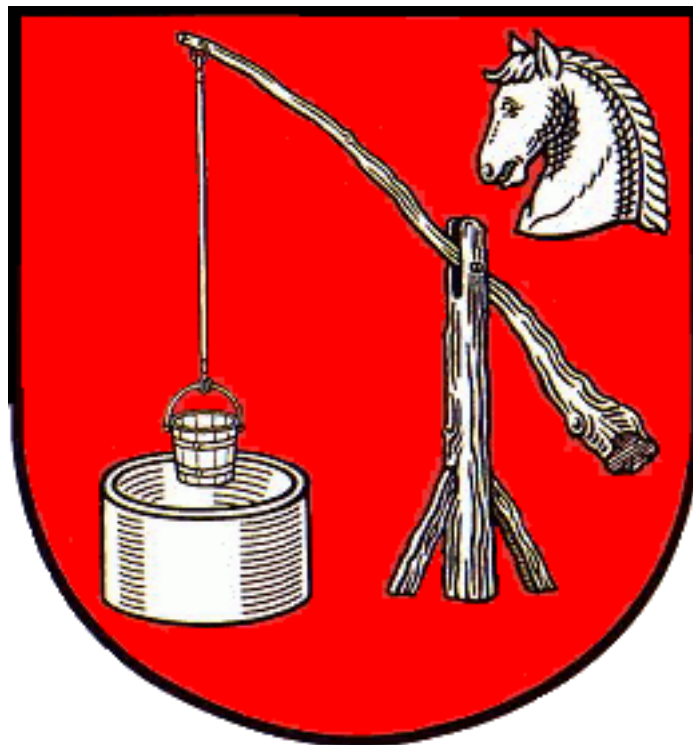


Vorbericht

zum Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2024



Gemeinde Börnsen

Vorbericht	1
1 Allgemeines	4
1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	4
1.2 Der Haushaltsausgleich	4
2 Strukturdaten	5
2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen	5
2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kindertagesstätten	5
2.3 Übersicht über die Schülerzahlen	5
3 Ergebnishaushalt	6
3.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten	6
3.2 Steuern	8
3.2.1 Überblick über die Hebesätze	8
3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen, Gemeindeanteile und sonstige Einnahmen	8
3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote	9
3.2.4 Grundsteuer je Steuerfall	9
3.2.5 Gewerbesteuer je Gewerbebetrieb	10
3.3 Gebühren und ähnliche Entgelte	10
3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte	10
3.3.2 Gebühren-Ertrags-Quote	11
3.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	11
3.4.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	11
3.4.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote	12
3.4.3 Umlagen-Ertrags-Quote	12
3.5 Personalaufwendungen	12
3.5.1 Entwicklung der Personalaufwendungen	12
3.5.2 Personal-Aufwands-Quote	13
3.6 Versorgungsaufwendungen	13
3.6.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen	13
3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote	13
3.7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13
3.7.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen	13
3.7.2 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote	14
3.8 Transferaufwendungen	14
3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen	14
3.9 Abschreibungen	15
3.9.1 Entwicklung der Abschreibungen	15
3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote	15
3.10 Zinsen	16

Gemeinde Börnsen	2024
3.10.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen	16
3.11 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	16
4 Finanzhaushalt	17
4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen	17
4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit	18
4.3 Investitionstätigkeit	19
4.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit	19
4.3.2 Investitionsübersicht	21
4.4 Finanzierungstätigkeit	23
4.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit	23
4.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen	23
4.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben	24
4.6 Kassenlage	25
5 Übersicht über die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, Bürgschaften u.ä.*	25
6 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)	26
7 Fazit	28

1 Allgemeines

1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Lage und Größe:

Die Gemeinde Börnsen liegt südwestlich des Kreises Herzogtum Lauenburg in direkter Nähe zur Hansestadt Hamburg. In der früheren Geschichte ausschließlich an der ehemaligen B 5 gelegen, entstand in den zwanziger Jahren der Ortsteil Neu-Börnsen oberhalb an der L 207. Insgesamt hat die Gemeinde eine Größe von 853 ha.

Verwaltung:

Die ehrenamtlich geführte Gemeinde Börnsen wird vom Amt Hohe Elbgeest in Dassendorf verwaltet. Im Rathaus in Börnsen befinden sich das Bürgermeisterbüro sowie eine Außenstelle des Amtes.

Wirtschaft:

Die Gemeinde Börnsen hat in den letzten Jahren durch Neubaugebiete einen erhöhten Einwohnerzuwachs erfahren, ist aber nach wie vor eine ländliche Siedlungs- und Dienstleistungsgemeinde. Die überwiegend nicht landwirtschaftliche Wohnbevölkerung weist einen hohen Auspendlerüberschuss auf, welcher sich aus der direkten Anbindung an Hamburg ergibt. Außer einigen größeren Gewerbebetrieben sind in der Gemeinde nur durchschnittliche Handwerks- und Handelsunternehmen. Die Gemeinde Börnsen musste in den letzten Jahren immer wieder in der Aufstellung defizitäre Haushalte vorweisen, konnte diese jedoch durch eine strikte, sparsame Haushaltsführung innerhalb des laufenden oder Folgejahres ausgleichen.

Weiterhin mussten in den Gewerbesteuerereinnahmen starken Schwankungen verzeichnet werden, die sich folglich auf die Berechnungen des Finanzausgleichs ausgewirkt haben. Eine mittelfristige Finanzplanung konnte damit nur sehr vage umgesetzt werden.

1.2 Der Haushaltsausgleich

Ordentliches Ergebnis

1. Stufe:	ordentliche Erträge
	./. ordentliche Aufwendungen
	= ordentliches Ergebnis
	+ Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren
	= ordentliches Ergebnis einschl. Fehlbeträge aus Vorjahren
	⇒ Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses
2. Stufe	+ Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen der ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren
	+ Überschüsse außerordentliches Ergebnis des laufenden Jahres
	+ Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen der außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren
	=====
	= ordentliches Jahresergebnis

Außerordentliches Ergebnis

1. Stufe	außerordentliche Erträge
	./. außerordentliche Aufwendungen
	= außerordentliches Ergebnis
	+ Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren
	= außerordentliches Ergebnis einschließlich Fehlbeträge aus Vorjahren
2. Stufe	./. Überschussverwendung zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses
	+ Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren
	= außerordentliches Jahresergebnis unter Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln
	=====
	⇒ Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

2 Strukturdaten

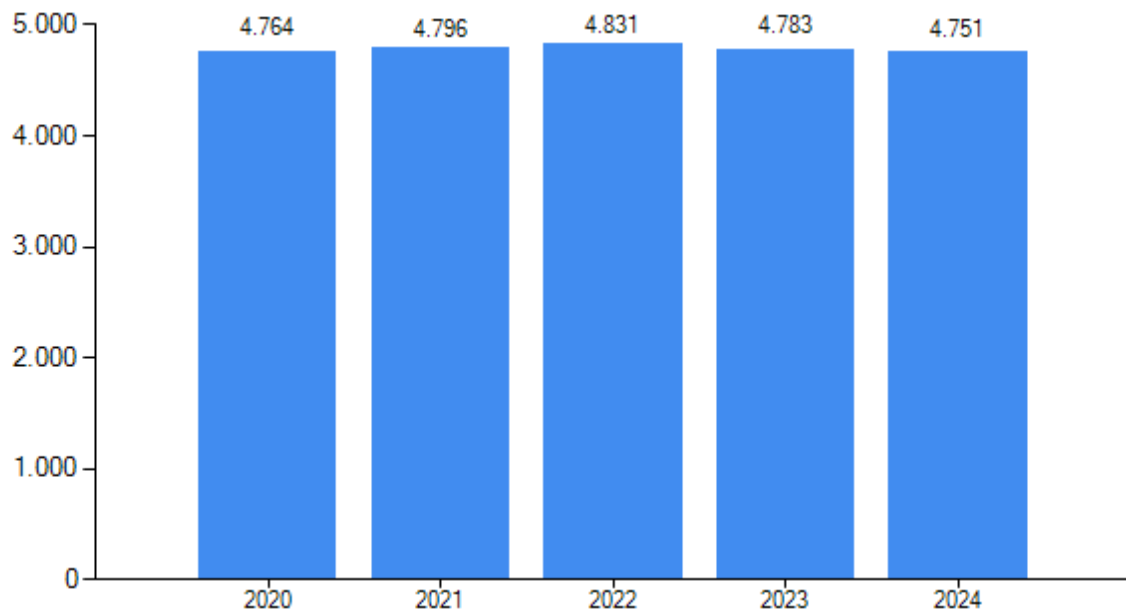
2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen

Gemeindegröße:

841,38 ha

Entwicklung der Einwohnerzahlen:

- zum 31.12.2019	4.764
- zum 31.12.2020	4.796
- zum 31.12.2021	4.831
- zum 31.12.2022	4.783
- zum 31.12.2023	4.751



2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kindertagesstätten

	2020	2021	2022	2023	2024
Kinder von 0 bis 3 Jahre	134	109	104	90	90
über 3 Jahre	171	165	143	130	130
Gesamt	305	274	247	220	220
Anzahl der Kindertagesstätten	3	3	3	3	3
Plätze in den Kindertagesstätten	195	191	191	191	191

