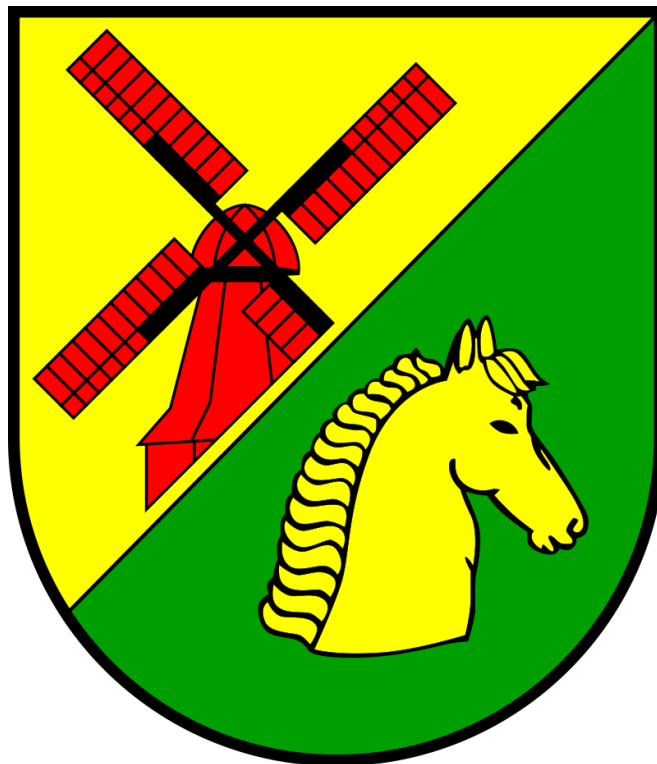


Vorbericht

zum Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2025



Gemeinde Hamwarde

Vorbericht	1
1 Allgemeines	4
1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	4
1.2 Der Haushaltsausgleich	4
2 Strukturdaten	5
2.1 Gemeindegroße 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	11
3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte	11
3.3.2 Gebühren-Ertrags-Quote	12
3.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	12
3.4.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	12
3.4.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote	13
3.4.3 Umlagen-Ertrags-Quote	13
3.5 Personalaufwendungen	13
3.5.1 Entwicklung der Personalaufwendungen	13
3.5.2 Personal-Aufwands-Quote	14
3.6 Versorgungsaufwendungen	14
3.6.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen	14
3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote	14
3.7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14
3.7.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen	14
3.7.2 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote	15
3.8 Transferaufwendungen	15
3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen	15
3.8.1 Übersicht über Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände	16
3.8.2 Übersicht über die Mitgliedschaft in Vereinen und Verbänden	16
3.9 Abschreibungen	17
3.9.1 Entwicklung der Abschreibungen	17
3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote	17

Gemeinde Hamwarde	2025
3.10 Zinsen	18
3.10.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen	18
3.11 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	18
4 Finanzhaushalt	19
4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen	19
4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit	20
4.3 Übersicht über die Ergebnisse der Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10% aus Entgelten finanzieren (kostenrechnende Einrichtungen)	21
4.4 Investitionstätigkeit	22
4.4.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit	22
4.4.2 Investitionsübersicht	23
4.5 Finanzierungstätigkeit	24
4.5.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit	24
4.5.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen	24
4.6 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben	25
4.7 Kassenlage	26
5 Übersicht über die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, Bürgschaften u.ä.*	26
6 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)	27
7 Fazit	29

1 Allgemeines

1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Lage und Größe:

Die Gemeinde Hamwarde liegt an der Landstraße zwischen Geesthacht und Schwarzenbek und grenzt direkt an das Mittelzentrum Geesthacht. Die Gemeinde hat eine Größe von 667 ha.

Verwaltung:

Die ehrenamtlich geführte Gemeinde Hamwarde wird vom Amt Hohe Elbgeest in Dassendorf verwaltet.

Wirtschaft:

1970 gab es noch 21 landwirtschaftliche Betriebe sowie eine Kreisförsterei, zwei „Kolonialwarenläden“ und eine Bäckerei. Mit der Ausweisung von neuen Baugebieten für Einzel- und Doppelhäuser sowie der Realisierung von infrastrukturellen Maßnahmen wie Vollkanalisierung, zentraler Wasserversorgung und Müllabfuhr wuchs die Gemeinde nach 1970 schlagartig an. Es kamen zahlreiche Siedlungswillige, die überwiegend in die Gewerbegebiete nach Geesthacht, Schwarzenbek und Hamburg-Bergedorf pendelten. Die Landwirtschaft verlor dabei ihre entscheidende Stelle im Ort. 2000 sind nur noch 6 Vollbetriebe in diesem „primären Sektor“ tätig.

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

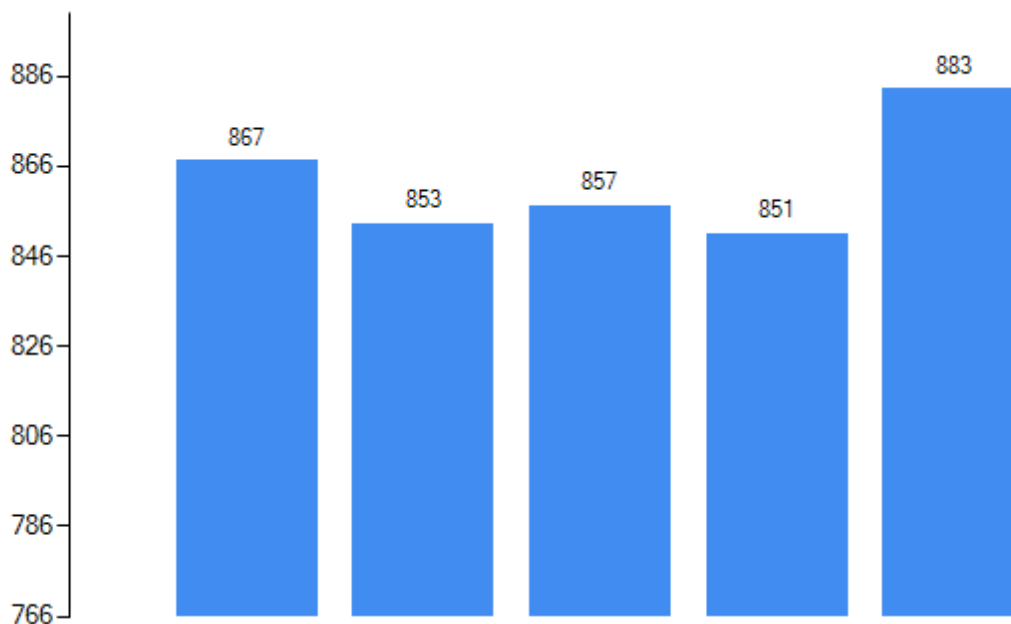
2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen

Gemeindegröße:

667,40 ha

Entwicklung der Einwohnerzahlen:

- zum 31.12.2019	867
- zum 31.12.2020	853
- zum 31.12.2021	857
- zum 31.12.2022	851
- zum 31.12.2023 *nach Zensus 2022	883



2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kindertagesstätten

	2021	2022	2023	2024	2025
Kinder					
von 0 bis 3 Jahre	19	23	18	16	16
über 3 Jahre	31	27	24	23	40
Gesamt	50	50	42	39	56
Anzahl der Kindertagesstätten	1	1	1	1	1
Plätze in den Kindertagesstätten	40	65	80	80	80

2.3 Übersicht über die Schülerzahlen*

	2021	2022	2023	2024	2025
Grundschulen	41	45	47	47	47
Gesamtschulen	0	0	0	0	0
Gymnasien	0	22	5	5	5
Gemeinschaftsschulen	30	35	24	24	24
Sonderschulen	0	0	1	1	1
Gesamt	71	102	77	77	77

* die Schülerzahlen für die Jahre 2024/2025 liegen dem Fachamt V noch nicht final vor.

