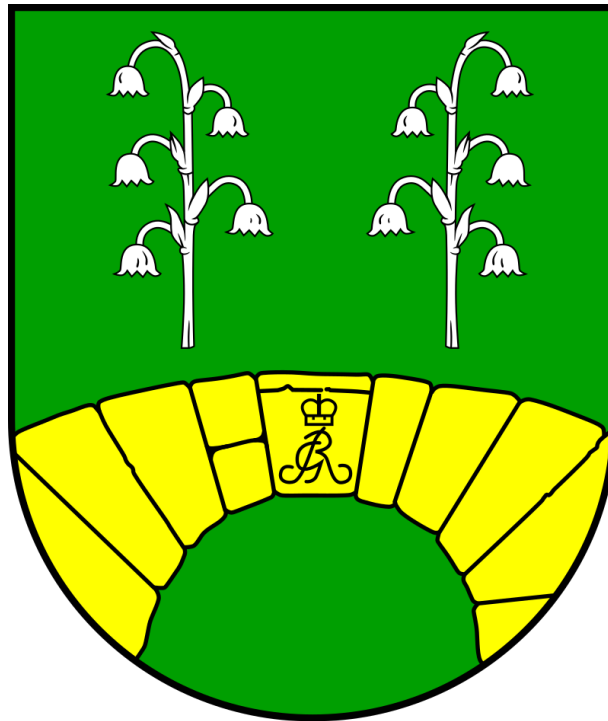


Vorbericht

zum Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2024



Gemeinde Escheburg

Vorbericht	3
1 Allgemeines	6
1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	6
1.2 Der Haushaltsausgleich	6
2 Strukturdaten	7
2.1 Gemeindegroße und Entwicklung der Einwohnerzahlen	7
2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kindertagesstätten	7
2.3 Übersicht über die Schülerzahlen	7
3 Ergebnishaushalt	8
3.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten	8
3.2 Steuern	10
3.2.1 Überblick über die Hebesätze	10
3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen, Gemeindeanteile und sonstige Einnahmen	10
3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote	11
3.2.4 Grundsteuer je Steuerfall	11
3.2.5 Gewerbesteuer je Gewerbebetrieb	12
3.3 Gebühren und ähnliche Entgelte	12
3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte	12
3.3.2 Gebühren-Ertrags-Quote	13
3.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	13
3.4.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	13
3.4.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote	14
3.4.3 Umlagen-Ertrags-Quote	14
3.5 Personalaufwendungen	14
3.5.1 Entwicklung der Personalaufwendungen	14
3.5.2 Personal-Aufwands-Quote	15
3.6 Versorgungsaufwendungen	15
3.6.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen	15
3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote	15
3.7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15
3.7.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen	15
3.7.2 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote	16
3.8 Transferaufwendungen	16
3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen	16
3.9 Abschreibungen	17
3.9.1 Entwicklung der Abschreibungen	17
3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote	17
3.10 Zinsen	18

Gemeinde Escheburg	2024
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 Investitionstätigkeit	21
4.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit	21
4.3.2 Investitionsübersicht	23
4.4 Finanzierungstätigkeit	24
4.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit	24
4.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen	25
4.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben	26
4.6 Kassenlage	27
5 Übersicht über die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, Bürgschaften u.ä.*	27
6 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)	28
7 Fazit	30

1 Allgemeines

1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Lage und Größe:

Die Gemeinde Escheburg liegt südwestlich des Kreises Herzogtum Lauenburg in der Nähe zur Hansestadt Hamburg. Im 18. Jahrhundert wurde das Gebiet „Voßmoor“ erschlossen, welches nach dem 2. Weltkrieg zu einer attraktiven Wohnsiedlung ausgebaut wurde. Die überörtlichen Verkehrsanbindungen in ostwestlicher Richtung durch die ehemalige B 5 und die A 25 prägen den Ort. Insgesamt hat die Gemeinde eine Größe von 891 ha.

Verwaltung:

Die ehrenamtlich geführte Gemeinde Escheburg wird vom Amt Hohe Elbgeest in Dassendorf verwaltet. In den Gemeinderäumen in Escheburg befinden sich das Bürgermeisterbüro sowie eine Außenstelle des Amtes, die u.a. den Bürgerservice wahrnimmt.

Wirtschaft:

Escheburg war von 1650 bis 1838 eine wichtige Poststation auf der Strecke von Lauenburg nach Hamburg. Aufgrund dieses wichtigen Verkehrsweges lag hier an der Nordseite die ursprüngliche Dorfmitte und Siedlungsursprung, woran noch der Straßename „Dorfplatz“ erinnert. Wegen der Nähe zu Bergedorf und der 1838 eröffneten „Schnellstraße“ (Chaussee) entwickelten sich nach 1870 einige neue Handwerksbetriebe. Nach dem zweiten Weltkrieg entstanden nur die Vielzahl an Flüchtlingen neue Wohnbereiche, so zum Beispiel die Bergsiedlung. Durch die zunehmende Mobilität wurde die Gemeinde Escheburg zum beliebten Wohnort für Pendler, die in Hamburg arbeiteten.

Die Gemeinde ist eine ländliche Siedlungs- und Dienstleistungsgemeinde mit einem hohen Auspendlerüberschuss bei überwiegend nicht landwirtschaftlicher Wohnbevölkerung geblieben. Nennenswerte größere Gewerbebetriebe sind nicht vorhanden, sondern lediglich einige durchschnittliche Handwerks- und Handelsunternehmen.

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

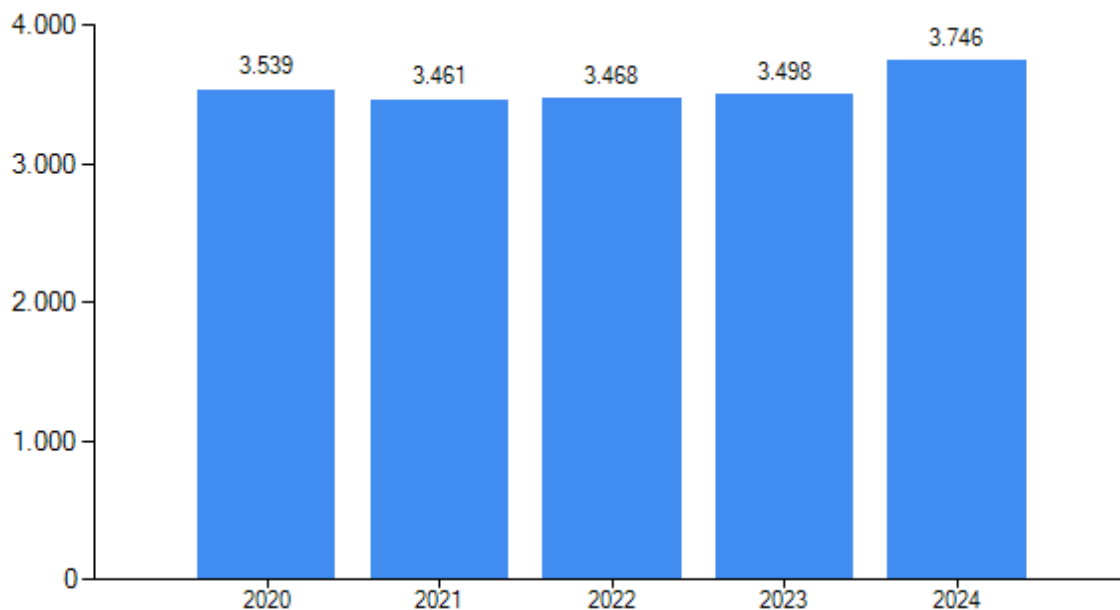
2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen

Gemeindegröße:

890,93 ha

Entwicklung der Einwohnerzahlen:

- zum 31.12.2019	3.539
- zum 31.12.2020	3.461
- zum 31.12.2021	3.468
- zum 31.12.2022	3.498
- zum 31.12.2023	3.746



2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kindertagesstätten

	2020	2021	2022	2023	2024
Kinder von 0 bis 3 Jahre	93	96	90	122	122
über 3 Jahre	88	92	112	144	144
Gesamt	181	188	202	266	266
Anzahl der Kindertagesstätten	3	3	3	3	2
Plätze in den Kindertagesstätten	165	166	166	166	166

2.3 Übersicht über die Schülerzahlen

	2020	2021	2022	2023	2024
Grundschulen	137	139	177	151	151
Gesamtschulen	0	0	0	0	0
Gymnasien	146	134	168	122	122
Gemeinschaftsschulen	153	162	176	126	126
Sonderschulen	8	7	8	5	5
Gesamt	444	442	529	404	404