2.3 Übersicht über die Schülerzahlen

	2020	2021	2022	2023	2024
Grundschulen	197	211	230	227	227
Gesamtschulen	0	0	0	0	0
Gymnasien	206	199	187	177	177
Gemeinschaftsschulen	182	178	179	157	157
Sonderschulen	15	11	10	3	3
Gesamt	600	599	606	564	564

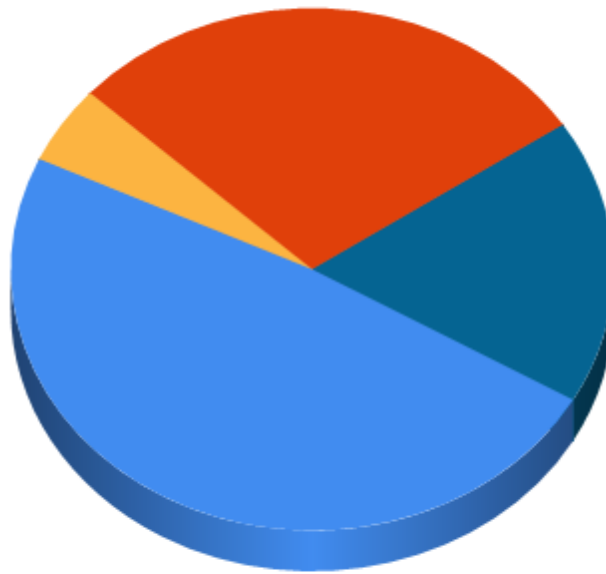
3 Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Aus der Gegenüberstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen ist das Jahresergebnis zu ermitteln.

3.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten

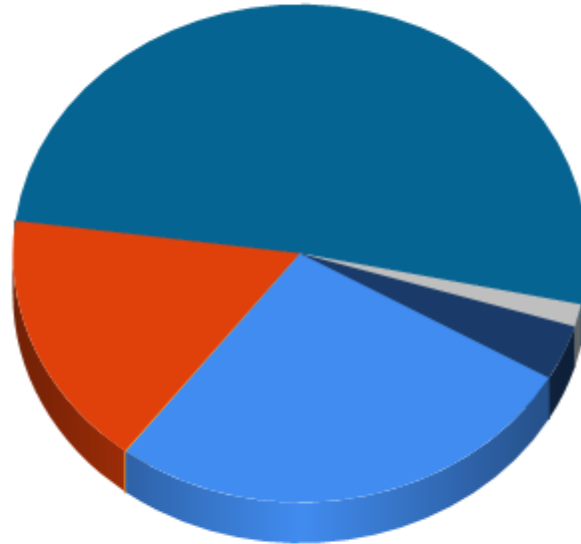
ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Steuern	0,00	0	6.405.400	6.635.400	6.836.400	7.006.700
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	0	640.500	652.900	652.900	650.500
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	0	3.799.100	3.012.700	3.100.300	3.140.500
Sonstige Erträge	0,00	0	2.330.500	2.046.300	1.776.500	130.300
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	13.175.500	12.347.300	12.366.100	10.928.000
Personalaufwand	0,00	0	3.069.700	3.197.800	3.245.100	3.341.200
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	6.000	100	6.200	6.300
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	1.893.100	1.704.700	1.705.300	1.690.500
Transferaufwendungen	0,00	0	5.812.600	5.538.400	5.539.500	5.538.900
Abschreibungen	0,00	0	165.800	120.100	99.400	50.100
Sonstige Aufwendungen	0,00	0	407.300	258.600	260.400	255.600
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	11.354.500	10.819.700	10.855.900	10.882.600
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.821.000	1.527.600	1.510.200	45.400
Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	35.300	35.200	35.100	35.100
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	157.500	154.500	148.800	143.100
Finanzergebnis	0,00	0	-122.200	-119.300	-113.700	-108.000
Ordentliches Ergebnis	0,00	0	1.698.800	1.408.300	1.396.500	-62.600
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	0,00	0	1.698.800	1.408.300	1.396.500	-62.600

Ordentliche Erträge



■ Steuern ■ Gebühren u.ä. Entgelte ■ Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen ■ Sonstige Erträge

Ordentliche Aufwendungen



■ Personalaufwand ■ Versorgungsaufwendungen ■ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ■ Abschreibungen
■ Transferaufwendungen ■ Sonstige Aufwendungen

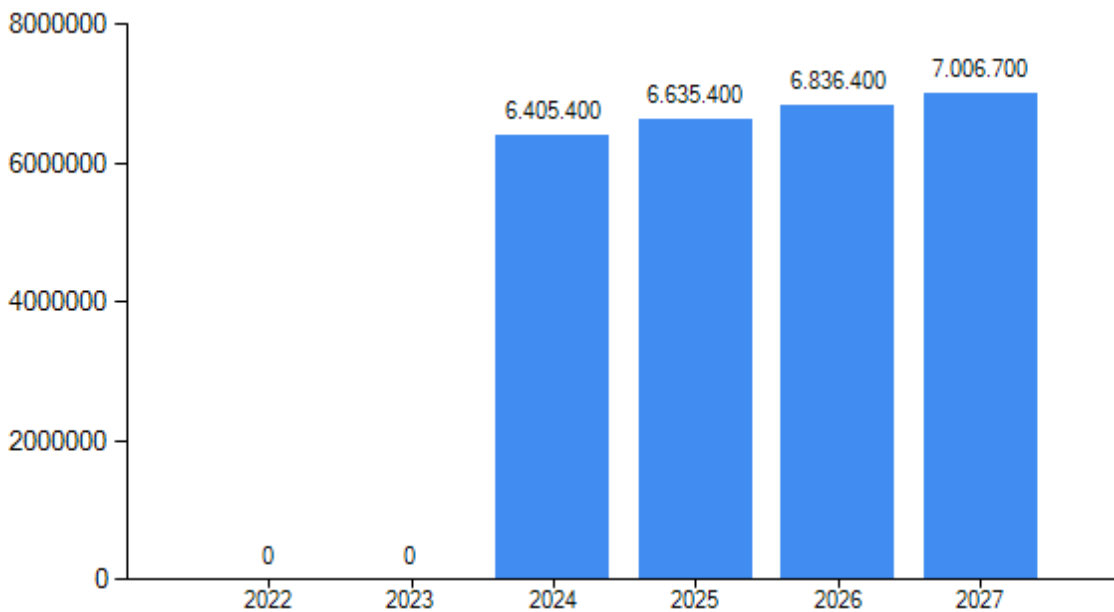
3.2 Steuern

3.2.1 Überblick über die Hebesätze

Steuerart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.
Grundsteuer A	380	380	380	380	380	380
Grundsteuer B	380	425	425	425	425	425
Gewerbesteuer	380	400	400	380	380	380

3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen, Gemeindeanteile und sonstige Einnahmen

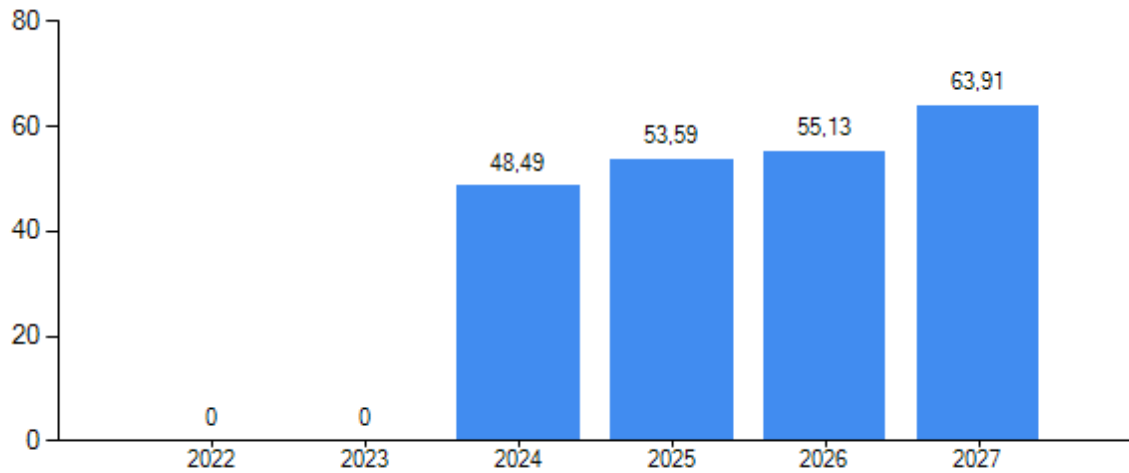
Steuerart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Realsteuern						
Grundsteuer A	0,00	0	9.000	9.000	9.000	9.000
Grundsteuer B	0,00	0	816.000	824.000	832.000	840.000
Gewerbesteuer	0,00	0	1.578.000	1.578.000	1.578.000	1.578.000
Gemeindeanteile an						
der Einkommenssteuer	0,00	0	3.444.300	3.651.000	3.833.500	3.986.900
der Umsatzsteuer	0,00	0	162.200	167.100	170.400	172.100
andere Steuern						
Vergnügungssteuer	0,00	0	8.200	8.200	8.200	8.200
Hundesteuer	0,00	0	41.000	41.000	41.000	41.000
Zweitwohnungssteuer	0,00	0	0	0	0	0
sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0
steuerähnliche Einnahmen z.B. Kompensationszahlungen (Familienleistungsausgleich)	0,00	0	346.700	357.100	364.300	371.500
Gesamt	0,00	0	6.405.400	6.635.400	6.836.400	7.006.700