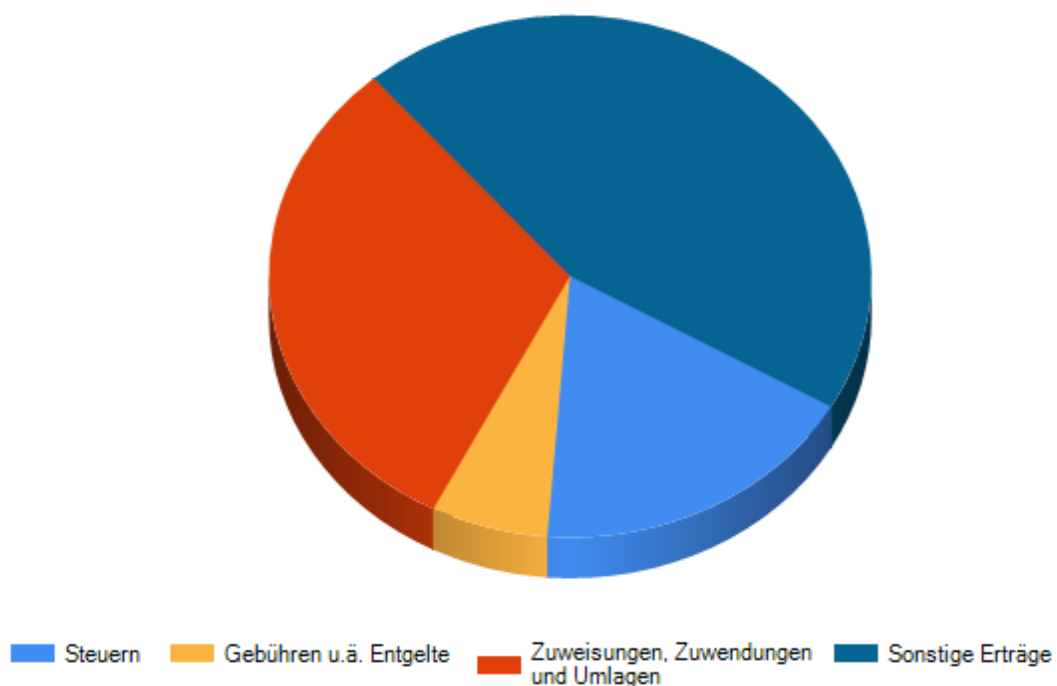
3 Ergebnishaushalt

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

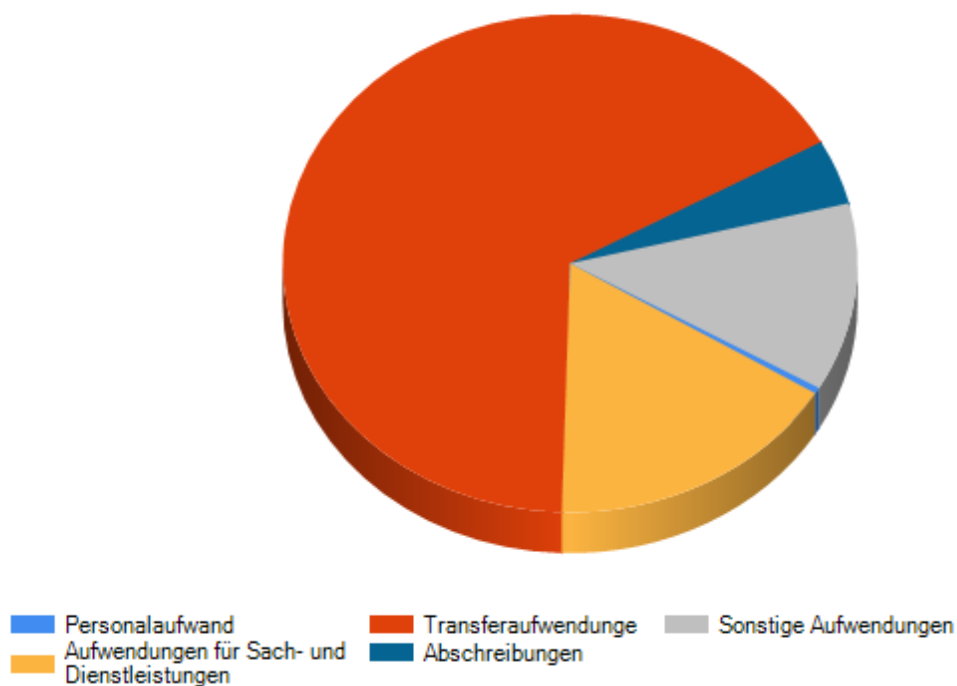
3.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Steuern	0,00	768.900	823.500	858.700	892.200	920.900
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	192.400	290.300	290.300	290.300	290.300
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	1.322.400	1.437.000	1.475.500	1.510.900	1.535.800
Sonstige Erträge	0,00	2.056.900	2.057.000	1.556.600	569.700	555.700
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	4.340.600	4.607.800	4.181.100	3.263.100	3.302.700
Personalaufwand	0,00	11.900	11.800	11.800	11.800	11.800
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	510.200	493.100	476.900	467.500	467.600
Transferaufwendungen	0,00	2.093.900	1.957.100	1.879.900	1.879.900	1.881.100
Abschreibungen	0,00	129.900	124.400	121.200	119.800	121.300
Sonstige Aufwendungen	0,00	143.400	360.100	291.700	291.700	291.700
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	2.889.300	2.946.500	2.781.500	2.770.700	2.773.500
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.451.300	1.661.300	1.399.600	492.400	529.200
Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	37.300	36.000	34.600	33.300	31.900
Finanzergebnis	0,00	-10.300	-9.000	-7.600	-6.300	-4.900
Ordentliches Ergebnis	0,00	1.441.000	1.652.300	1.392.000	486.100	524.300
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	1.441.000	1.652.300	1.392.000	486.100	524.300

Ordentliche Erträge



Ordentliche Aufwendungen



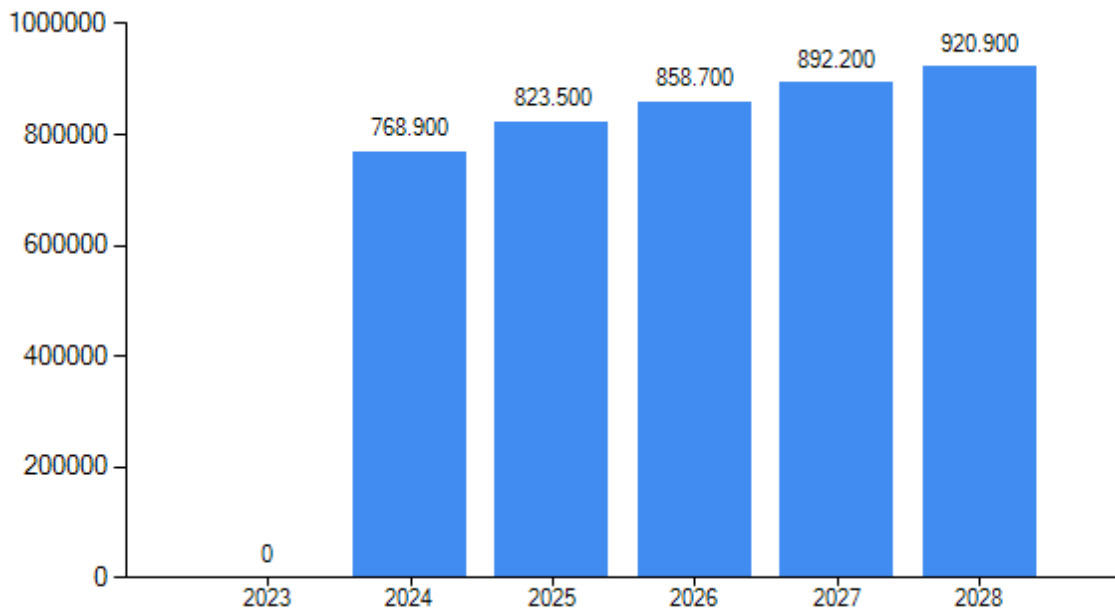
3.2 Steuern

3.2.1 Überblick über die Hebesätze

Steuerart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.
Grundsteuer A	390	390	437	437	437	437
Grundsteuer B	390	390	390	390	390	390
Gewerbesteuer	390	380	380	380	380	380

3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen, Gemeindeanteile und sonstige Einnahmen