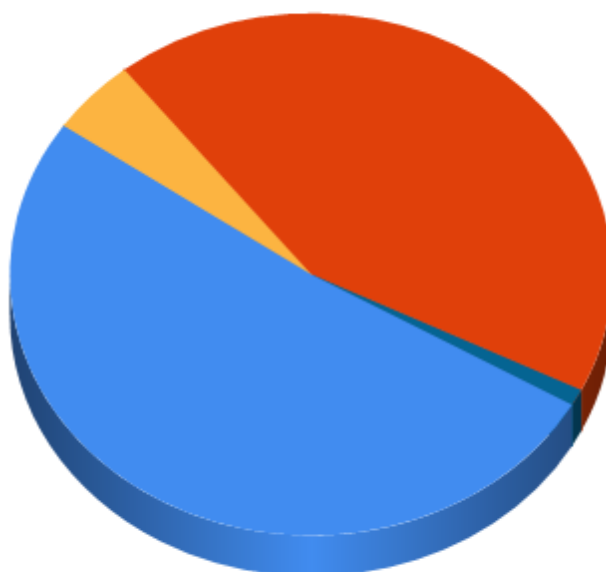
3 Ergebnishaushalt

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

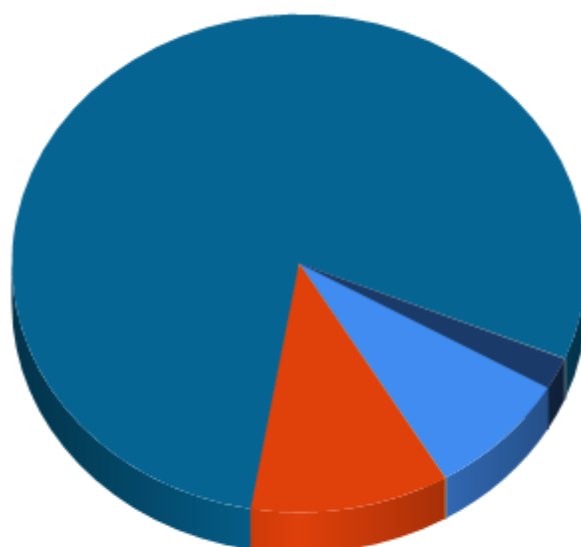
ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Steuern	0,00	0	4.326.700	4.511.500	4.674.100	4.811.600
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	0	396.200	396.200	396.200	396.200
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	0	3.622.100	1.546.500	1.642.400	1.654.900
Sonstige Erträge	0,00	0	86.800	86.800	86.800	86.800
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	8.431.800	6.541.000	6.799.500	6.949.500
Personalaufwand	0,00	0	754.500	782.300	793.300	804.300
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	1.032.500	930.900	931.300	931.100
Transferaufwendungen	0,00	0	7.251.000	4.983.400	4.983.400	4.983.200
Abschreibungen	0,00	0	3.300	3.300	3.300	3.300
Sonstige Aufwendungen	0,00	0	191.100	187.900	188.500	178.900
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	9.233.900	6.889.300	6.901.300	6.902.300
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-802.100	-348.300	-101.800	47.200
Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	53.000	53.000	53.000	53.000
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	1.800	1.600	1.500	1.300
Finanzergebnis	0,00	0	51.200	51.400	51.500	51.700
Ordentliches Ergebnis	0,00	0	-750.900	-296.900	-50.300	98.900
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	-750.900	-296.900	-50.300	98.900

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

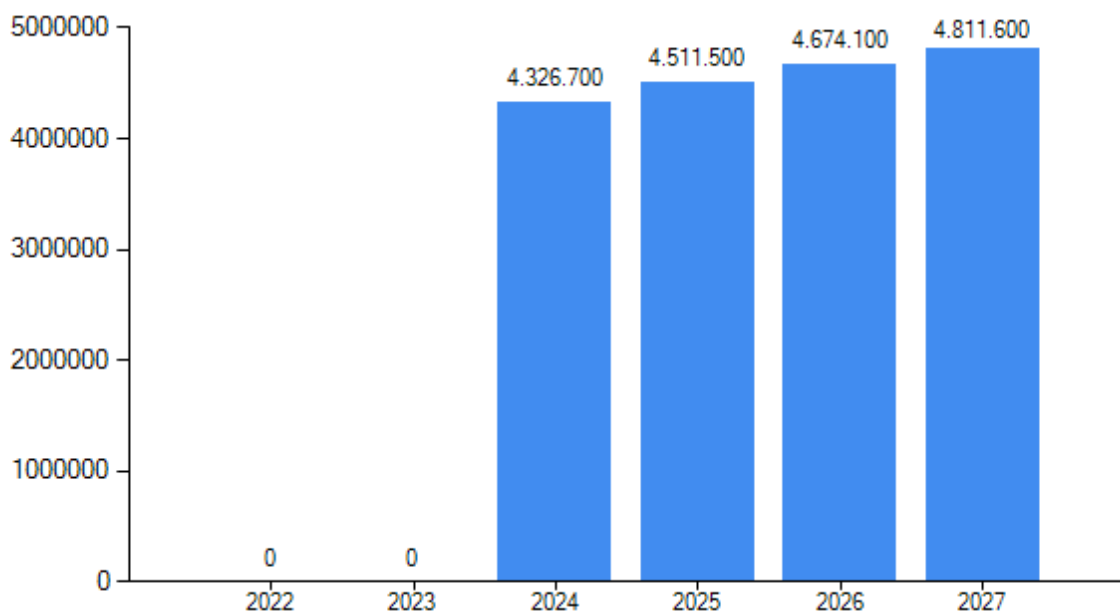
3.2 Steuern

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	425	425	425	425	425	425
Grundsteuer B	425	425	425	425	425	425
Gewerbesteuer	425	380	380	380	380	380

3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen, Gemeindeanteile und sonstige Einnahmen

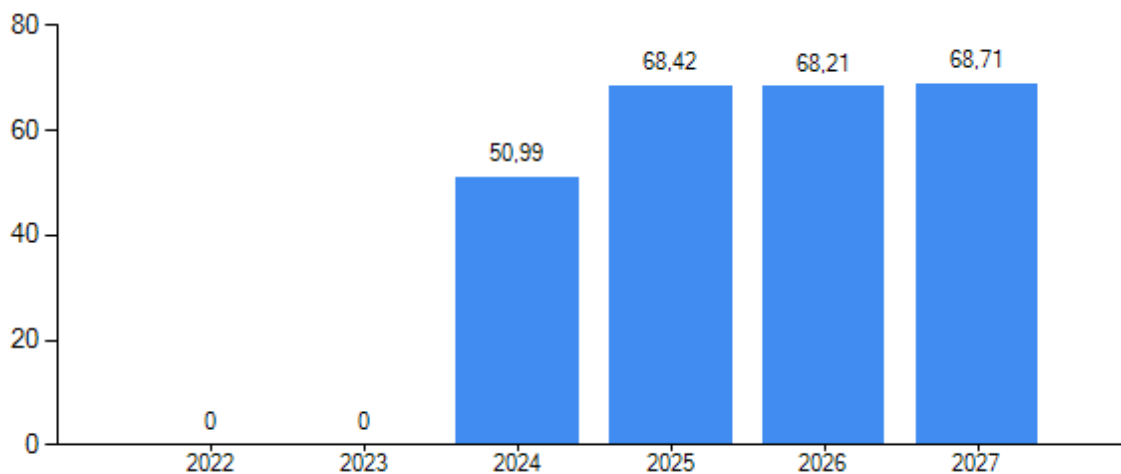
Steuerart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Realsteuern						
Grundsteuer A	0,00	0	10.600	10.600	10.600	10.600
Grundsteuer B	0,00	0	635.000	641.000	648.000	654.000
Gewerbesteuer	0,00	0	500.000	500.000	500.000	500.000
Gemeindeanteile an						
der Einkommenssteuer	0,00	0	2.807.400	2.975.900	3.124.600	3.249.600
der Umsatzsteuer	0,00	0	57.100	58.900	60.000	60.600
andere Steuern						
Vergnügungssteuer	0,00	0	0	0	0	0
Hundesteuer	0,00	0	34.000	34.000	34.000	34.000
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	282.600	291.100	296.900	302.800
Gesamt	0,00	0	4.326.700	4.511.500	4.674.100	4.811.600