3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote

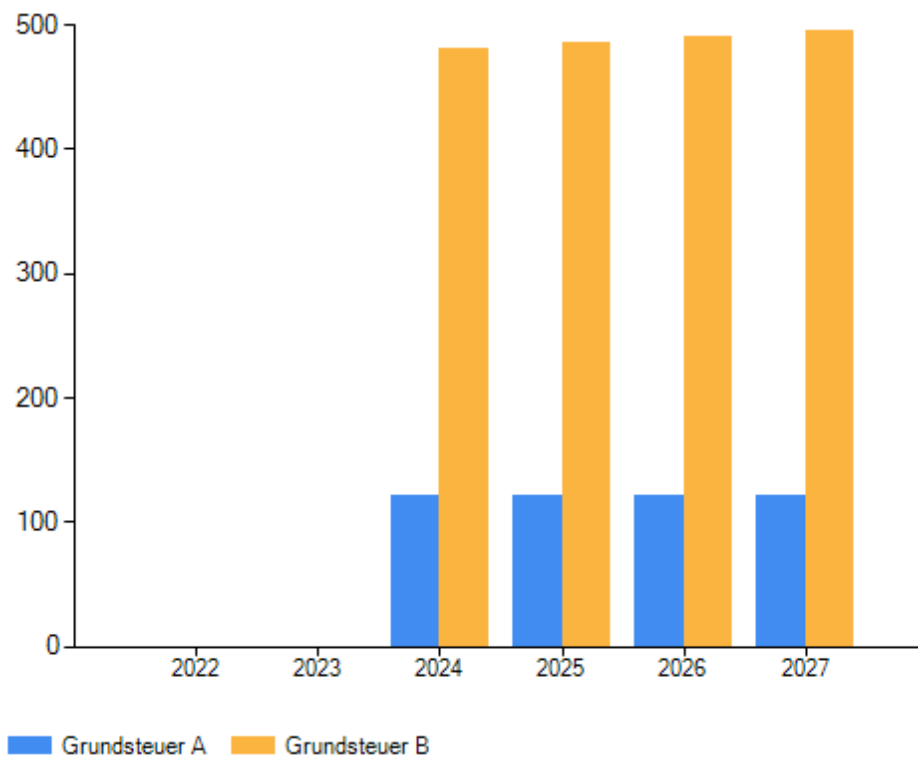
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steuer-Ertrags-Quote (%)*	0,00	0,00	48,49	53,59	55,13	63,91

* = Prozentualer Anteil an den Gesamterträgen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen



3.2.4 Grundsteuer je Steuerfall

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Grundsteuer A je Steuerfall	0,00	0	122	122	122	122
Grundsteuer B je Steuerfall	0,00	0	481	486	491	496

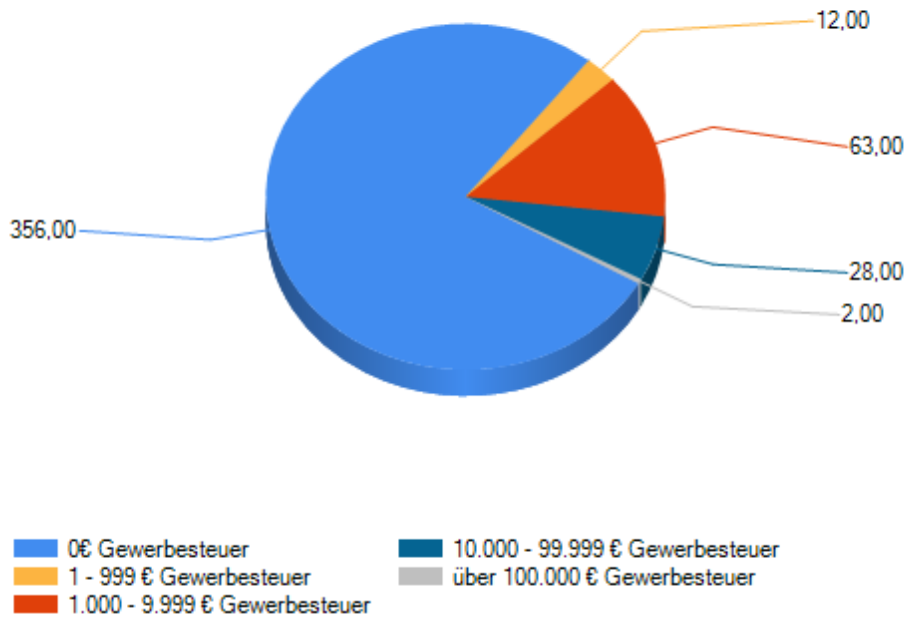


3.2.5 Gewerbesteuer je Gewerbebetrieb

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Gewerbesteuer je Gewerbebetrieb im Durchschnitt*	0,00	0	3.423	3.423	3.423	3.423

* gerechnet wurde hier mit der Anzahl der Gewerbebetriebe im Vorvorjahr

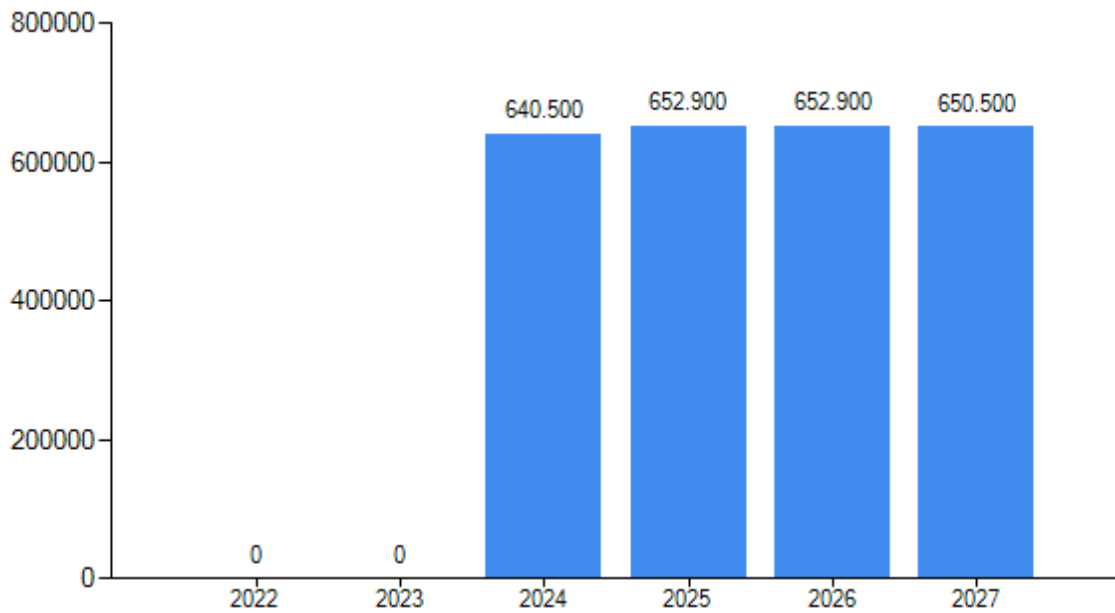
Übersicht der Gewerbebetriebe



3.3 Gebühren und ähnliche Entgelte

3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte

Gebührenart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Verwaltungsgebühren	0,00	0	0	0	0	0
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0	555.200	567.600	567.600	565.200
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Mieten und Pachten	0,00	0	84.800	84.800	84.800	84.800
Erträge aus Verkauf	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	500	500	500	500
Gesamt	0,00	0	640.500	652.900	652.900	650.500



3.3.2 Gebühren-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Gebühren-Ertrags-Quote (%)*	0,00	0,00	4,85	5,27	5,26	5,93

* = Prozentualer Anteil an den Gesamterträgen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

3.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

3.4.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Schlüsselzuweisungen	0,00	0	1.227.000	1.251.600	1.339.200	1.379.400
Fehlbetragszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke	0,00	0	1.910.900	1.592.000	1.592.000	1.592.000
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	0,00	0	454.600	5.200	5.200	5.200
Summe aller Zuwendungen	0,00	0	3.592.500	2.848.800	2.936.400	2.976.600
Umlagen	0,00	0	206.600	163.900	163.900	163.900
Gesamt	0,00	0	3.799.100	3.012.700	3.100.300	3.140.500

3.4.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zuwendungs-Ertrags-Quote (%)*	0,00	0,00	27,19	23,01	23,68	27,15

* = Prozentualer Anteil an den Gesamterträgen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

3.4.3 Umlagen-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Umlagen-Ertrags-Quote (%)*	0,00	0,00	1,56	1,32	1,32	1,50