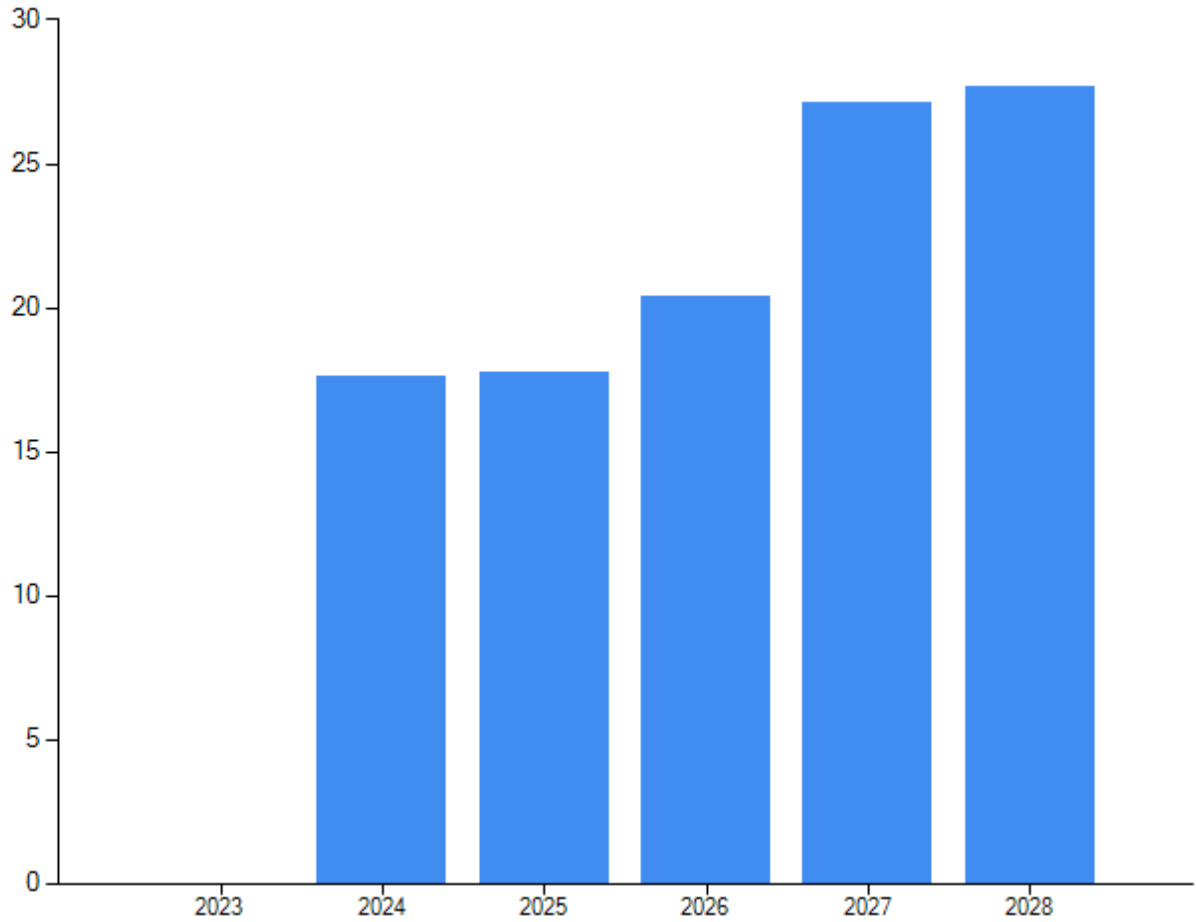
Steuerart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Realsteuern						
Grundsteuer A	0,00	9.500	9.400	9.400	9.400	9.400
Grundsteuer B	0,00	104.800	110.000	111.000	112.000	113.000
Gewerbesteuer	0,00	33.000	36.000	36.000	36.000	36.000
Gemeindeanteile an						
der Einkommenssteuer	0,00	545.200	590.800	623.700	654.900	681.100
der Umsatzsteuer	0,00	11.000	11.500	11.700	11.900	12.200
andere Steuern						
Vergnügungssteuer	0,00	0	0	0	0	0
Hundesteuer	0,00	10.600	10.400	10.400	10.400	10.400
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	54.800	55.400	56.500	57.600	58.800
Gesamt	0,00	768.900	823.500	858.700	892.200	920.900



3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote

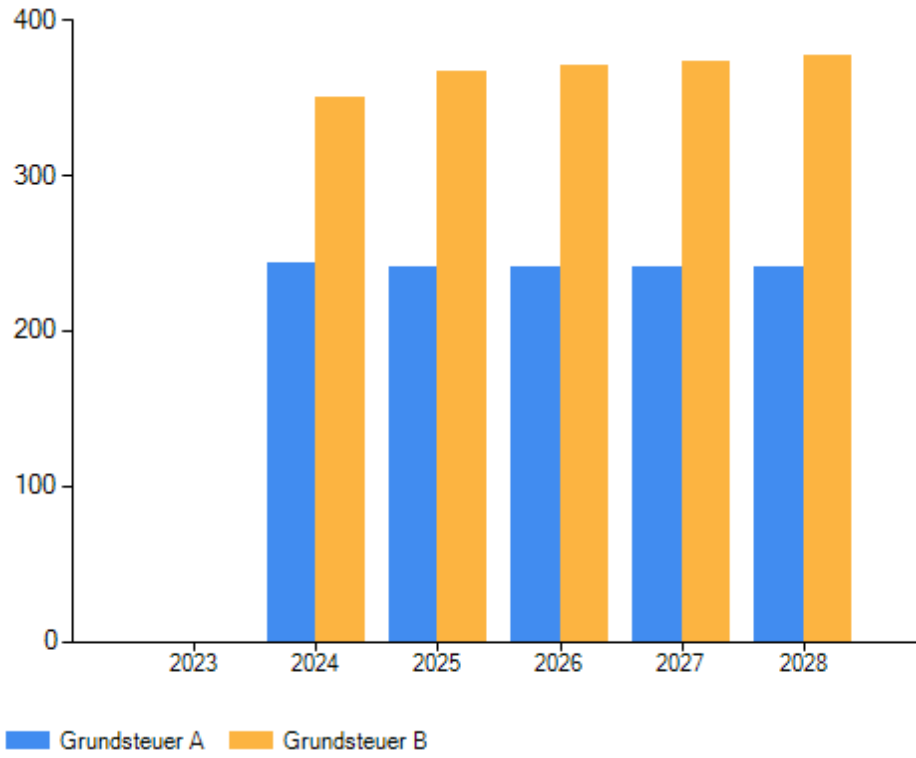
	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Steuer-Ertrags-Quote (%)*	0,00	17,60	17,77	20,41	27,12	27,66

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



3.2.4 Grundsteuer je Steuerfall

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Grundsteuer A je Steuerfall	0,00	244	241	241	241	241
Grundsteuer B je Steuerfall	0,00	349	367	370	373	377

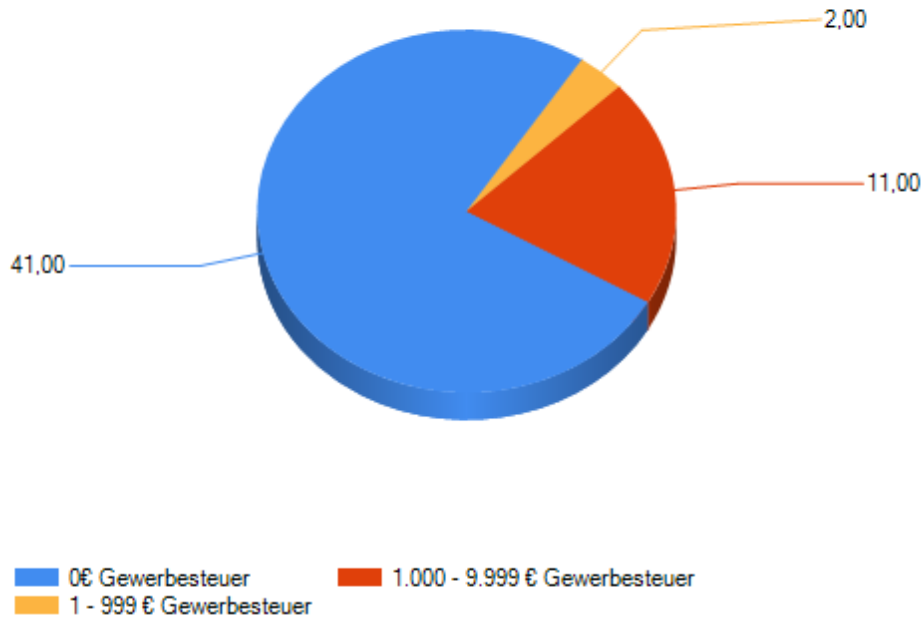


3.2.5 Gewerbesteuer je Gewerbebetrieb

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Gewerbesteuer je Gewerbebetrieb im Durchschnitt*	0,00	611	667	667	667	667

* gerechnet wurde hier mit der Anzahl der Gewerbebetriebe im Vorvorjahr

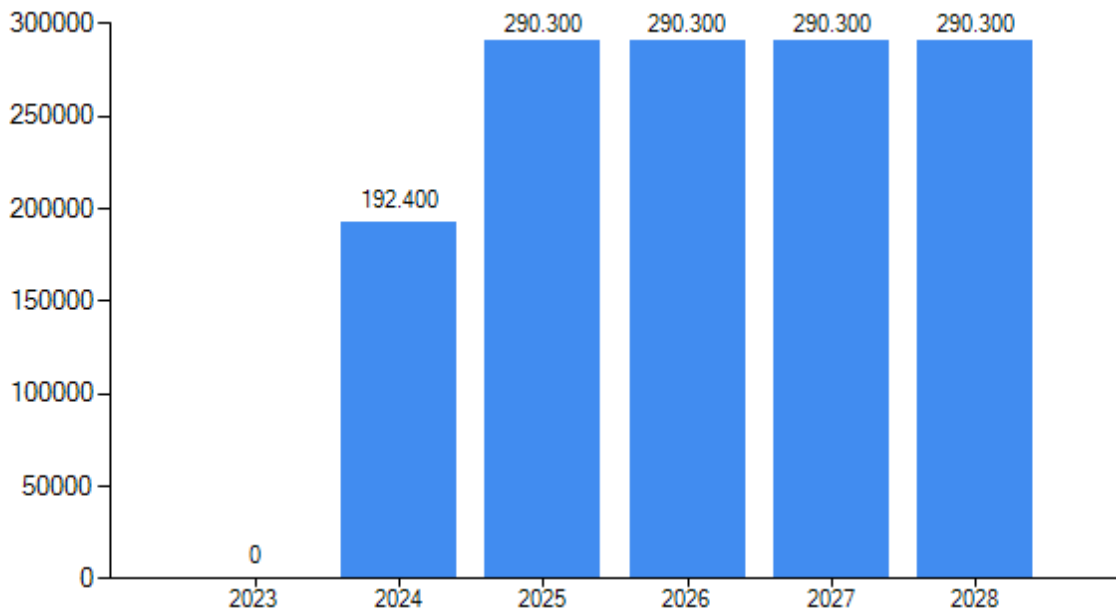
Übersicht der Gewerbebetriebe



3.3 Gebühren und ähnliche Entgelte

3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte

Gebührenart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	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	162.600	162.600	162.600	162.600	162.600
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Mieten und Pachten	0,00	11.200	109.100	109.100	109.100	109.100
Erträge aus Verkauf	0,00	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Gesamt	0,00	192.400	290.300	290.300	290.300	290.300



