget 1: Bürgermeister/Verwaltungssteuerung</b>		<b>Kombiniert GD/UD</b>
100/101/102	Teilhaushalt 1		Gegenseitige Deckungsfähig
100/103/104	Gleichstellungsbeauftragte	11103	Kombiniert GD/UD
	<b>Budget 2: Fachbereich I Finanzen und Personal</b>		<b>Kombiniert GD/UD</b>
200/201/202	Teilhaushalt 2		Gegenseitige Deckungsfähig
-/203/-	Gewerbesteuer/Gewerbesteuerumlage	61101	Unechte Deckungsfähigkeit
	<b>Budget 3: Fachbereich II Ordnung und Soziales</b>		<b>Kombiniert GD/UD</b>
300/301/302	Teilhaushalt 3		
300/303/304	Bücherei	27201	
300/305/306	Jugendarbeit	36201	
300/307/308	Brandschutz	12601	
300/309/310	Grundschule Drochtersen	21101	
300/311/312	Grundschule Assel	21102	
300/313/314	Grundschule Dornbusch	21103	
300/315/316	Kooperative Gesamtschule	21801	
300/317/318	Digitalpakt Schule	21101,21102,21103,21801	
300/319/320	Kindergarten Drochtersen	36501	
300/321/322	Kindergarten Assel	36502	
300/323/324	Kindergarten Dornbusch	36503	
300/325/326	Kindergarten Hüll	36504	
300/327/328	Modulkindergarten Drochtersen	36507	
300/329/330	Kindergarten Assel II	36508	
300/331/332	Hort Drochtersen	36509	
300/333/334	Kindergarten Drochtersen III	36510	
	<b>Budget 4: Fachbereich 3 Planung und Gebäudemanagement</b>		<b>Kombiniert GD/UD</b>
400/401/402	Hochbau		
400/403/404	Tiefbau		
	<b>Budget 5: Personalkosten</b>		<b>Kombiniert GD/UD</b>
500/501/502	Personalkosten		

**Legende:**

zu: zahlungsunwirksame Erträge Aufwendungen

zw: zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen

inv: investive Ein- und Auszahlungen

GD = Gegenseitige Deckungsfähig. Nicht verausgabte Beträge bei einem Sachkonto dürfen zur Deckung von Mehraufwendungen bei anderen Sachkonten herangezogen werden.

UD = Unechte Deckungsfähigkeit. Mehrerträge dürfen (bei Erfüllung bestimmter Voraussetzungen) zur Deckung von Mehraufwendungen herangezogen werden.



Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	14.781.391,15	12.960.000	13.730.000	14.140.000	14.770.000	15.330.000
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.507.652,97	4.581.600	4.252.000	5.848.500	5.184.000	5.142.800
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	3.176,00	875.100	874.200	876.000	847.200	828.100
4. + sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	1.403.086,89	1.729.800	1.711.700	1.723.300	1.723.300	1.723.300
6. + privatrechtliche Entgelte	372.952,09	342.100	631.500	631.500	631.500	631.500
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	344.684,26	170.500	181.100	180.200	155.600	155.600
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	15.115,39	13.900	5.400	5.400	5.400	5.400
9. + aktivierungsfähige Eigenleistungen	15.291,32	27.000	20.000	0	0	0
10. +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. + sonstige ordentliche Erträge	998.380,79	647.300	649.700	651.000	652.300	652.300
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>22.441.730,86</b>	<b>21.347.300</b>	<b>22.055.600</b>	<b>24.055.900</b>	<b>23.969.300</b>	<b>24.469.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. - Personalaufwendungen	7.225.334,97	8.414.400	9.324.600	9.419.200	9.514.900	9.608.300
14. - Versorgungsaufwendungen	676.358,39	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.988.890,98	3.176.900	3.361.400	3.303.900	3.385.400	3.404.400
16. - Abschreibungen	2.632,20	1.802.400	1.860.300	2.242.200	2.033.500	2.140.100
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	89.146,80	204.500	157.100	209.800	284.600	280.500
18. - Transferaufwendungen	7.347.947,63	7.933.000	7.954.800	8.575.800	8.621.500	8.872.500
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	661.421,41	681.100	674.600	681.900	678.000	681.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>18.991.732,38</b>	<b>22.216.900</b>	<b>23.337.400</b>	<b>24.437.400</b>	<b>24.522.500</b>	<b>24.991.400</b>
<b>21. = Ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>3.449.998,48</b>	<b>-869.600</b>	<b>-1.281.800</b>	<b>-381.500</b>	<b>-553.200</b>	<b>-522.400</b>
22. + außerordentliche Erträge	3.403,36	0	0	0	0	0
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>3.403,36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. = Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>3.453.401,84</b>	<b>-869.600</b>	<b>-1.281.800</b>	<b>-381.500</b>	<b>-553.200</b>	<b>-522.400</b>
<b>Überschuss(+) / Fehlbetrag (-)</b>						
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnishaushalt" \*\*\*