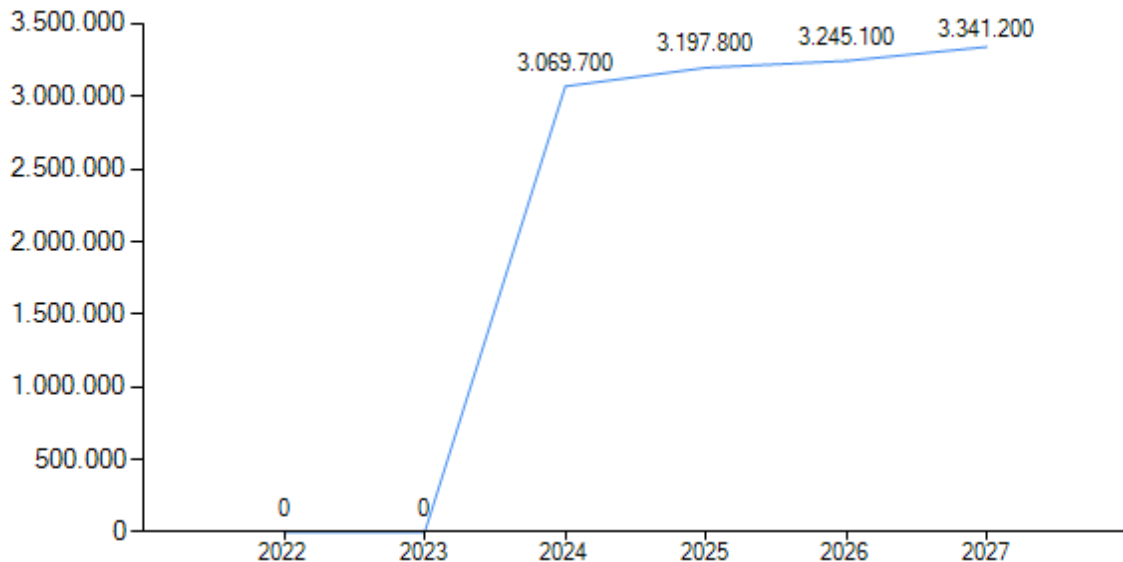
* = Prozentualer Anteil an den Gesamterträgen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

3.5 Personalaufwendungen

3.5.1 Entwicklung der Personalaufwendungen

Personalaufwendungsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Entgelte und Bezüge	0,00	0	2.563.100	2.670.400	2.709.800	2.790.000
Sozialversicherung	0,00	0	506.600	527.400	535.300	551.200
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	0,00	0	3.069.700	3.197.800	3.245.100	3.341.200

Personalkostenentwicklung



3.5.2 Personal-Aufwands-Quote

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personal-Aufwands-Quote (%)*	0,00	0,00	26,67	29,14	29,49	30,30

* = Prozentualer Anteil an den Gesamtaufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

3.6 Versorgungsaufwendungen

3.6.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwandsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Entgelte und Bezüge	0,00	0	6.000	100	6.200	6.300
Sozialversicherung	0,00	0	0	0	0	0
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	0,00	0	6.000	100	6.200	6.300

3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote

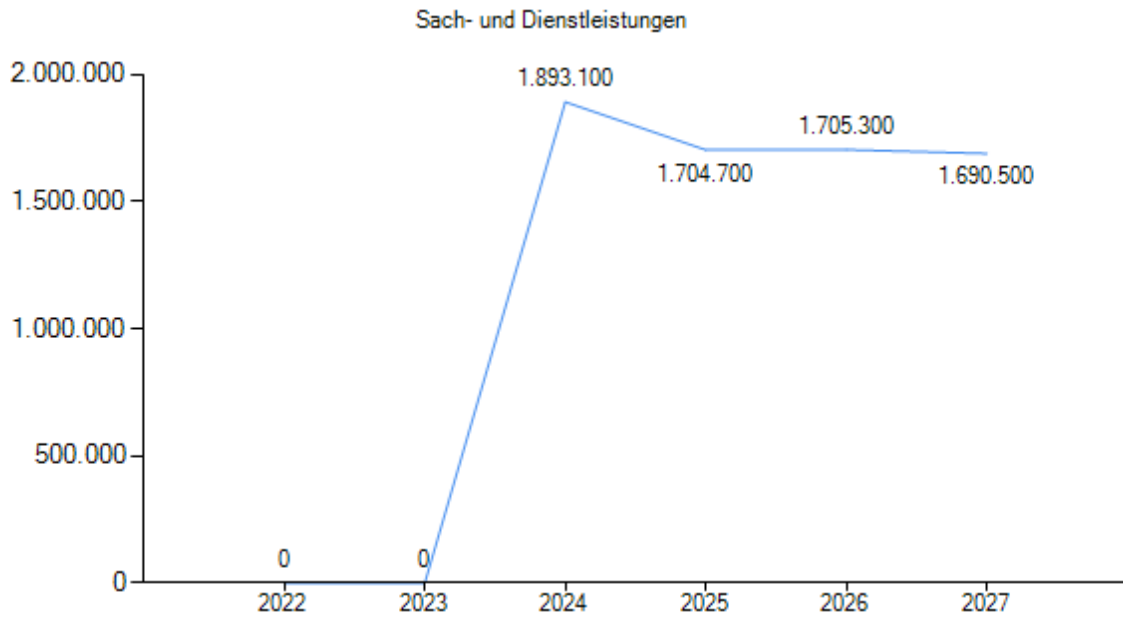
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Versorgungs-Aufwands-Quote (%)*	0,00	0,00	0,05	0,00	0,06	0,06

* = Prozentualer Anteil an den Gesamtaufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

3.7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

3.7.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Unterhaltung und Instandhaltung	0,00	0	571.800	430.300	430.300	430.300
Mieten und Pachten	0,00	0	28.200	28.200	28.200	28.200
Vorräte und Waren	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	1.293.100	1.246.200	1.246.800	1.232.000
Gesamt	0,00	0	1.893.100	1.704.700	1.705.300	1.690.500



3.7.2 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Sach- und Dienstleistungen - Aufwands-Quote (%)*	0,00	0,00	16,44	15,53	15,50	15,33

* = Prozentualer Anteil an den Gesamtaufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

3.8 Transferaufwendungen

3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen

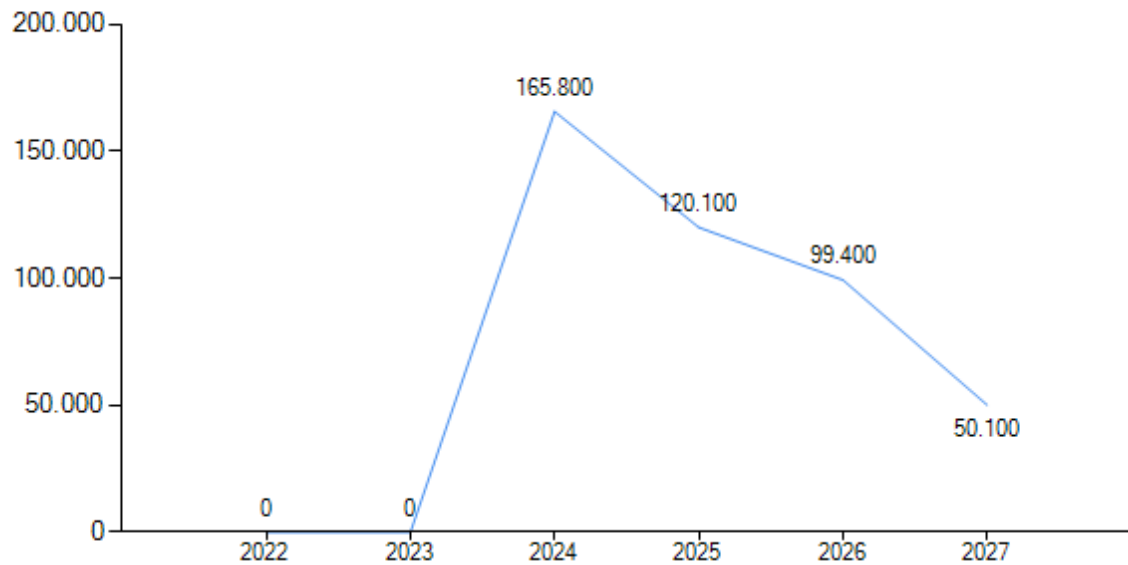
Transferaufwandsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0	2.183.000	1.908.800	1.909.900	1.911.000
Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
Sozialtransferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Gewerbesteuerumlage	0,00	0	154.000	154.000	154.000	154.000
Allgemeine Umlagen	0,00	0	3.475.600	3.475.600	3.475.600	3.473.900
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	0,00	0	5.812.600	5.538.400	5.539.500	5.538.900

3.9 Abschreibungen

3.9.1 Entwicklung der Abschreibungen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0	165.800	120.100	99.400	50.100
Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	0,00	0	165.800	120.100	99.400	50.100

Entwicklung der Abschreibungen



3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Abschreibungs-Aufwands-Quote (%)*	0,00	0,00	1,44	1,09	0,90	0,45