3.3.2 Gebühren-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Gebühren-Ertrags-Quote (%)*	0,00	4,41	6,26	6,90	8,82	8,72

* = 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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Schlüsselzuweisungen	0,00	454.100	550.400	588.900	624.300	649.200
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	842.600	862.600	862.600	862.600	862.600
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	0,00	0	0	0	0	0
Summe aller Zuwendungen	0,00	1.296.700	1.413.000	1.451.500	1.486.900	1.511.800
Umlagen	0,00	25.700	24.000	24.000	24.000	24.000
Gesamt	0,00	1.322.400	1.437.000	1.475.500	1.510.900	1.535.800

3.4.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Zuwendungs-Ertrags-Quote (%)*	0,00	29,69	30,49	34,49	45,19	45,40

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

3.4.3 Umlagen-Ertrags-Quote

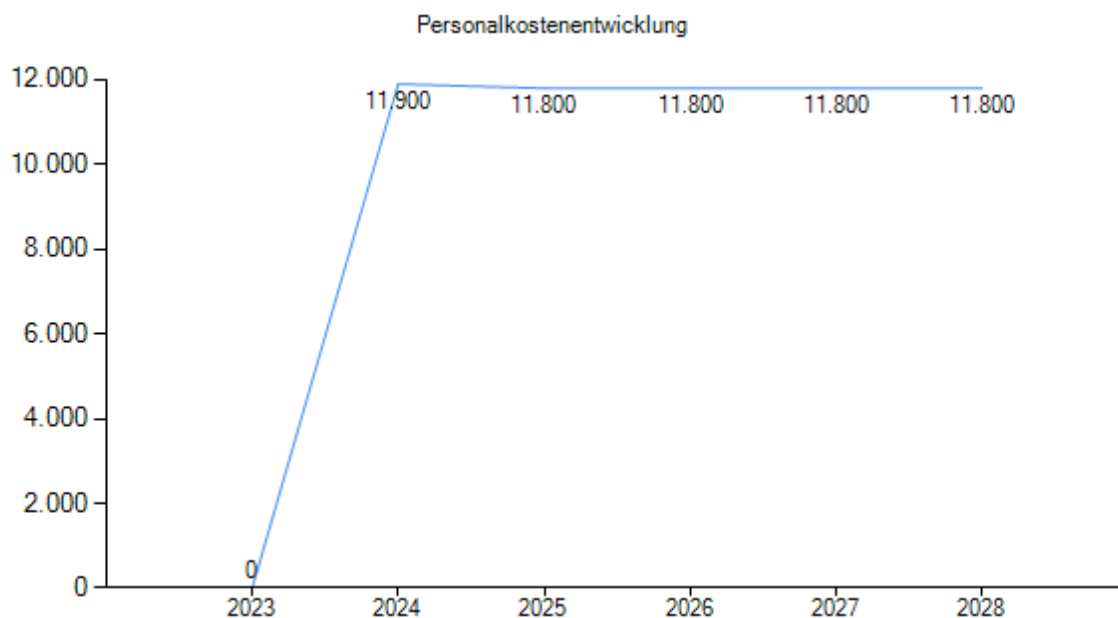
	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Umlagen-Ertrags-Quote (%)*	0,00	0,59	0,52	0,57	0,73	0,72

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

3.5 Personalaufwendungen

3.5.1 Entwicklung der Personalaufwendungen

Personalaufwendungsart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Entgelte und Bezüge	0,00	7.900	7.900	7.900	7.900	7.900
Sozialversicherung	0,00	2.500	2.400	2.400	2.400	2.400
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Gesamt	0,00	11.900	11.800	11.800	11.800	11.800



3.5.2 Personal-Aufwands-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Personal-Aufwands-Quote (%)*	0,00	0,41	0,40	0,42	0,42	0,42

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

3.6 Versorgungsaufwendungen

3.6.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwandsart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Entgelte und Bezüge	0,00	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0

3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote

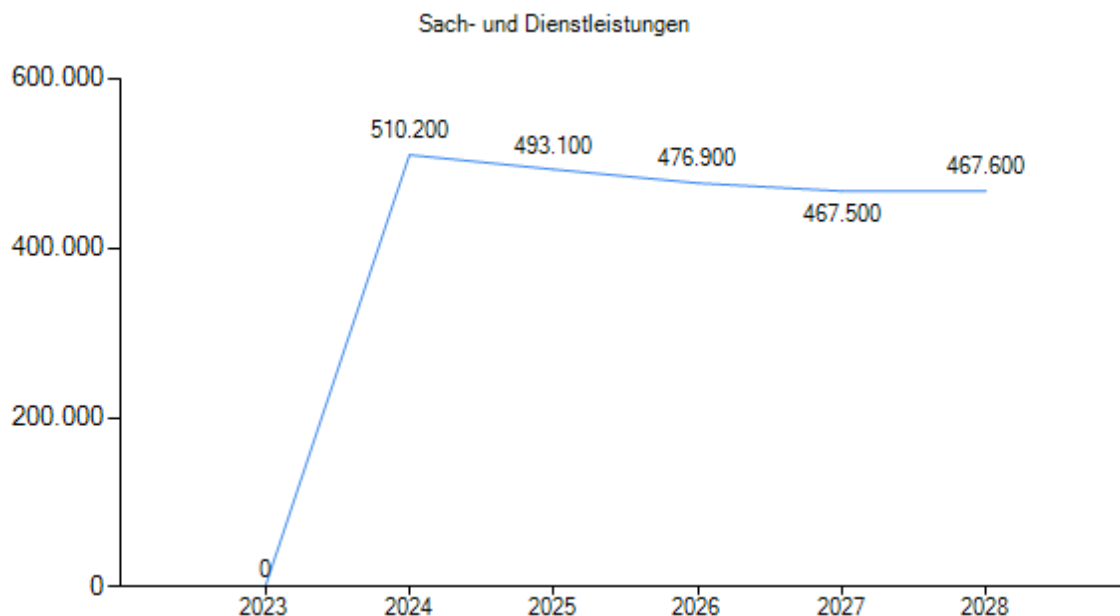
	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Versorgungs-Aufwands-Quote (%)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = 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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Unterhaltung und Instandhaltung	0,00	271.300	250.600	234.300	224.800	224.800
Mieten und Pachten	0,00	0	0	0	0	0
Vorräte und Waren	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	238.900	242.500	242.600	242.700	242.800
Gesamt	0,00	510.200	493.100	476.900	467.500	467.600



3.7.2 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Sach- und Dienstleistungen - Aufwands-Quote (%)*	0,00	17,43	16,53	16,93	16,67	16,67

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

3.8 Transferaufwendungen

3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen

Transferaufwandsart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	1.495.700	1.298.800	1.221.700	1.221.700	1.222.900
Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
Sozialtransferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Gewerbesteuerumlage	0,00	3.500	3.500	3.400	3.400	3.400
Allgemeine Umlagen	0,00	594.700	654.800	654.800	654.800	654.800
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	0,00	2.093.900	1.957.100	1.879.900	1.879.900	1.881.100

3.8.1 Übersicht über Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände

Vereine / Verbände	IST 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025 *	Produkt- sachkonto
	in EUR	in EUR	in EUR	
Feuerwehr	0,00	0,00	500	12600.531200
Feuerwehr Führerscheine	0,00	2.176	2.500	12600.531800
Jugendfeuerwehr	0,00	3.088	0,00	12600.531200
Offene Kinder- und Jugendarbeit, Vereine (Jugendfahren / Freizeiten)	64	0,00	2.000	36300.531800
SV Hamwarde	1.200	1.950	2.500	42100.531800
Schützenverein	1.200	1.200	1.300	42100.531800
Reit- und Pferdegemeinschaft	1.200	1.200	1.500	42100.531800
Gesamt	3.664	9.614	10.300	