3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote

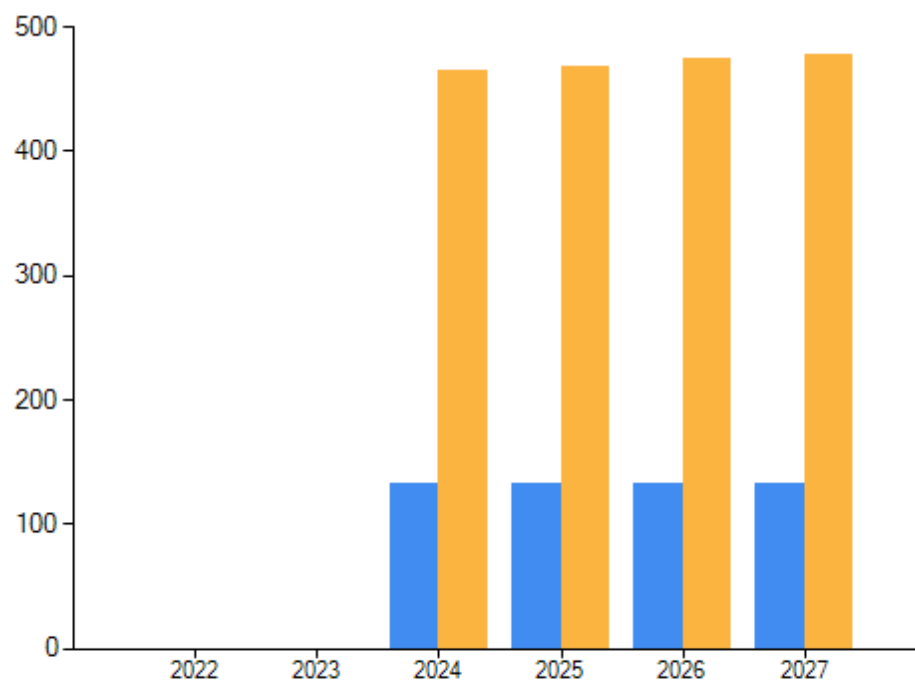
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steuer-Ertrags-Quote (%)*	0,00	0,00	50,99	68,42	68,21	68,71

* = 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	133	133	133	133
Grundsteuer B je Steuerfall	0,00	0	464	469	474	478



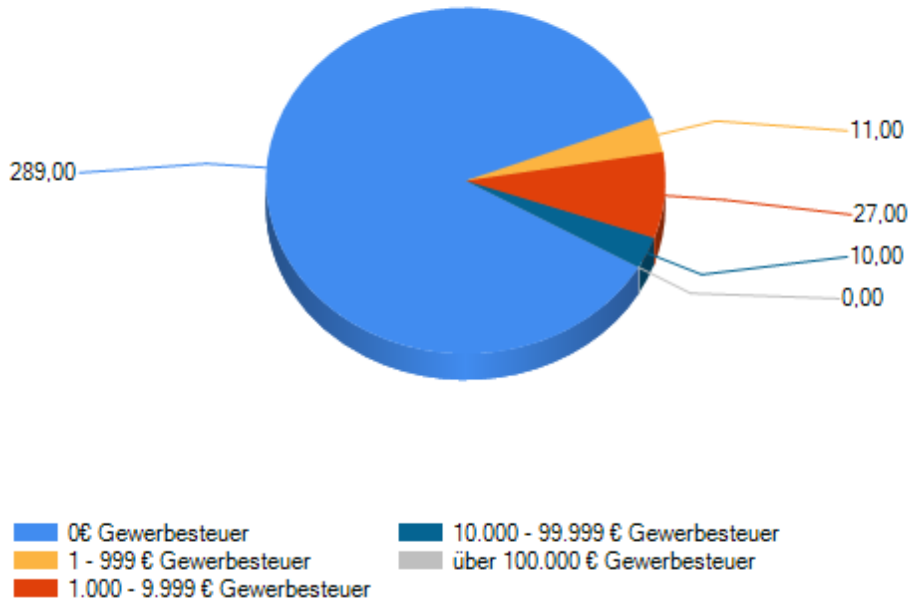
■ Grundsteuer A ■ Grundsteuer B

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	1.484	1.484	1.484	1.484

* gerechnet wurde hier mit der Anzahl der Gewerbebetriebe im Vorvorjahr

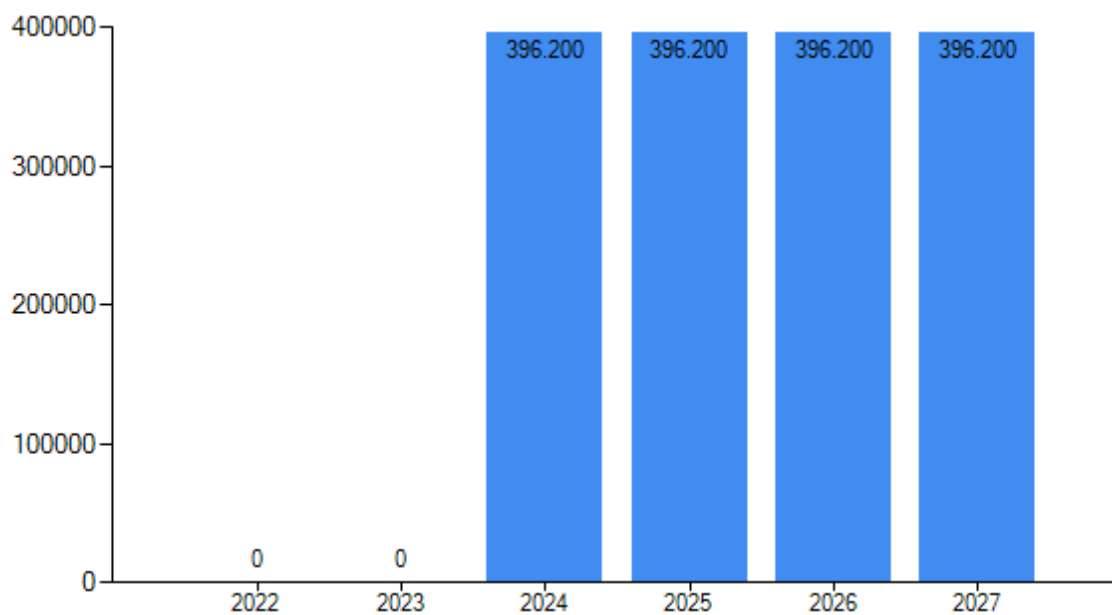
Übersicht der Gewerbebetriebe



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	208.500	208.500	208.500	208.500
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Mieten und Pachten	0,00	0	186.700	186.700	186.700	186.700
Erträge aus Verkauf	0,00	0	500	500	500	500
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	500	500	500	500
Gesamt	0,00	0	396.200	396.200	396.200	396.200



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	4,67	6,01	5,78	5,66

* = 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	1.339.900	1.369.900	1.465.800	1.509.800
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	2.176.700	71.100	71.100	39.600
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	0,00	0	0	0	0	0
Summe aller Zuwendungen	0,00	0	3.516.600	1.441.000	1.536.900	1.549.400
Umlagen	0,00	0	105.500	105.500	105.500	105.500
Gesamt	0,00	0	3.622.100	1.546.500	1.642.400	1.654.900

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	41,45	21,85	22,43	22,13

* = 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	1,24	1,60	1,54	1,51

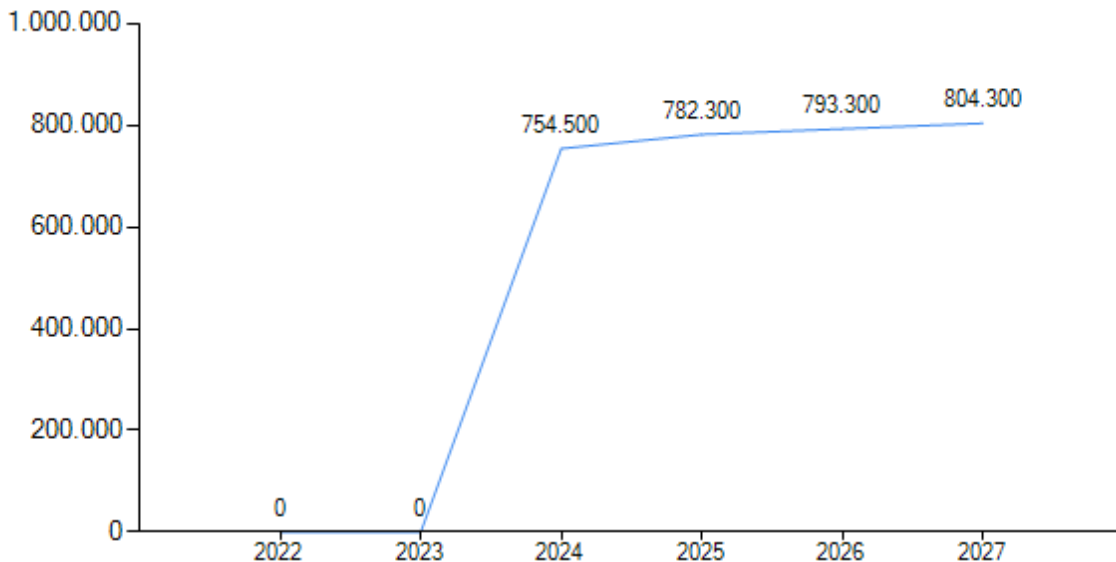
* = Prozentualer Anteil an den Gesamterträgen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