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	14.195.478,37	12.960.000	13.730.000	14.140.000	14.770.000	15.330.000
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.506.059,42	4.581.600	4.252.000	5.848.500	5.184.000	5.142.800
3. + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	1.425.843,80	1.729.800	1.711.700	1.723.300	1.723.300	1.723.300
5. + privatrechtliche Entgelte	350.239,46	342.100	631.500	631.500	631.500	631.500
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	317.856,34	170.500	181.100	180.200	155.600	155.600
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	18.232,73	13.600	5.100	5.100	5.100	5.100
8. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	383.591,58	471.800	472.800	1.086.700	1.295.800	452.800
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.197.301,70</b>	<b>20.269.400</b>	<b>20.984.200</b>	<b>23.615.300</b>	<b>23.765.300</b>	<b>23.441.100</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
10. - Personalauszahlungen	7.066.838,13	8.247.800	9.122.500	9.213.500	9.305.400	9.398.800
11. - Versorgungsauszahlungen	4.459,56	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.966.138,85	3.176.900	3.361.400	3.303.900	3.385.400	3.404.400
13. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	89.194,80	204.500	157.100	209.800	284.600	280.500
14. - Transferauszahlungen	7.747.744,73	7.946.000	8.392.200	8.575.800	8.621.500	8.872.500
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	679.255,88	799.600	793.100	1.414.300	1.619.500	779.500
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.553.631,95</b>	<b>20.379.400</b>	<b>21.830.900</b>	<b>22.721.900</b>	<b>23.221.000</b>	<b>22.740.300</b>
<b>17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.643.669,75</b>	<b>-110.000</b>	<b>-846.700</b>	<b>893.400</b>	<b>544.300</b>	<b>700.800</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
18. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.728.944,43	423.000	5.000	5.000	5.000	5.000
19. + Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	7.243,61	0	0	0	0	0
20. + Veräußerung von Sachvermögen	587.165,86	204.000	204.000	204.000	204.000	120.000
21. + Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
22. + sonstige Investitionstätigkeit	26.200,00	0	0	0	0	0
<b>23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>2.349.553,90</b>	<b>627.000</b>	<b>209.000</b>	<b>209.000</b>	<b>209.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	97.432,83	1.695.000	5.000	5.000	5.000	5.000
25. - Baumaßnahmen	1.773.071,82	4.517.300	1.013.700	3.830.500	4.931.500	493.700
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	510.135,70	497.400	285.900	206.000	31.000	31.000
27. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.065,66	700	0	0	0	0
28. - Aktivierbare Zuwendungen	2.500,00	45.000	25.000	25.000	25.000	25.000
29. - Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>2.389.206,01</b>	<b>6.755.400</b>	<b>1.329.600</b>	<b>4.066.500</b>	<b>4.992.500</b>	<b>554.700</b>
<b>31. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-39.652,11</b>	<b>-6.128.400</b>	<b>-1.120.600</b>	<b>-3.857.500</b>	<b>-4.783.500</b>	<b>-429.700</b>
<b>32. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>2.604.017,64</b>	<b>-6.238.400</b>	<b>-1.967.300</b>	<b>-2.964.100</b>	<b>-4.239.200</b>	<b>271.100</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
33. + Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	2.923.000	1.329.600	3.807.500	4.783.500	429.700
34. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	394.127,94	431.700	499.500	566.600	686.600	750.700
<b>35. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>-394.127,94</b>	<b>2.491.300</b>	<b>830.100</b>	<b>3.240.900</b>	<b>4.096.900</b>	<b>-321.000</b>
<b>36. = Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)</b>	<b>2.209.889,70</b>	<b>-3.747.100</b>	<b>-1.137.200</b>	<b>276.800</b>	<b>-142.300</b>	<b>-49.900</b>

\*\*\* Ende der Liste "Finanzhaushalt" \*\*\*