*Gesamt ergibt sich für das Haushaltsjahr aus der Summe der Ansätze für die jeweiligen Produktkonten

3.8.2 Übersicht über die Mitgliedschaft in Vereinen und Verbänden

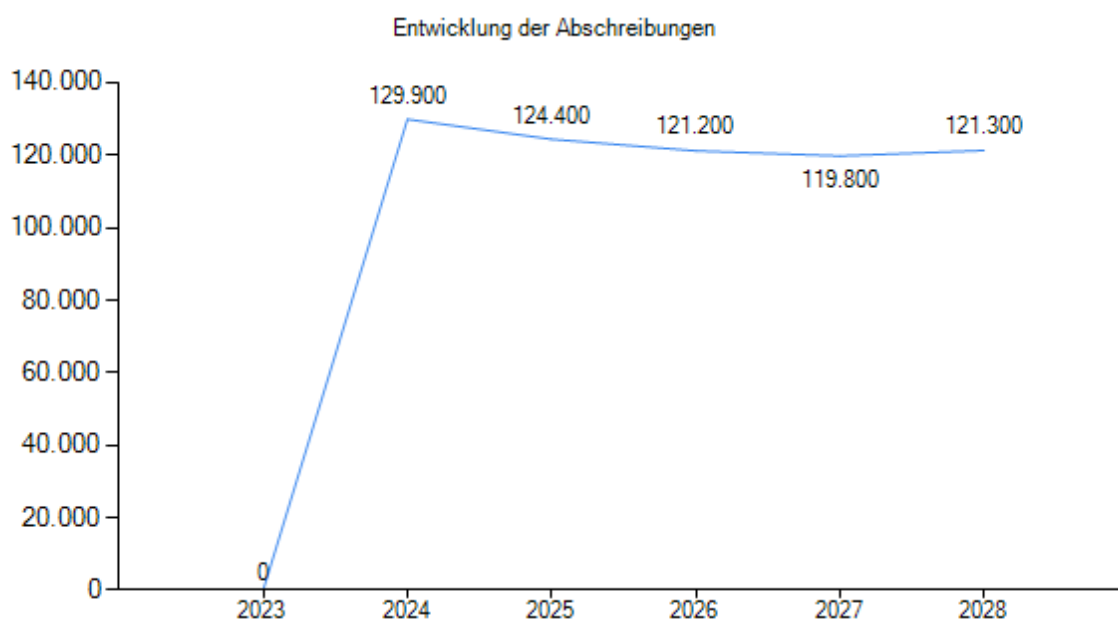
Vereine / Verbände	Beitrag 2023	Beitrag 2024	Ansatz 2025 *	Produkt- sachkonto
	in EUR	in EUR	in EUR	
Förderverein Stiftung Herzogtum Lauenburg	120	120	120	11102.542900
Heimatbund & Geschichtsverein Geesthacht	30	30	30	11102.542900
Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag	737	672	885	11102.542900
Schutzgemeinschaft Deutscher Wald	40	40	40	11102.542900
Kreisfeuerwehrverband	2.313	2.839	4.500	12600.542900
Gesamt	10.979	12.518	5.500	

*Beiträge teilweise aus dem Vorjahr übernommen; Gesamt ergibt sich für das Haushaltsjahr aus der Summe der Ansätze für die jeweiligen Produktkonten

3.9 Abschreibungen

3.9.1 Entwicklung der Abschreibungen

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	129.900	124.400	121.200	119.800	121.300
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	129.900	124.400	121.200	119.800	121.300



3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote

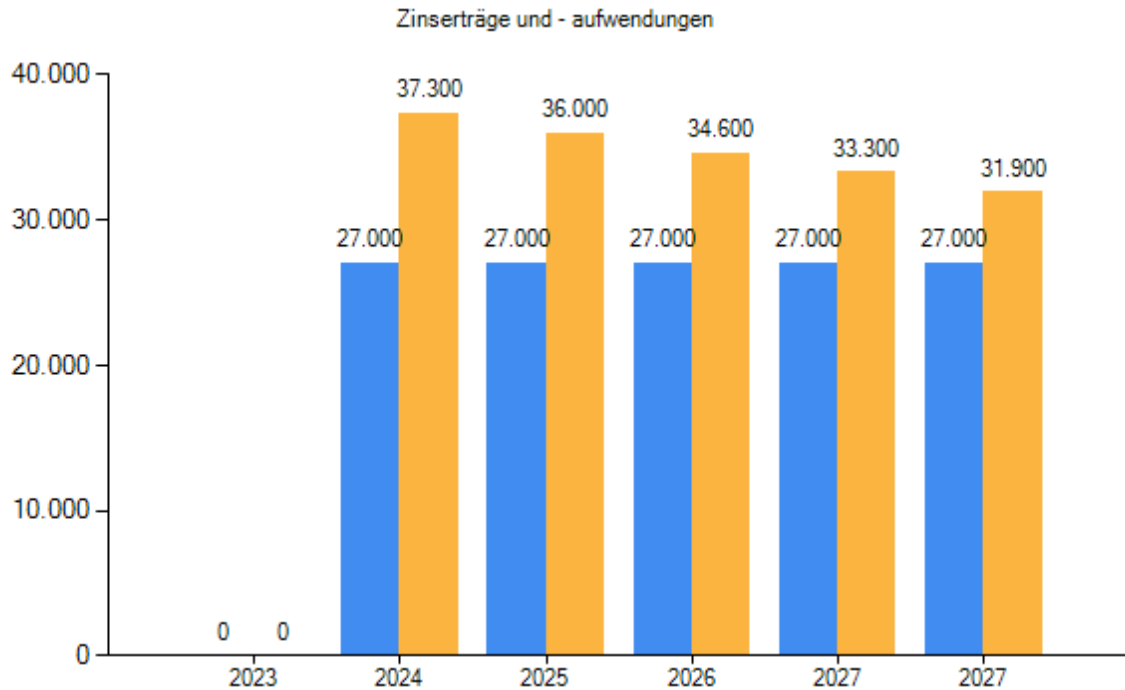
	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Abschreibungs-Aufwands-Quote (%)*	0,00	4,44	4,17	4,30	4,27	4,32

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

3.10 Zinsen

3.10.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Erträge						
Zinserträge	0,00	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
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	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Aufwendungen						
Zinsaufwendungen	0,00	37.200	35.900	34.500	33.200	31.800
Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
Summe	0,00	37.300	36.000	34.600	33.300	31.900
Saldo	0,00	-10.300	-9.000	-7.600	-6.300	-4.900



3.11 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	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

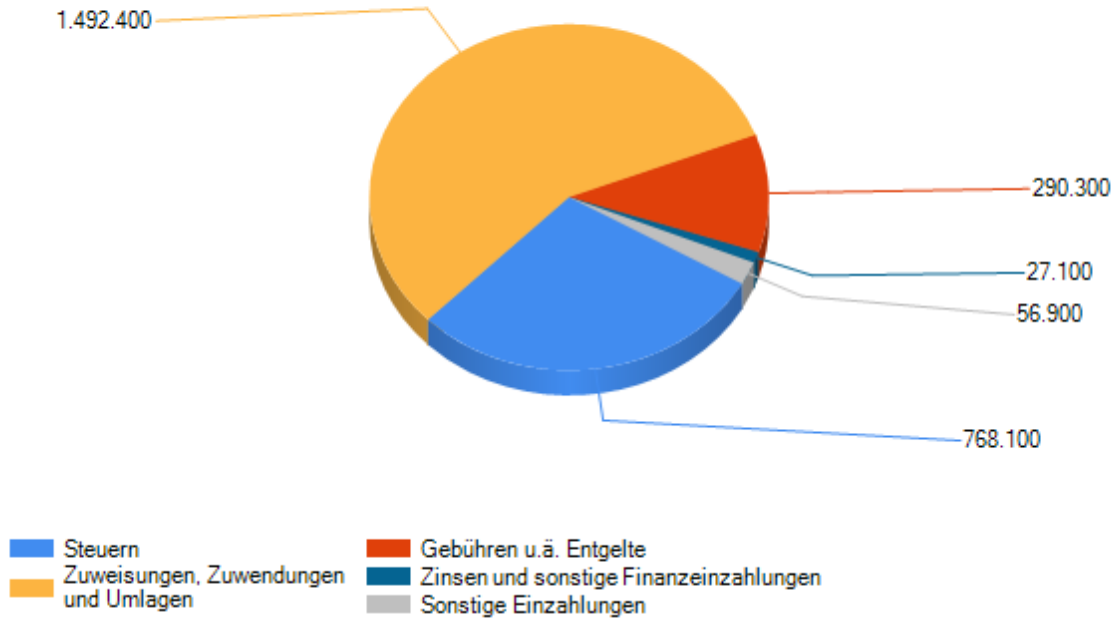
4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	2.367.600	2.634.800	2.708.100	2.776.600	2.829.700
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.727.800	2.854.300	2.691.100	2.680.400	2.680.300
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	639.800	-219.500	17.000	96.200	149.400
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000.000	2.019.000	1.500.000	594.500	500.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.030.400	1.218.700	457.000	730.500	2.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-30.400	800.300	1.043.000	-136.000	498.000
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	30.400	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	85.400	85.400	85.400	85.400	85.400
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-55.000	-85.400	-85.400	-85.400	-85.400
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	554.400	495.400	974.600	-125.200	562.000