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	628.700	652.000	661.300	670.600
Sozialversicherung	0,00	0	124.300	128.800	130.500	132.200
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
Gesamt	0,00	0	754.500	782.300	793.300	804.300

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	8,17	11,35	11,49	11,65

* = 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	1.500	1.500	1.500	1.500
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	1.500	1.500	1.500	1.500

3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote

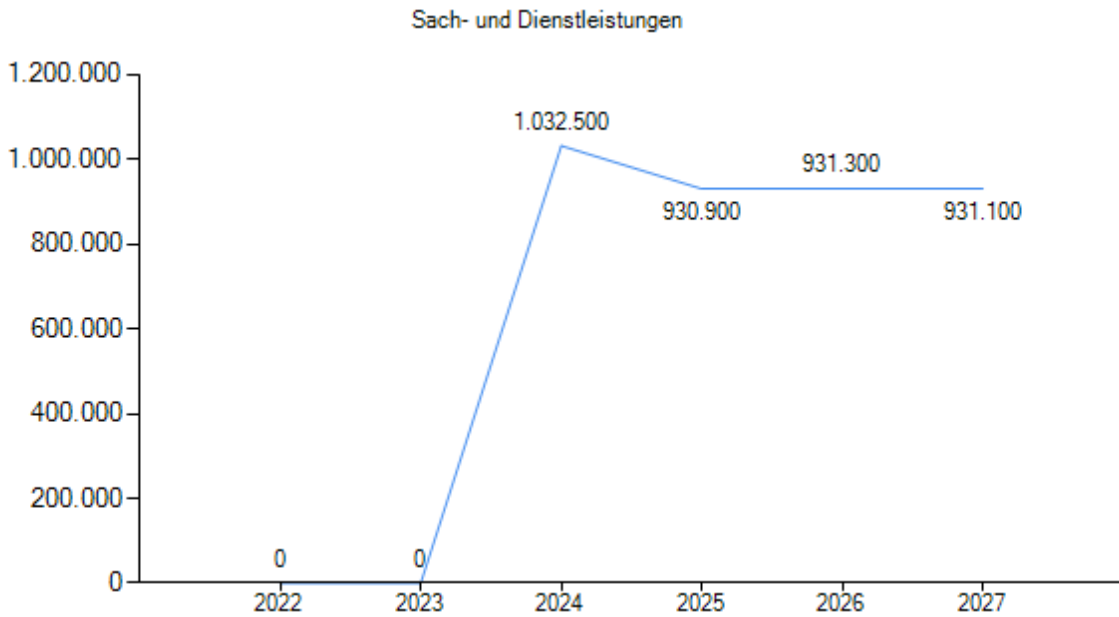
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Versorgungs-Aufwands-Quote (%)*	0,00	0,00	0,02	0,02	0,02	0,02

* = 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	415.000	358.000	358.000	358.000
Mieten und Pachten	0,00	0	2.700	2.700	2.700	2.700
Vorräte und Waren	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	614.800	570.200	570.600	570.400
Gesamt	0,00	0	1.032.500	930.900	931.300	931.100



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	11,18	13,51	13,49	13,49

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

3.8 Transferaufwendungen

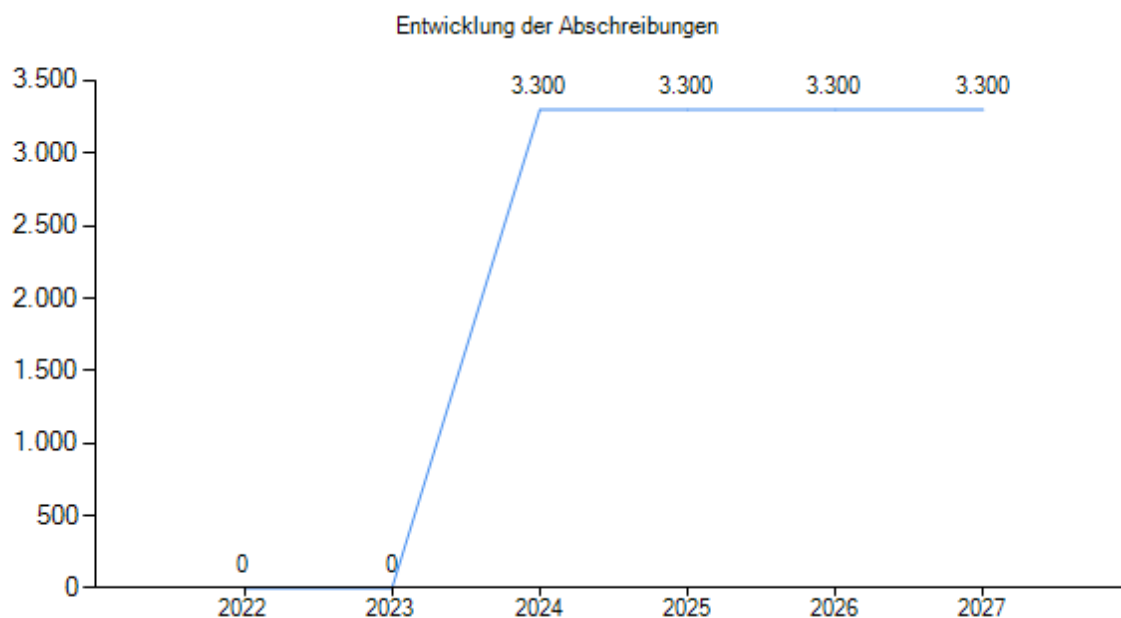
3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen

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	4.565.400	2.297.800	2.297.800	2.297.800
Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
Sozialtransferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Gewerbesteuerumlage	0,00	0	50.100	50.100	50.100	50.100
Allgemeine Umlagen	0,00	0	2.635.500	2.635.500	2.635.500	2.635.300
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	0,00	0	7.251.000	4.983.400	4.983.400	4.983.200

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	3.300	3.300	3.300	3.300
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	0	3.300	3.300	3.300	3.300



3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote

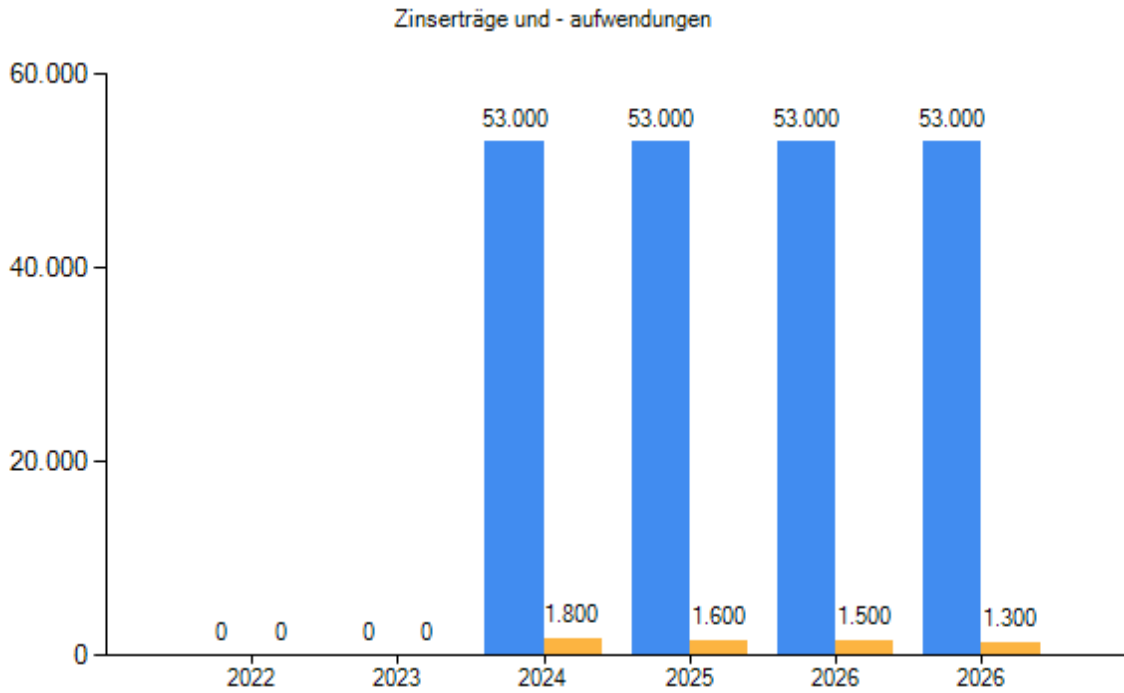
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Abschreibungs-Aufwands-Quote (%)*	0,00	0,00	0,04	0,05	0,05	0,05