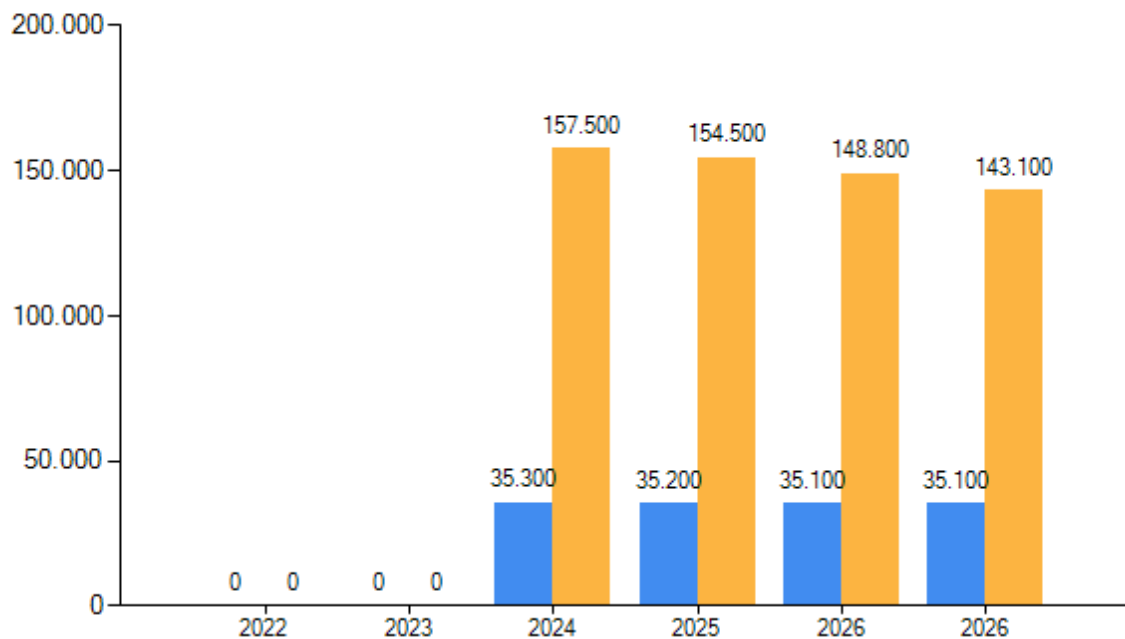
* = Prozentualer Anteil an den Gesamtaufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

3.10 Zinsen

3.10.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Erträge						
Zinserträge	0,00	0	35.300	35.200	35.100	35.100
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Summe	0,00	0	35.300	35.200	35.100	35.100
Aufwendungen						
Zinsaufwendungen	0,00	0	155.500	152.500	146.800	141.100
Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
Summe	0,00	0	157.500	154.500	148.800	143.100
Saldo	0,00	0	-122.200	-119.300	-113.700	-108.000

Zinserträge und - aufwendungen



3.11 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Saldo	0,00	0	0	0	0	0

4 Finanzhaushalt

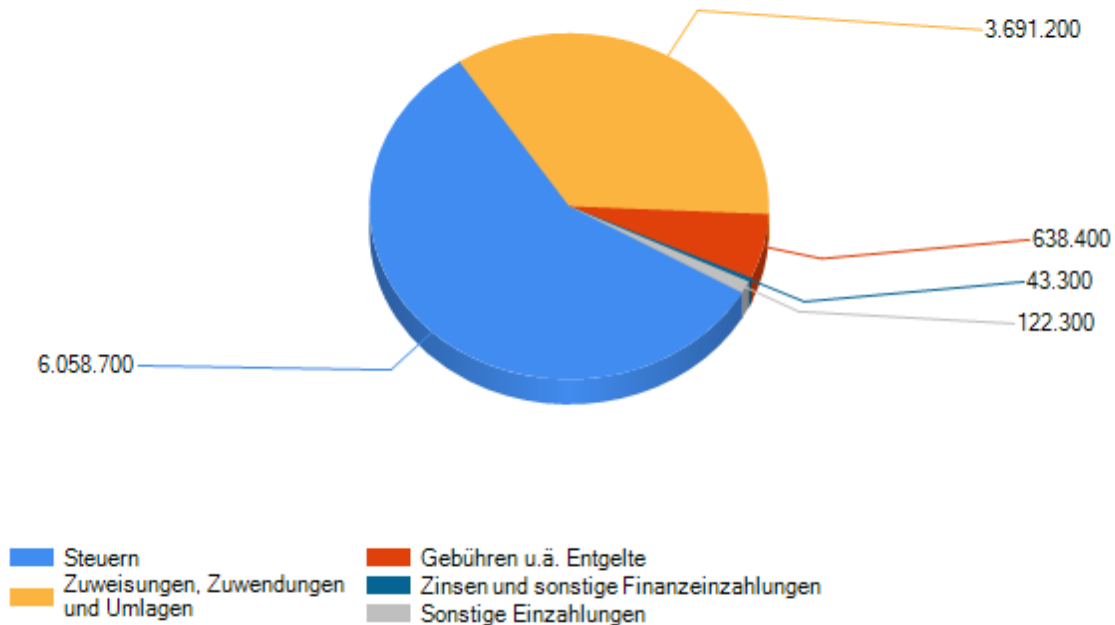
4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	10.553.900	10.459.200	10.747.700	10.955.800
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	11.340.500	10.848.200	10.899.300	10.969.500
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-786.600	-389.000	-151.600	-13.700
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.691.200	2.008.200	1.654.700	8.600
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	5.123.600	387.000	162.000	412.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-2.432.400	1.621.200	1.492.700	-403.400
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	2.418.400	0	0	403.400
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	367.400	352.400	348.500	326.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	2.051.000	-352.400	-348.500	77.400
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0
Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	0,00	0	-1.168.000	879.800	992.600	-339.700

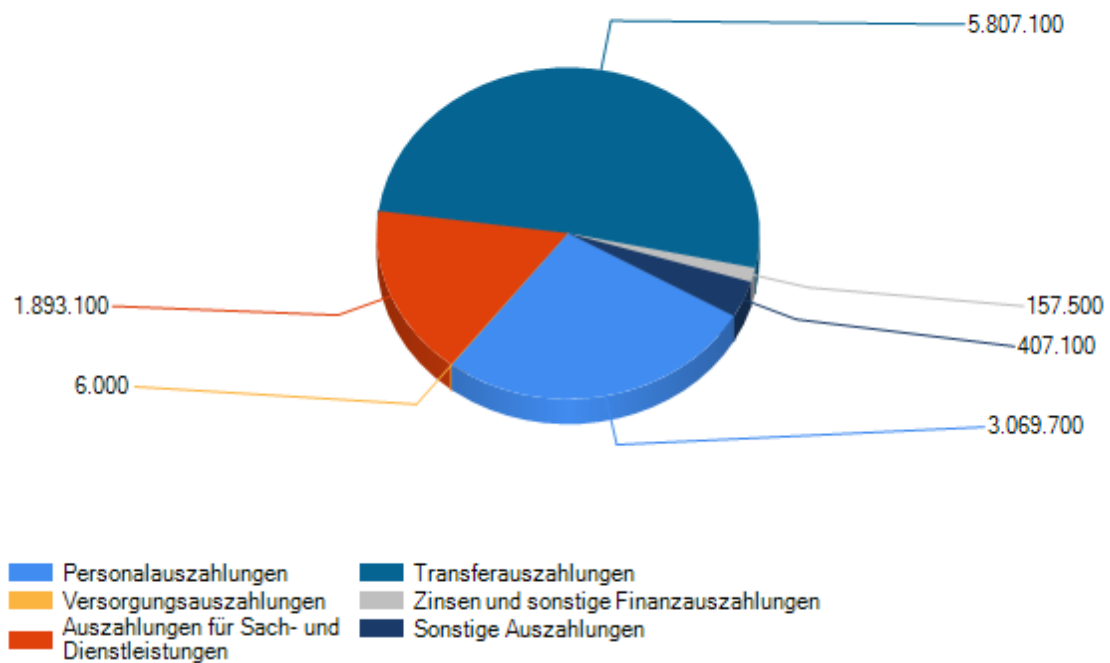
4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Einzahlungen						
Steuern	0,00	0	6.058.700	6.278.300	6.472.100	6.635.200
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	0	3.691.200	3.364.600	3.459.400	3.506.800
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	0	638.400	650.800	650.800	648.400
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	43.300	43.200	43.100	43.100
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	122.300	122.300	122.300	122.300
Summe	0,00	0	10.553.900	10.459.200	10.747.700	10.955.800
Auszahlungen						
Personalauszahlungen	0,00	0	3.069.700	3.197.800	3.245.100	3.341.200
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	6.000	100	6.200	6.300
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.	0,00	0	1.893.100	1.704.700	1.705.300	1.690.500
Transferauszahlungen	0,00	0	5.807.100	5.532.800	5.533.800	5.533.100
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	157.500	154.500	148.800	143.100
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	407.100	258.300	260.100	255.300
Summe	0,00	0	11.340.500	10.848.200	10.899.300	10.969.500
Saldo	0,00	0	-786.600	-389.000	-151.600	-13.700