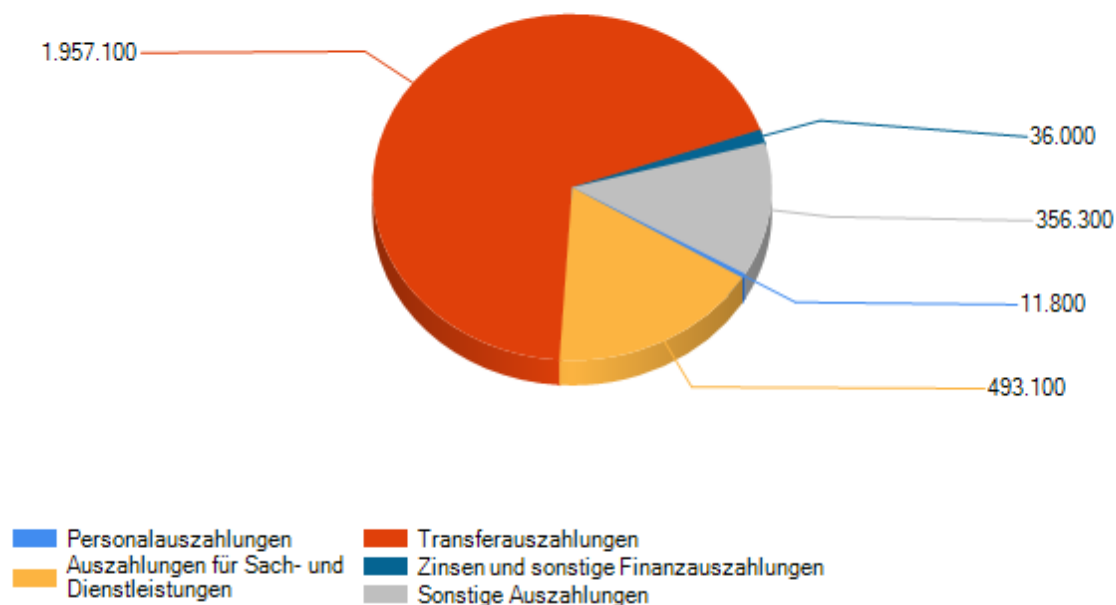
4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Einzahlungen						
Steuern	0,00	714.100	768.100	802.200	834.600	862.100
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	1.377.200	1.492.400	1.532.000	1.568.500	1.594.600
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	192.400	290.300	290.300	290.300	290.300
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	27.100	27.100	27.100	27.100	27.100
Sonstige Einzahlungen	0,00	56.800	56.900	56.500	56.100	55.600
Summe	0,00	2.367.600	2.634.800	2.708.100	2.776.600	2.829.700
Auszahlungen						
Personalauszahlungen	0,00	11.900	11.800	11.800	11.800	11.800
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.	0,00	510.200	493.100	476.900	467.500	467.600
Transferauszahlungen	0,00	1.028.800	1.957.100	1.879.900	1.879.900	1.881.100
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	37.300	36.000	34.600	33.300	31.900
Sonstige Auszahlungen	0,00	139.600	356.300	287.900	287.900	287.900
Summe	0,00	1.727.800	2.854.300	2.691.100	2.680.400	2.680.300
Saldo	0,00	639.800	-219.500	17.000	96.200	149.400

Übersicht Einzahlungen



Übersicht Auszahlungen



4.3 Übersicht über die Ergebnisse der Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10% aus Entgelten finanzieren (kostenrechnende Einrichtungen)

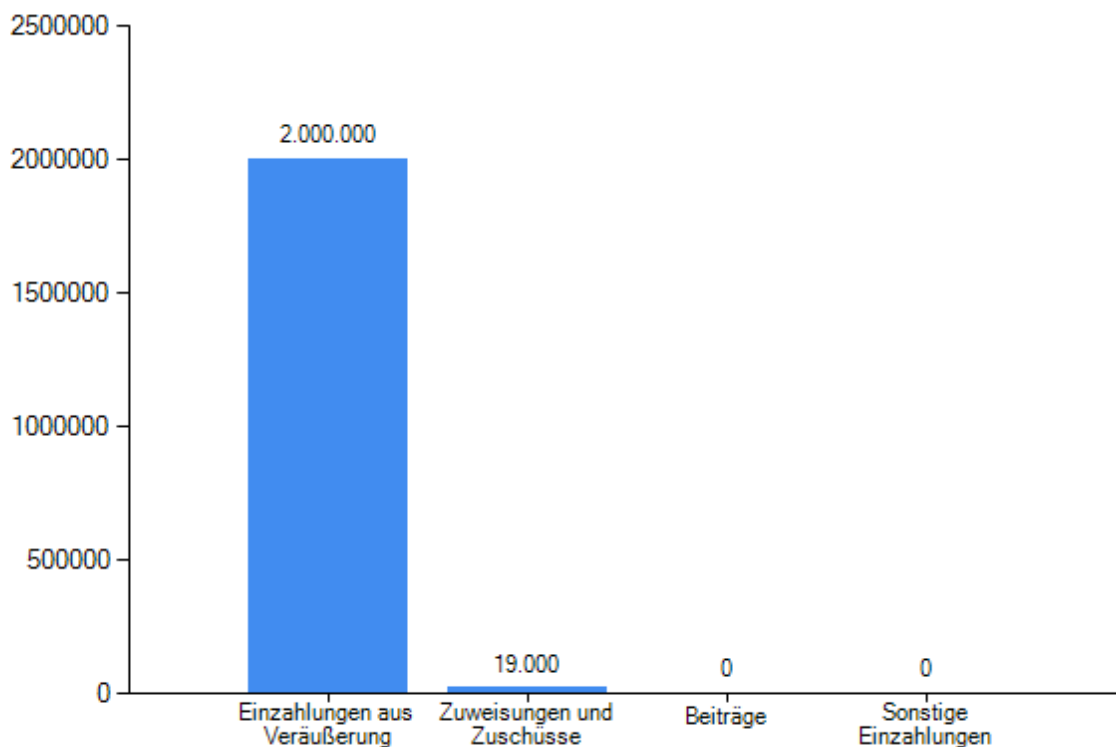
Produkt Einrichtung	Haushaltsjahr 2024			Haushaltsjahr 2025		
	Plan- ergebnis*	Kosten- deckungs- grad	Kalk. Kosten	Plan- ergebnis*	Kosten- deckungs- grad	Kalk. Kosten
	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %	in EUR
53300 Wasserversorgung	73.300	0,00	22.000,00	-58.600	55,57	22.000,00
53800 Abwasser	-34.200	70,59	47.000,00	-87.000	48,55	47.000,00

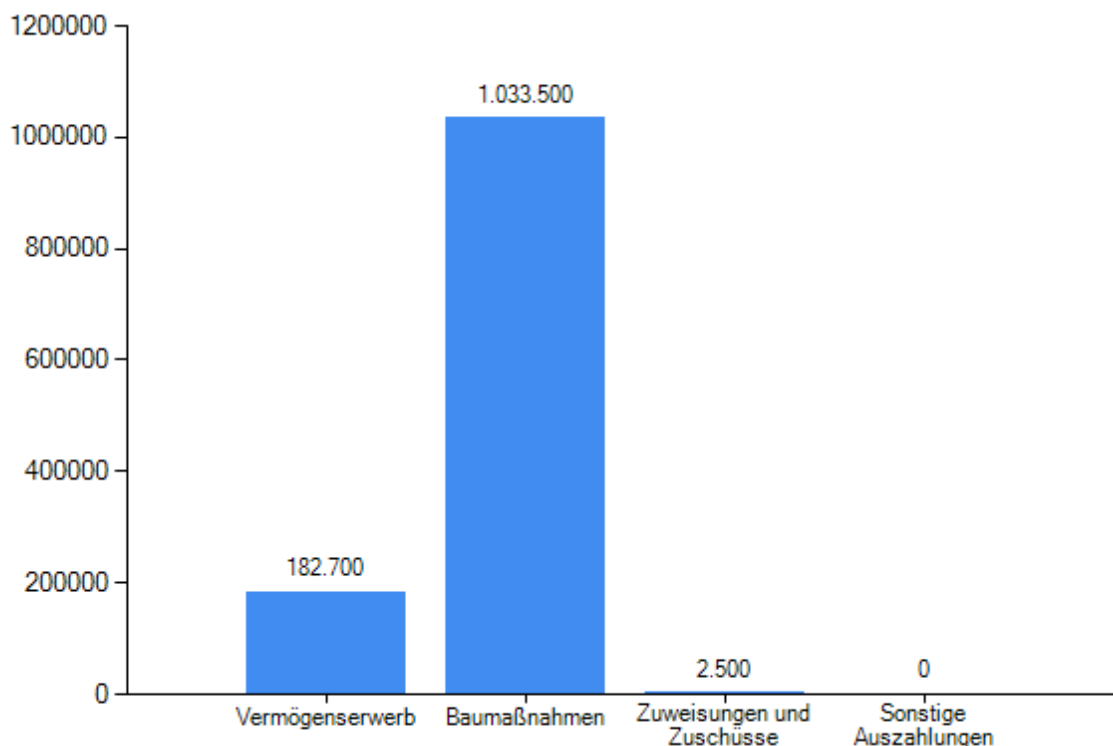
* Erträge abzüglich Aufwendungen und kalkulatorische Zinsen