* = 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	53.000	53.000	53.000	53.000
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	0	53.000	53.000	53.000	53.000
Aufwendungen						
Zinsaufwendungen	0,00	0	1.600	1.400	1.300	1.100
Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	200	200	200	200
Summe	0,00	0	1.800	1.600	1.500	1.300
Saldo	0,00	0	51.200	51.400	51.500	51.700



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

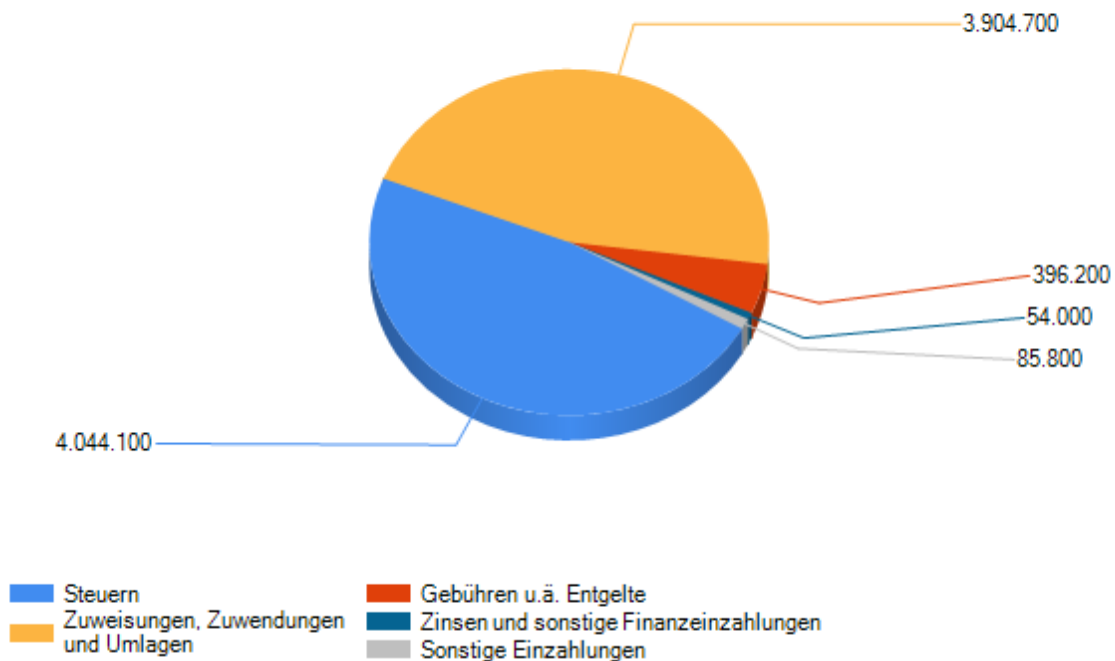
4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen

	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	8.484.800	6.594.000	6.852.500	7.002.500
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	9.232.400	6.887.600	6.899.500	6.900.300
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-747.600	-293.600	-47.000	102.200
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.420.600	100.000	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	6.079.100	5.076.500	3.076.600	76.700
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-4.658.500	-4.976.500	-3.076.600	-76.700
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	1.830.000	5.000.000	3.000.000	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	28.000	28.000	28.000	28.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	1.802.000	4.972.000	2.972.000	-28.000
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	-3.604.100	-298.100	-151.600	-2.500

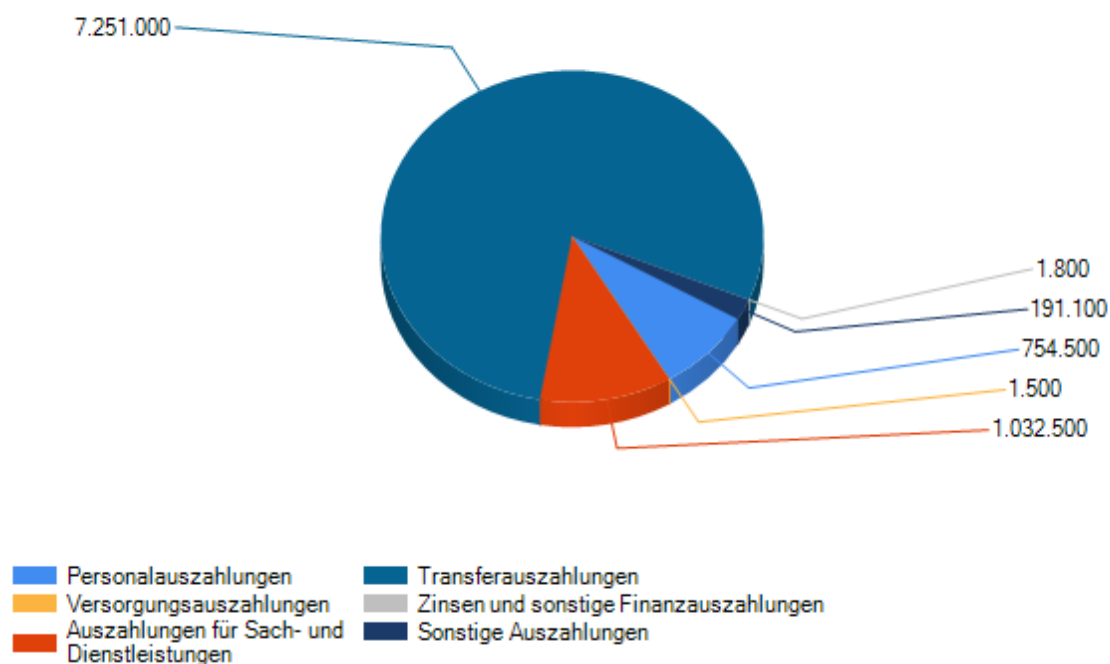
4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

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	4.044.100	4.220.400	4.377.200	4.508.800
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	0	3.904.700	1.837.600	1.939.300	1.957.700
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	0	396.200	396.200	396.200	396.200
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	54.000	54.000	54.000	54.000
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	85.800	85.800	85.800	85.800
Summe	0,00	0	8.484.800	6.594.000	6.852.500	7.002.500
Auszahlungen						
Personalauszahlungen	0,00	0	754.500	782.300	793.300	804.300
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.	0,00	0	1.032.500	930.900	931.300	931.100
Transferauszahlungen	0,00	0	7.251.000	4.983.400	4.983.400	4.983.200
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	1.800	1.600	1.500	1.300
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	191.100	187.900	188.500	178.900
Summe	0,00	0	9.232.400	6.887.600	6.899.500	6.900.300
Saldo	0,00	0	-747.600	-293.600	-47.000	102.200