Übersicht Einzahlungen



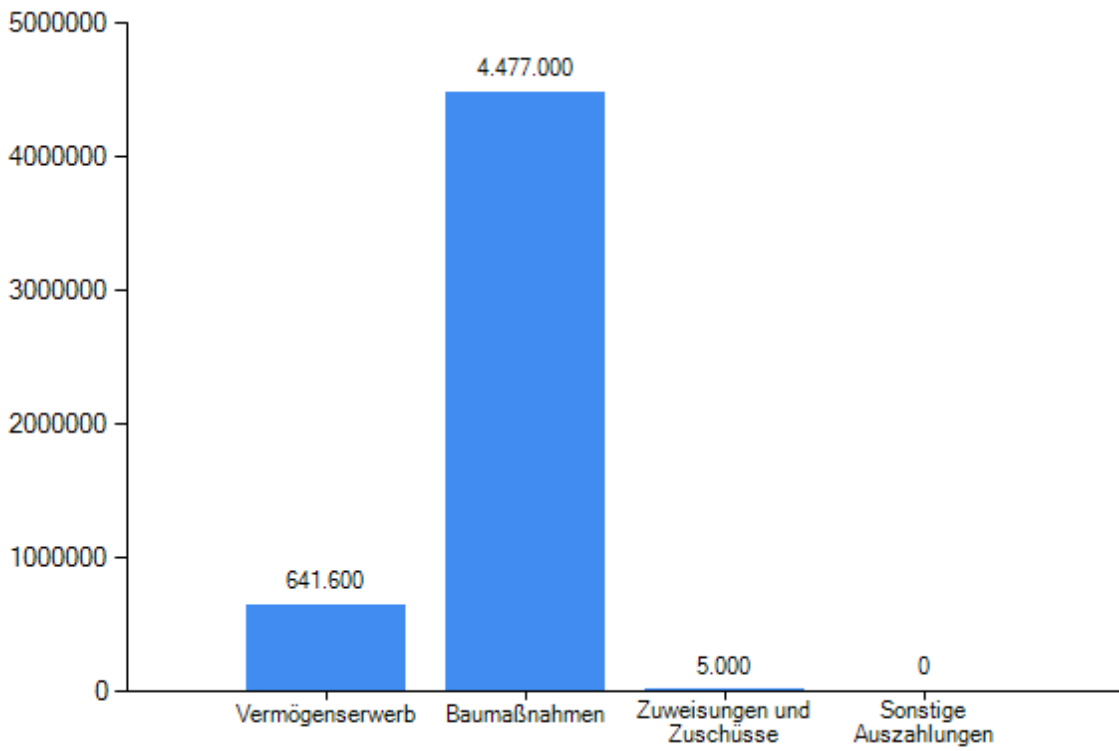
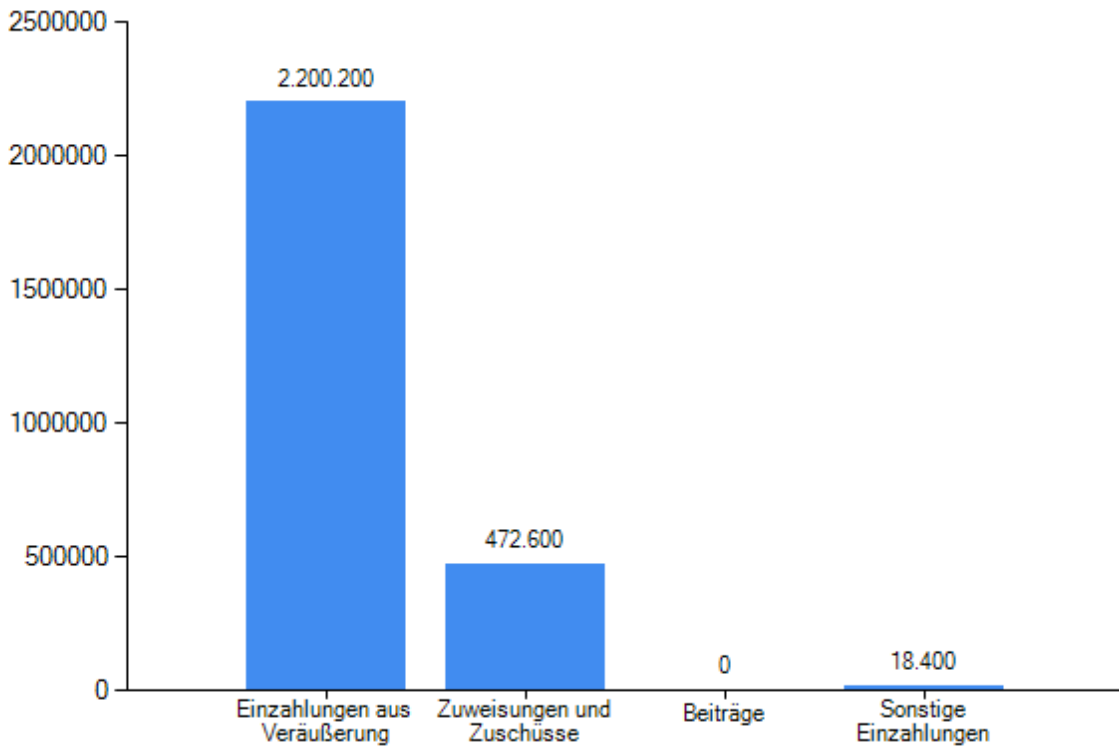
Übersicht Auszahlungen



4.3 Investitionstätigkeit

4.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Einzahlungen						
Einzahlungen aus Veräußerung	0,00	0	2.200.200	1.916.000	1.646.200	0
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0	472.600	81.200	0	0
Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	18.400	11.000	8.500	8.600
Summe	0,00	0	2.691.200	2.008.200	1.654.700	8.600
Auszahlungen						
Vermögenserwerb	0,00	0	641.600	87.000	87.000	87.000
Baumaßnahmen	0,00	0	4.477.000	300.000	75.000	325.000
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0	5.000	0	0	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe	0,00	0	5.123.600	387.000	162.000	412.000
Saldo	0,00	0	-2.432.400	1.621.200	1.492.700	-403.400



4.3.2 Investitionsübersicht

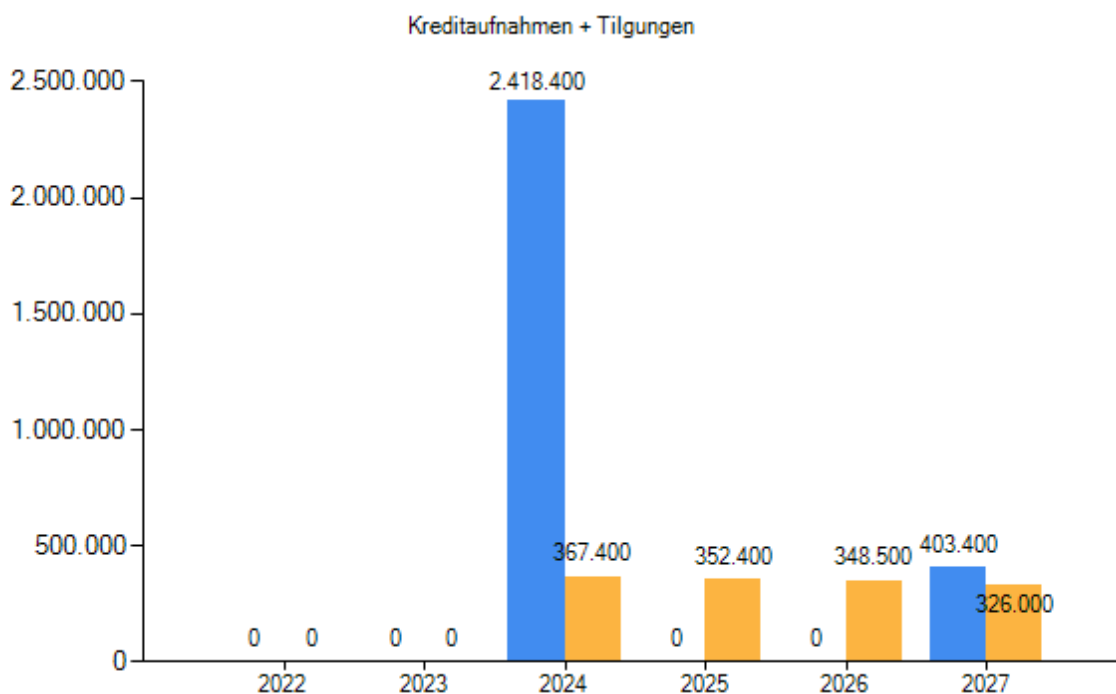
Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	bisher bereitgestellt	Gesamt
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
020001 Umbauarbeiten Rathaus / Feuerwehr	0,00	0	-110.000	0	0	0	0,00	-110.000,00
020201 Umbauarbeiten / Erweiterungen Schule	0,00	0	-72.000	-275.000	-50.000	-50.000	0,00	-447.000,00
020402 Zaunanlage erweitern + Geräteschuppen (Waldläufer)	0,00	0	-9.000	0	0	0	0,00	-9.000,00
021103 Spielplatz Schule	0,00	0	-20.000	0	0	0	0,00	-20.000,00
1110224001 Anschaffung bewegliches Anlagevermögen	0,00	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	0,00	-8.000,00
1110224002 Renovierung Teeküche	0,00	0	-4.500	0	0	0	0,00	-4.500,00
1110224003 Anschaffung Telefonanlage Rathaus + Feuerwehr	0,00	0	-10.000	0	0	0	0,00	-10.000,00
1111324001 Verkaufserlöse B-Plan 24	0,00	0	2.200.200	1.916.000	1.646.200	0	0,00	5.762.400,00
1111324003 bewegliches Anlagevermögen Waldschule	0,00	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	0,00	-8.000,00
1260024001 Offene Bestellungen 2023/ Planungen Folgejahre	0,00	0	-18.500	-5.000	-5.000	-5.000	0,00	-33.500,00
1260024003 Akku-Lüfter	0,00	0	-6.200	0	0	0	0,00	-6.200,00
1260024004 Atemschutz(flaschen)	0,00	0	-6.000	0	0	0	0,00	-6.000,00
1260024005 Einsatzschutzkleidung (Übernahme JF)	0,00	0	-4.000	0	0	0	0,00	-4.000,00
1260024006 Vegetationsbrandjacken	0,00	0	-13.000	0	0	0	0,00	-13.000,00
1260024007 Beschaffung MTW (9-Sitzer)	0,00	0	-50.000	0	0	0	0,00	-50.000,00
1260024008 Ersatzbeschaffung Löschfahrzeug (LF 16/12, BJ 1996)	0,00	0	-200.000	81.200	0	0	0,00	-118.800,00
1260024009 Rettungszylinder RZ3	0,00	0	-3.500	0	0	0	0,00	-3.500,00
2110124002 Geräte Turnhalle	0,00	0	-7.000	0	0	0	0,00	-7.000,00
2110124004 Ladewagen Tablett	0,00	0	-2.000	0	0	0	0,00	-2.000,00
2110124005 Anschaffungen Schulsozialarbeit	0,00	0	-800	0	0	0	0,00	-800,00
2110124006 Laptop Hausmeister	0,00	0	-1.300	0	0	0	0,00	-1.300,00
2110124007 Neue Telefonanlage Schule + Kita	0,00	0	-18.000	0	0	0	0,00	-18.000,00
2720024001 Ersatzbeschaffungen bewegliches AV	0,00	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0,00	-4.000,00
3650024003 Haushaltsgeräte	0,00	0	-5.000	0	0	0	0,00	-5.000,00
3650024005 Plissees Krippe + KiTa	0,00	0	-23.900	0	0	0	0,00	-23.900,00
3650024007 Neues Schild + Installation	0,00	0	-5.000	0	0	0	0,00	-5.000,00
3650024008 Mobiliar (aus 2023!)	0,00	0	-47.900	0	0	0	0,00	-47.900,00
3650124002 Ersatzbeschaffungen	0,00	0	-2.500	0	0	0	0,00	-2.500,00
3650124004 Fahrzeuge Außenbereich	0,00	0	-3.000	0	0	0	0,00	-3.000,00
3650124005 Neues Schild + Installation	0,00	0	-5.000	0	0	0	0,00	-5.000,00
3650124006 Aufsitzmäher	0,00	0	-3.000	0	0	0	0,00	-3.000,00

Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	bisher bereit- gestellt	Gesamt
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
3660124001 Ersatz von def. Spielgeräten	0,00	0	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000	0,00	-25.000,00
4210024001 Investitionszuweisungen VfL Börnsen	0,00	0	-5.000	0	0	0	0,00	-5.000,00
4240024001 bewegliches Anlagevermögen Sportstätten	0,00	0	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	0,00	-28.000,00
5410024001 Bundesförderung für die 4 Ladesäulen	0,00	0	41.600	0	0	0	0,00	41.600,00
5410024002 Sanierung Börnsener Straße	0,00	0	-620.000	0	0	0	0,00	-620.000,00
5410024003 Anschaffung von 2 Geschwindigkeitsmessanlagen	0,00	0	-4.000	0	0	0	0,00	-4.000,00
5410024004 elektrischer Fahrradständer Schule	0,00	0	-10.000	0	0	0	0,00	-10.000,00
5410024005 Erschließung B-Plan 24	0,00	0	-2.850.000	0	0	-250.000	0,00	-3.100.000,00
5410024006 Umrüsten Straßenbeleuchtung auf LED	0,00	0	50.000	0	0	0	0,00	50.000,00
5410024007 Bushaltestellen Bahnstraße	0,00	0	-440.000	0	0	0	0,00	-440.000,00
5520024001 Invest. Arbeiten am RW-Kanal	0,00	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	0,00	-80.000,00
5610024001 Renaturierung der Fläche hinter der Bahn	0,00	0	-9.000	0	0	0	0,00	-9.000,00
5610024007 Austausch Straßenbeleuchtung	0,00	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0,00	-20.000,00
5730024002 bewegliches Anlagevermögen	0,00	0	-25.000	0	0	0	0,00	-25.000,00
5730024003 Silo für Streusalz	0,00	0	-20.000	0	0	0	0,00	-20.000,00
5730024004 Parkplätze Zufahrt Bauhof	0,00	0	-10.000	0	0	0	0,00	-10.000,00
.								
1110224004 Waschmaschine (Rathaus, Bauhof, Feuerwehr)	0,00	0	-1.500	0	0	0	0,00	-1.500,00
1111324005 Grundstückserwerb	0,00	0	-50.000	0	0	0	0,00	-50.000,00
2110124001 Folgejahre Haushalt	0,00	0	0	-30.000	-30.000	-30.000	0,00	-90.000,00
3650024001	0,00	0	0	-15.000	-15.000	-15.000	0,00	-45.000,00
3650124001 Planung Folgejahre	0,00	0	0	-10.000	-10.000	-10.000	0,00	-30.000,00
5730024001 Planungskosten Folgejahre	0,00	0	0	-10.000	-10.000	-10.000	0,00	-30.000,00
Gesamt	0,00	0	-2.450.800	1.610.200	1.484.200	-412.000	0,00	231.600,00

4.4 Finanzierungstätigkeit

4.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

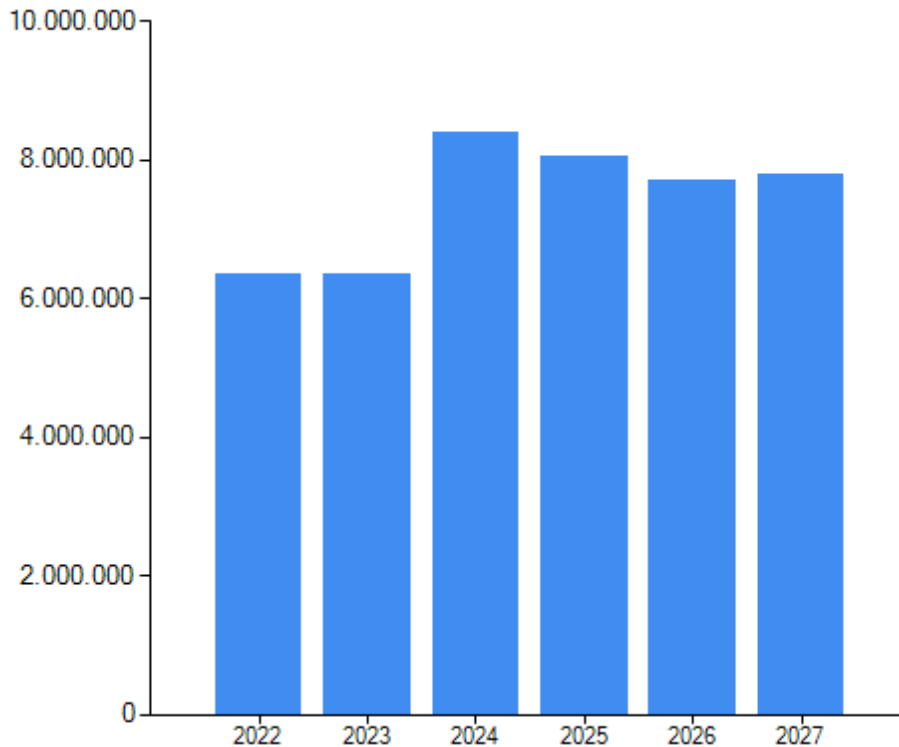
Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Kreditaufnahme	0,00	0	2.418.400	0	0	403.400
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	2.418.400	0	0	403.400
Tilgung von Krediten	0,00	0	367.400	352.400	348.500	326.000
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	367.400	352.400	348.500	326.000
Saldo	0,00	0	2.051.000	-352.400	-348.500	77.400