4.4 Investitionstätigkeit

4.4.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Einzahlungen						
Einzahlungen aus Veräußerung	0,00	2.000.000	2.000.000	1.500.000	513.500	500.000
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0	19.000	0	81.000	0
Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe	0,00	2.000.000	2.019.000	1.500.000	594.500	500.000
Auszahlungen						
Vermögenserwerb	0,00	184.900	182.700	408.500	7.000	2.000
Baumaßnahmen	0,00	1.845.500	1.033.500	48.500	723.500	0
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0	2.500	0	0	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe	0,00	2.030.400	1.218.700	457.000	730.500	2.000
Saldo	0,00	-30.400	800.300	1.043.000	-136.000	498.000





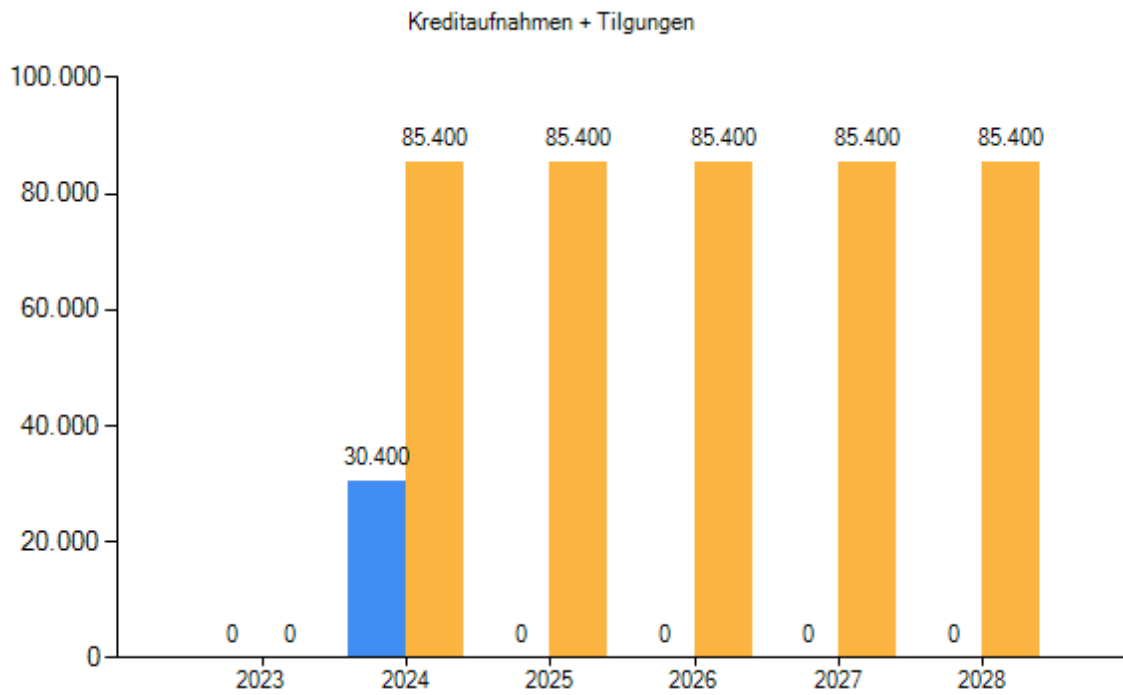
4.4.2 Investitionsübersicht

Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	bisher bereitgestellt	Gesamt
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1110299001 Anschaffungen Hauptamt (Dauermaßnahme)	0,00	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0,00	-4.000,00
1111324001 Veräußerung Grundstücke B-Plan 8	0,00	0	2.000.000	1.500.000	493.500	500.000	0,00	4.493.500,00
5330099001 Neue Hauswasseranschlüsse	0,00	0	-6.000	-6.000	-6.000	0	0,00	-18.000,00
5330099002 Erweiterung Trinkwassernetz	0,00	0	-2.500	-2.500	-2.500	0	0,00	-7.500,00
5380024003 Ausbau / Erweiterung der Kläranlage	0,00	-470.000	0	0	0	0	0,00	0,00
5410099001 Umrüsten / Neuanschaffungen Straßenbeleuchtung	0,00	0	-5.000	-5.000	-5.000	0	0,00	-15.000,00
050401 Erweiterung Kita	0,00	0	-40.000	0	0	0	0,00	-40.000,00
051001 Erweiterung Kläranlage	0,00	0	-451.000	0	0	0	0,00	-451.000,00
1260099001 Beschaffungen Feuerwehr (Dauermaßnahme)	0,00	0	-175.400	-401.500	101.000	0	0,00	-475.900,00
3630099001 Anschaffungen Jugendtreff (Dauermaßnahme)	0,00	0	-1.300	-1.000	-1.000	-1.000	0,00	-4.300,00
3651025001 Inv. Zuweisung für neue Rutsche	0,00	0	-2.500	0	0	0	0,00	-2.500,00
5410025001 Erschließung B-Plan 8	0,00	0	-500.000	-25.000	-700.000	0	0,00	-1.225.000,00
Gesamt	0,00	-470.000	815.300	1.058.000	-121.000	498.000	0,00	2.250.300,00

4.5 Finanzierungstätigkeit

4.5.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

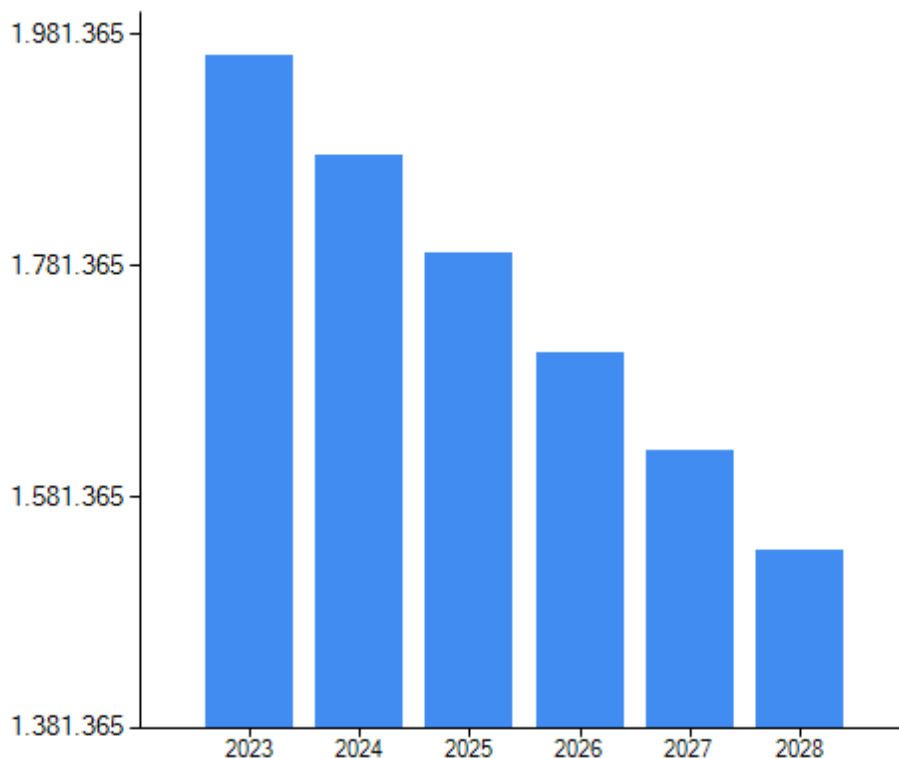
Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Kreditaufnahme	0,00	30.400	0	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	30.400	0	0	0	0
Tilgung von Krediten	0,00	85.400	85.400	85.400	85.400	85.400
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	85.400	85.400	85.400	85.400	85.400
Saldo	0,00	-55.000	-85.400	-85.400	-85.400	-85.400