Übersicht Einzahlungen



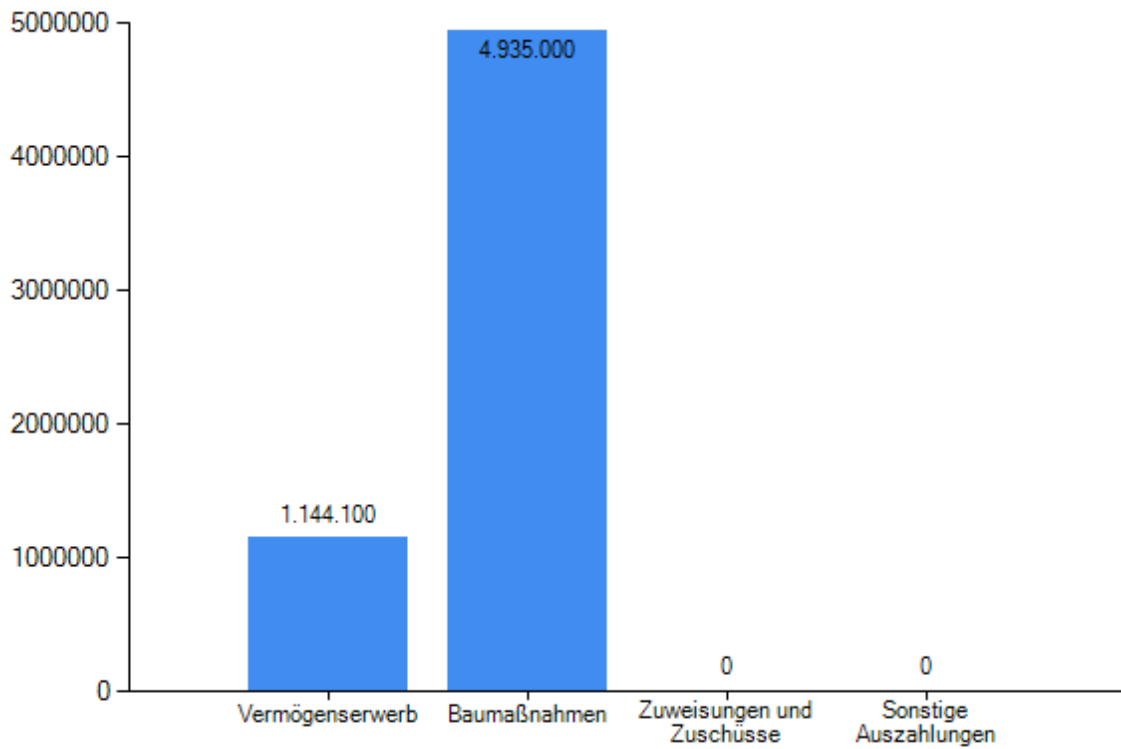
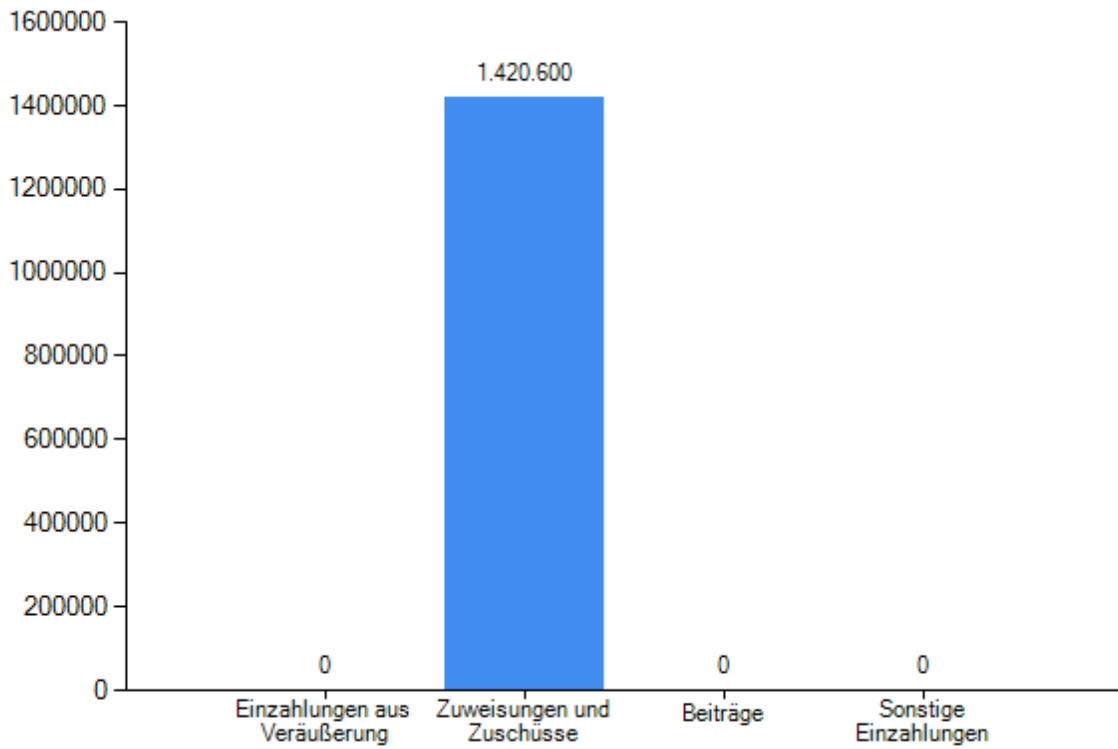
Übersicht Auszahlungen



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	0	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0	1.420.600	100.000	0	0
Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe	0,00	0	1.420.600	100.000	0	0
Auszahlungen						
Vermögenserwerb	0,00	0	1.144.100	46.500	46.600	46.700
Baumaßnahmen	0,00	0	4.935.000	5.030.000	3.030.000	30.000
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe	0,00	0	6.079.100	5.076.500	3.076.600	76.700
Saldo	0,00	0	-4.658.500	-4.976.500	-3.076.600	-76.700