4.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen

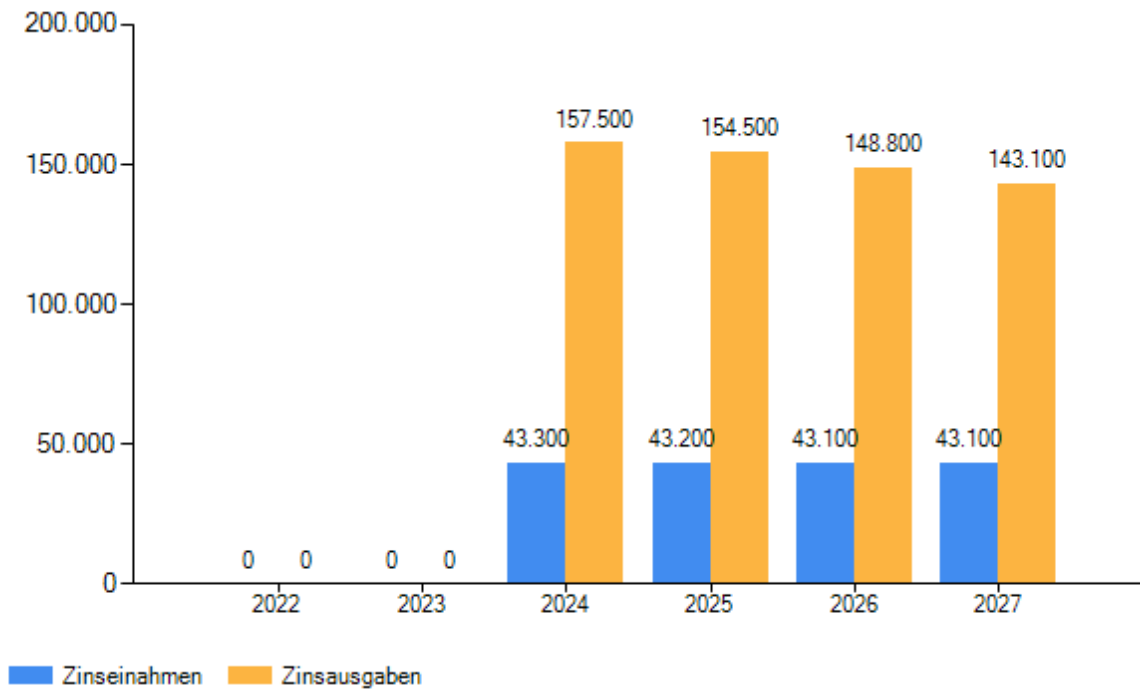
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Gesamt*	6.337.049,17	6.340.882,59	8.394.012,01	8.043.720,43	7.697.368,85	7.776.912,16
Verschuldung je EW	1.312	1.326	1.767	1.693	1.620	1.637

* Gesamtverschuldung zum 31.12. eines Jahres + geplante Kreditaufnahmen



4.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Einzahlungen						
Zinseinzahlungen	0,00	0	35.300	35.200	35.100	35.100
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	8.000	8.000	8.000	8.000
Summe	0,00	0	43.300	43.200	43.100	43.100
Auszahlungen						
Zinsauszahlungen	0,00	0	155.500	152.500	146.800	141.100
Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
Summe	0,00	0	157.500	154.500	148.800	143.100
Saldo	0,00	0	-114.200	-111.300	-105.700	-100.000



4.6 Kassenlage

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022
	in EUR	in EUR
Bargeld	0,00	0,00
Sichteinlagen	0,00	0,00
Sonstige Einlagen	0,00	0,00
Gesamt	0,00	0,00

5 Übersicht über die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, Bürgschaften u.ä.*

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
	in EUR	in EUR
Bürgschaften	590.000,00	550.000
Gesamt	590.000,00	550.000

* aktuell nur in Börnsen

6 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)

Das Rechnungswesen stützt sich auf eine sogenannte Drei-Komponenten-Rechnung:

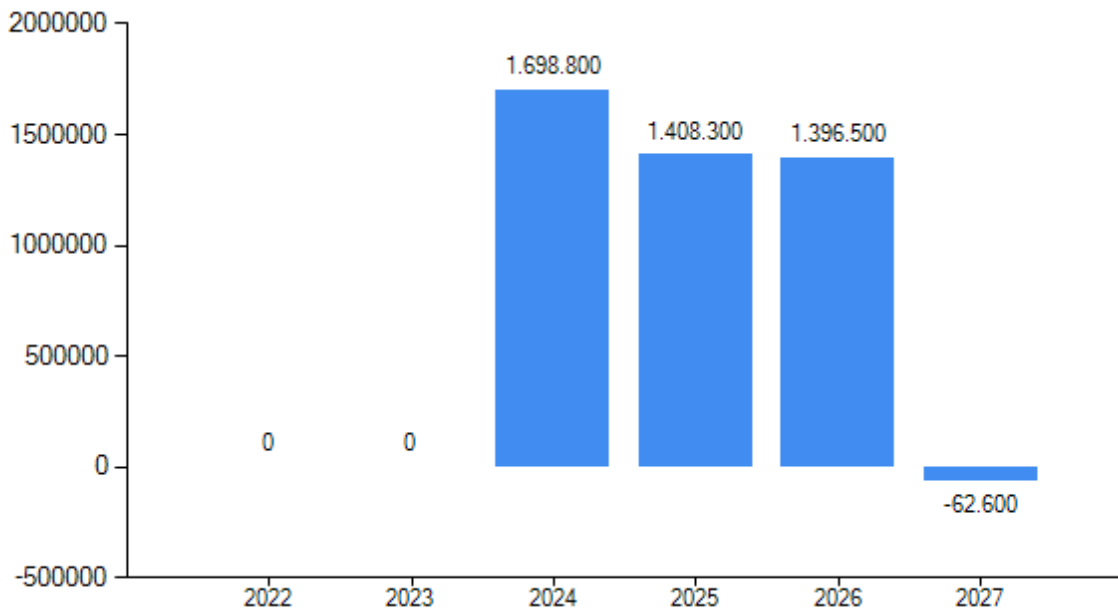
- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

Alle Aufwendungen und Erträge werden im Ergebnishaushalt geplant und in der Ergebnisrechnung dokumentiert, ob sich das Eigenkapital erhöht (Überschuss) oder sich vermindert (Fehlbetrag).

Im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung werden die geplanten bzw. die tatsächlich anfallenden Ein- und Auszahlungen festgehalten. Sie sind in laufende Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit gegliedert, die die Veränderung der liquiden Mittel ab.

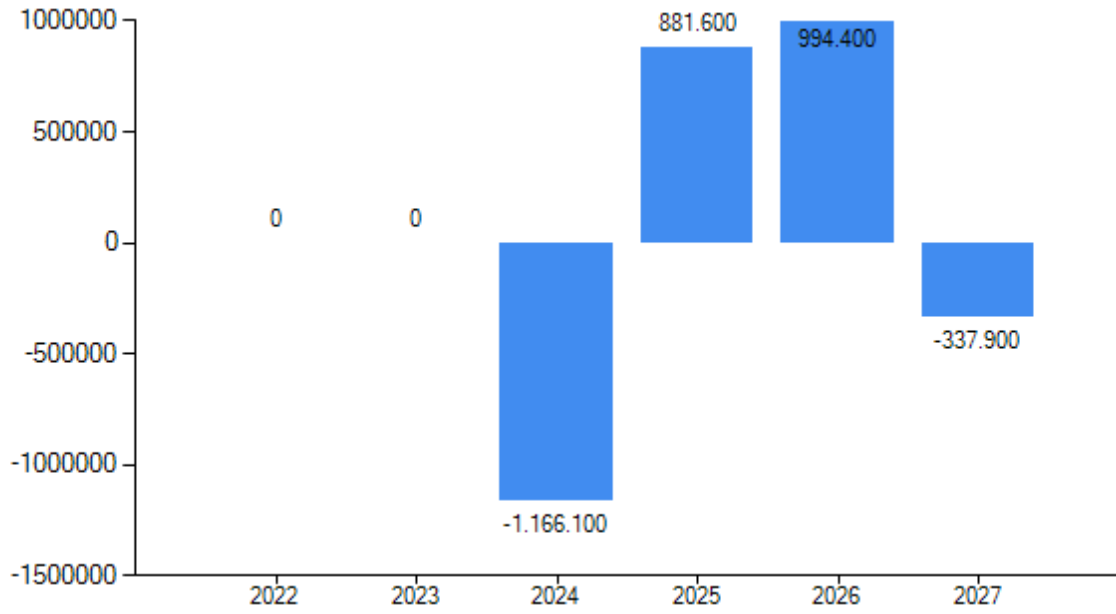
Ergebnishaushalt - Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Erträge	0,00	0	13.210.800	12.382.500	12.401.200	10.963.100
Aufwendungen	0,00	0	11.512.000	10.974.200	11.004.700	11.025.700
Saldo	0,00	0	1.698.800	1.408.300	1.396.500	-62.600



Finanzhaushalt - Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Einzahlungen	0,00	0	15.665.600	12.469.500	12.404.500	11.369.900
Auszahlungen	0,00	0	16.831.700	11.587.900	11.410.100	11.707.800
Saldo	0,00	0	-1.166.100	881.600	994.400	-337.900



Die Drei-Komponenten-Rechnung

Finanzrechnung	
Einzahlungen:	15.665.600
./.Auszahlungen:	16.831.700
=Liquiditätssaldo:	-1.166.100

Bilanz/Vermögensrechnung	
Aktiva	
Vermögen	Passiva
Liquide Mittel	Eigenkapital
	Fremdkapital

Ergebnisrechnung	
Erträge:	13.210.800
./.Aufwendungen:	11.512.000
=Ergebnissaldo:	1.698.800



7 Fazit