4.5.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen

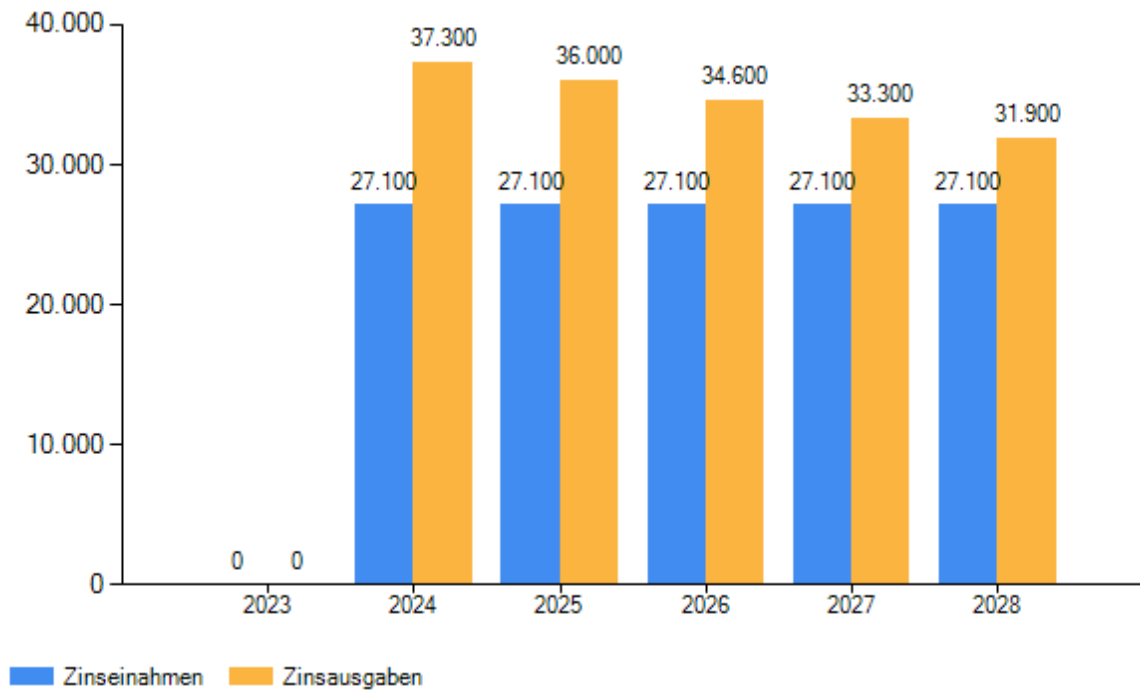
	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Gesamt*	1.961.850,00	1.876.450,00	1.791.050,00	1.705.650,00	1.620.250,00	1.534.850,00
Verschuldung je EW	2.289	2.205	2.028	1.932	1.835	1.738

* Gesamtverschuldung zum 31.12. eines Jahres + geplante Kreditaufnahmen



4.6 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Einzahlungen						
Zinseinzahlungen	0,00	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100	100	100	100	100
Summe	0,00	27.100	27.100	27.100	27.100	27.100
Auszahlungen						
Zinsauszahlungen	0,00	37.200	35.900	34.500	33.200	31.800
Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	100	100	100	100	100
Summe	0,00	37.300	36.000	34.600	33.300	31.900
Saldo	0,00	-10.200	-8.900	-7.500	-6.200	-4.800



4.7 Kassenlage

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023
	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 2022	Ergebnis 2023
	in EUR	in EUR
Bürgschaften	0,00	0
Gesamt	0,00	0

* aktuell nur in Börsen

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

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

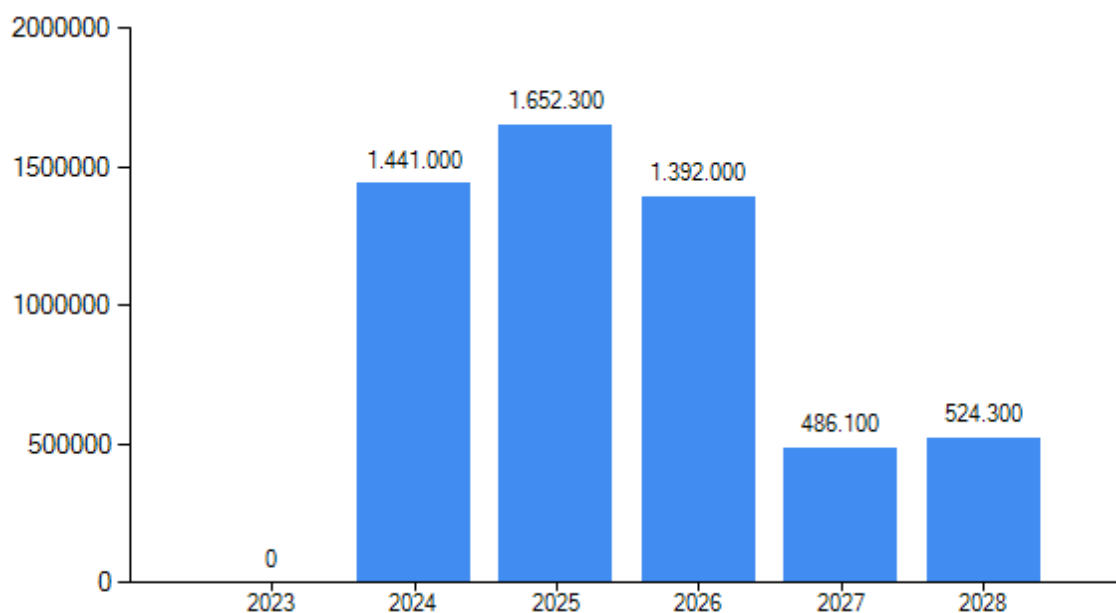
- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

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.

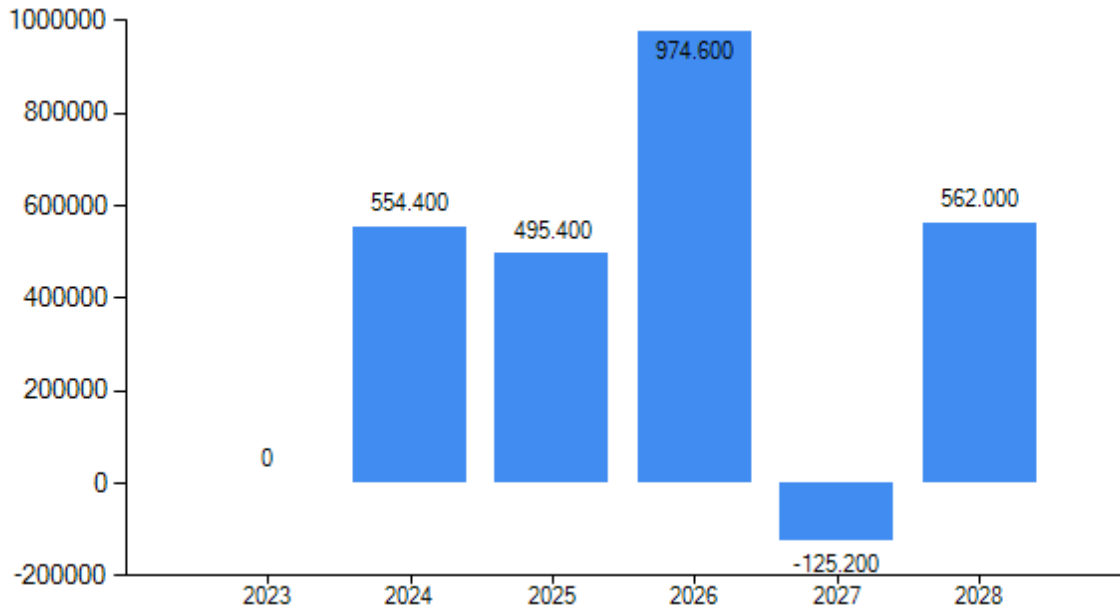
Ergebnishaushalt - Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Erträge	0,00	4.367.600	4.634.800	4.208.100	3.290.100	3.329.700
Aufwendungen	0,00	2.926.600	2.982.500	2.816.100	2.804.000	2.805.400
Saldo	0,00	1.441.000	1.652.300	1.392.000	486.100	524.300



Finanzhaushalt - Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Einzahlungen	0,00	4.398.000	4.653.800	4.208.100	3.371.100	3.329.700
Auszahlungen	0,00	3.843.600	4.158.400	3.233.500	3.496.300	2.767.700
Saldo	0,00	554.400	495.400	974.600	-125.200	562.000



Die Drei-Komponenten-Rechnung

Finanzrechnung	
Einzahlungen:	4.653.800
./.Auszahlungen:	4.158.400
=Liquiditätssaldo:	495.400

Bilanz/Vermögensrechnung	
Aktiva	Passiva
Vermögen	Eigenkapital
Liquide Mittel	Fremdkapital

Ergebnisrechnung	
Erträge:	4.634.800
./.Aufwendungen:	2.982.500
=Ergebnissaldo:	1.652.300



7 Fazit