4.3.2 Investitionsübersicht

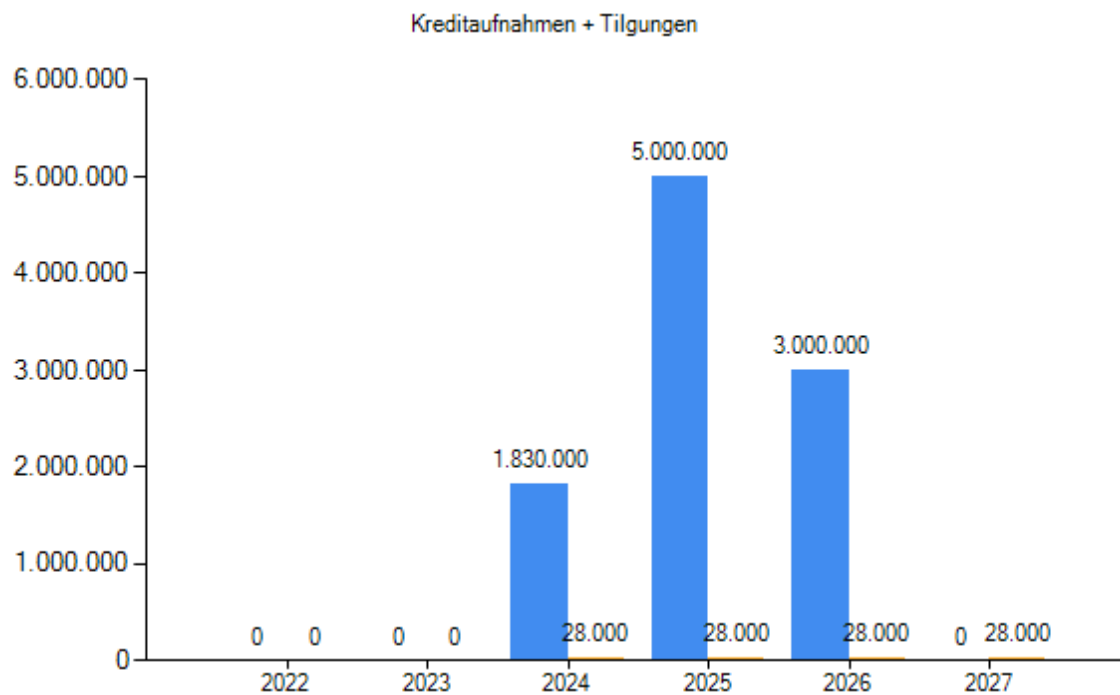
Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	bisher bereitgestellt	Gesamt
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
040403 Neubau ASB-KiTa Kleeblatt	0,00	0	-1.030.000	0	0	0	0,00	-1.030.000,00
1110224001 Büroausstattung BGM	0,00	0	-1.500	0	0	0	0,00	-1.500,00
1110224002 Telefonanlage Gemeinde + FF + Bauhof	0,00	0	-9.900	0	0	0	0,00	-9.900,00
1110224003 Erwerb Terminals Zeiterfassung	0,00	0	-8.000	0	0	0	0,00	-8.000,00
1110299000 Bewegliches Anlagevermögen Hauptamt	0,00	0	-1.500	-2.500	-2.600	-2.700	0,00	-9.300,00
1111324001 Schulweg 3 + 5 -> 1. Rettungsweg	0,00	0	-85.000	0	0	0	0,00	-85.000,00
1260024001 Überdruck-Atemschutzgeräte	0,00	0	-55.000	0	0	0	0,00	-55.000,00
1260024002 Notstromversorgung + Einspeisung	0,00	0	-45.400	0	0	0	0,00	-45.400,00
1260024003 Schutzkleidung	0,00	0	-11.000	0	0	0	0,00	-11.000,00
1260024004 Löschfahrzeug LF 20	0,00	0	-400.000	100.000	0	0	0,00	-300.000,00
1260024005 Neubau Feuerwehr	0,00	0	-500.000	-5.000.000	-3.000.000	0	0,00	-8.500.000,00
1260024006 Containeranlage Feuerwehr	0,00	0	-40.000	0	0	0	0,00	-40.000,00
1260099000 Unvorhergesehenes + Planung Folgejahre	0,00	0	-16.600	-10.000	-10.000	-10.000	0,00	-46.600,00
2110124001 bewegliches Anlagevermögen	0,00	0	-16.000	0	0	0	0,00	-16.000,00
2110124002 Bau einer PV-Anlage	0,00	0	-120.000	0	0	0	0,00	-120.000,00
2110199000 bewegliches AV Schule	0,00	0	-4.500	-5.000	-5.000	-5.000	0,00	-19.500,00
2111024001 Anschaffungen OGS	0,00	0	-8.200	0	0	0	0,00	-8.200,00
3660124001 Streetballanlage	0,00	0	-50.000	0	0	0	0,00	-50.000,00
3660199000 Ersatzbeschaffungen Spielgeräte	0,00	0	-15.000	-5.000	-5.000	-5.000	0,00	-30.000,00
4240099000 Ersatzbeschaffungen Sportgeräte	0,00	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	0,00	-8.000,00
5410024001 Fußwegeschluss L208	0,00	0	-190.000	0	0	0	0,00	-190.000,00
5410024002 Pflasterfläche Schulweg	0,00	0	-100.000	0	0	0	0,00	-100.000,00
5410024003 Fahrradschuppens am alten Bahnhof	0,00	0	-20.000	0	0	0	0,00	-20.000,00
5410024004 Sanierung Götensberg	0,00	0	-1.400.000	0	0	0	0,00	-1.400.000,00
5410024005 Zuweisung Ladesäulen	0,00	0	41.600	0	0	0	0,00	41.600,00
5410024006 Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	0,00	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	0,00	-40.000,00
5520024001 Sanierung RW-Kanalisation	0,00	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	0,00	-80.000,00
5730024001 Anbaugerät Aufsitzmäher: Streuwagen	0,00	0	-1.600	0	0	0	0,00	-1.600,00
5730024002 Anbaugerät Aufsitzmäher: Kehrmaschine	0,00	0	-1.900	0	0	0	0,00	-1.900,00
5730024003 Hansa mit Anbauteilen	0,00	0	-160.000	0	0	0	0,00	-160.000,00
5730024004 Multilader bzw. -fahrzeug mit Anbauteilen	0,00	0	-115.000	0	0	0	0,00	-115.000,00

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
5730099000 Unerwartetes + Planung Folgejahre Bauhof	0,00	0	-8.000	-20.000	-20.000	-20.000	0,00	-68.000,00
.								
1111324002 Grundstückserwerb	0,00	0	-250.000	0	0	0	0,00	-250.000,00
1260024008 Tablets für Feuerwehr/ iKat	0,00	0	-4.000	0	0	0	0,00	-4.000,00
2111099000 Anschaffungen OGS Folgejahre	0,00	0	0	-2.000	-2.000	-2.000	0,00	-6.000,00
Gesamt	0,00	0	-4.658.500	-4.976.500	-3.076.600	-76.700	0,00	-12.788.300,00

4.4 Finanzierungstätigkeit

4.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

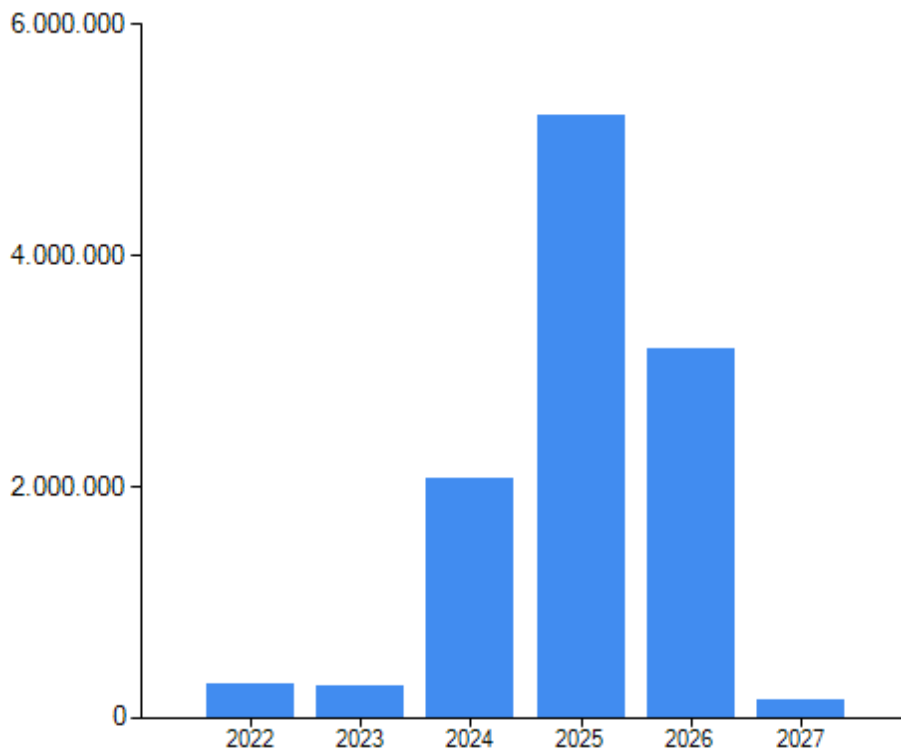
Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Kreditaufnahme	0,00	0	1.830.000	5.000.000	3.000.000	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	1.830.000	5.000.000	3.000.000	0
Tilgung von Krediten	0,00	0	28.000	28.000	28.000	28.000
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	28.000	28.000	28.000	28.000
Saldo	0,00	0	1.802.000	4.972.000	2.972.000	-28.000



4.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen

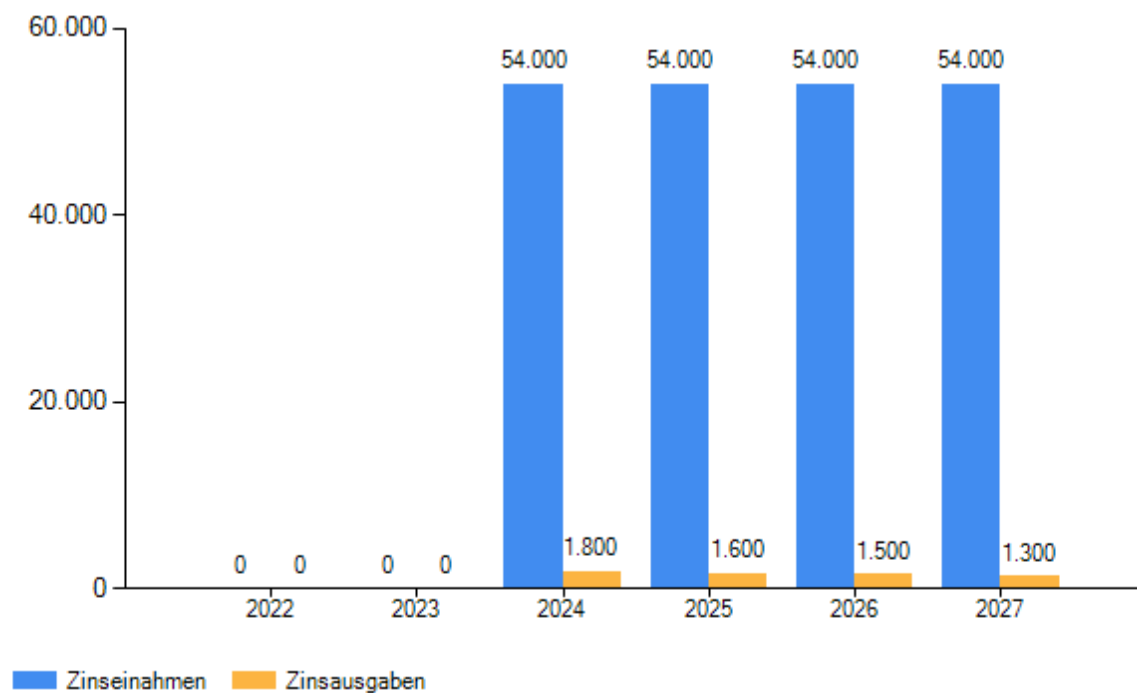
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Gesamt*	297.621,57	269.621,57	2.071.621,57	5.213.621,57	3.185.621,57	157.621,57
Verschuldung je EW	86	77	553	1.392	850	42

* 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	53.000	53.000	53.000	53.000
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
Summe	0,00	0	54.000	54.000	54.000	54.000
Auszahlungen						
Zinsauszahlungen	0,00	0	1.600	1.400	1.300	1.100
Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	200	200	200	200
Summe	0,00	0	1.800	1.600	1.500	1.300
Saldo	0,00	0	52.200	52.400	52.500	52.700



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	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:

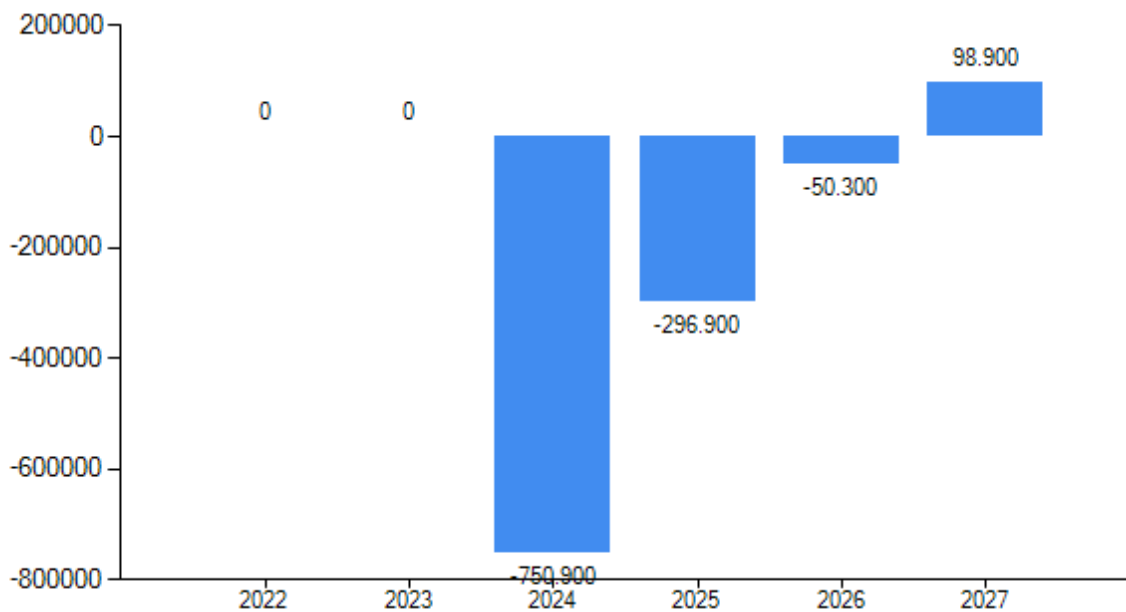
- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

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.

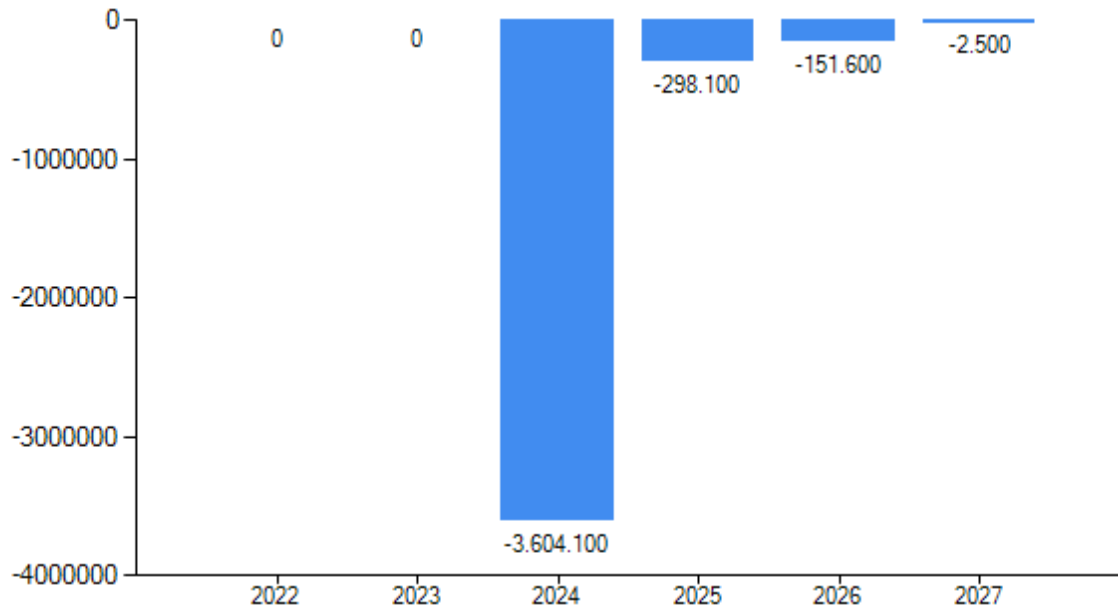
Ergebnishaushalt - Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

	Ergebnis 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	8.484.800	6.594.000	6.852.500	7.002.500
Aufwendungen	0,00	0	9.235.700	6.890.900	6.902.800	6.903.600
Saldo	0,00	0	-750.900	-296.900	-50.300	98.900



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	11.735.400	11.694.000	9.852.500	7.002.500
Auszahlungen	0,00	0	15.339.500	11.992.100	10.004.100	7.005.000
Saldo	0,00	0	-3.604.100	-298.100	-151.600	-2.500



Die Drei-Komponenten-Rechnung

Finanzrechnung	Bilanz/Vermögensrechnung	Ergebnisrechnung																																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;">Finanzrechnung</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>Einzahlungen:</td><td style="text-align: right;">11.735.400</td></tr> <tr><td>./.Auszahlungen:</td><td style="text-align: right;">15.339.500</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>=Liquiditätssaldo:</td><td style="text-align: right;">-3.604.100</td></tr> </table>	Finanzrechnung		<hr/>		Einzahlungen:	11.735.400	./.Auszahlungen:	15.339.500	<hr/>		=Liquiditätssaldo:	-3.604.100	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;">Bilanz/Vermögensrechnung</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td style="text-align: center;">Aktiva</td><td style="text-align: center;">Passiva</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>Vermögen</td><td>Eigenkapital</td></tr> <tr><td>Liquide Mittel</td><td>Fremdkapital</td></tr> </table>	Bilanz/Vermögensrechnung		<hr/>		Aktiva	Passiva	<hr/>		Vermögen	Eigenkapital	Liquide Mittel	Fremdkapital	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;">Ergebnisrechnung</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>Erträge:</td><td style="text-align: right;">8.484.800</td></tr> <tr><td>./.Aufwendungen:</td><td style="text-align: right;">9.235.700</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>=Ergebnissaldo:</td><td style="text-align: right;">-750.900</td></tr> </table>	Ergebnisrechnung		<hr/>		Erträge:	8.484.800	./.Aufwendungen:	9.235.700	<hr/>		=Ergebnissaldo:	-750.900
Finanzrechnung																																						
<hr/>																																						
Einzahlungen:	11.735.400																																					
./.Auszahlungen:	15.339.500																																					
<hr/>																																						
=Liquiditätssaldo:	-3.604.100																																					
Bilanz/Vermögensrechnung																																						
<hr/>																																						
Aktiva	Passiva																																					
<hr/>																																						
Vermögen	Eigenkapital																																					
Liquide Mittel	Fremdkapital																																					
Ergebnisrechnung																																						
<hr/>																																						
Erträge:	8.484.800																																					
./.Aufwendungen:	9.235.700																																					
<hr/>																																						
=Ergebnissaldo:	-750.900																																					
→		←																																				

7 Fazit