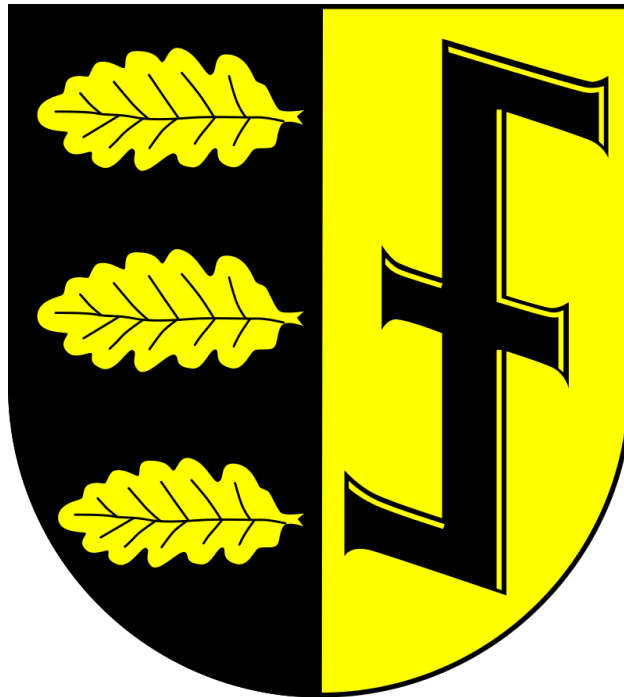


Vorbericht

zum Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2025



Gemeinde Dassendorf

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
3.8.2 Übersicht über Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände	15
3.8.3 Übersicht über die Mitgliedschaft in Vereinen und Verbänden	15
3.9 Abschreibungen	16
3.9.1 Entwicklung der Abschreibungen	16
3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote	16

Gemeinde Dassendorf	2025
3.10 Zinsen	17
3.10.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen	17
3.11 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	17
4 Finanzhaushalt	18
4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen	18
4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit	19
4.3 Übersicht über die Ergebnisse der Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10% aus Entgelten finanzieren (kostenrechnende Einrichtungen)	20
4.4 Investitionstätigkeit	21
4.4.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit	21
4.4.2 Investitionsübersicht	22
4.5 Finanzierungstätigkeit	23
4.5.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit	23
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 Dassendorf liegt südwestlich des Kreises Herzogtum Lauenburg direkt am Sachsenwald in der Nähe zur Hansestadt Hamburg. Insgesamt hat die Gemeinde eine Größe von 794 ha, davon 214 ha Siedlungsfläche.

Verwaltung:

Die ehrenamtlich geführte Gemeinde Dassendorf wird vom Amt Hohe Elbgeest verwaltet, welches in der Gemeinde selber seinen Amtssitz hat.

Wirtschaft:

Verzeichnete die Gemeinde Anfang des 19. Jahrhunderts lediglich wenige hundert Einwohner, hat sich diese Anzahl mittlerweile verzehnfacht. Der rasante Bevölkerungszuwachs ist im Wesentlichen auf die Gründung und den Ausbau der „Waldsiedlung“ zurückzuführen, die westlich des historischen Ortskerns nach 1913 einen neuen Wohnbereich erschloss.

Als Beginn des heutigen Gewerbegebietes kann die in 1873 bzw. nach Abbrand 1925 neu gebaute Mühle südlich der Bundesstraße gesehen werden. Heute sind dort einige mittelständische Handels- und Handwerksunternehmen ansässig.

Anfang der 90er Jahre entstand das Neubaugebiet, direkt an der Kreuzung B 207, welches das Amts- und Gemeindegebäude sowie eine Zweigstelle Kreissparkasse, Apotheke und Arztpraxen umfasste.

Mit dem Jahr 2007 begannen die weiteren Planungen des Gewerbegebietes sowie die Ansiedlung eines großen Supermarktes, zehn Jahre später siedeln bereits erfolgreich mehr Gewerbebetriebe.

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

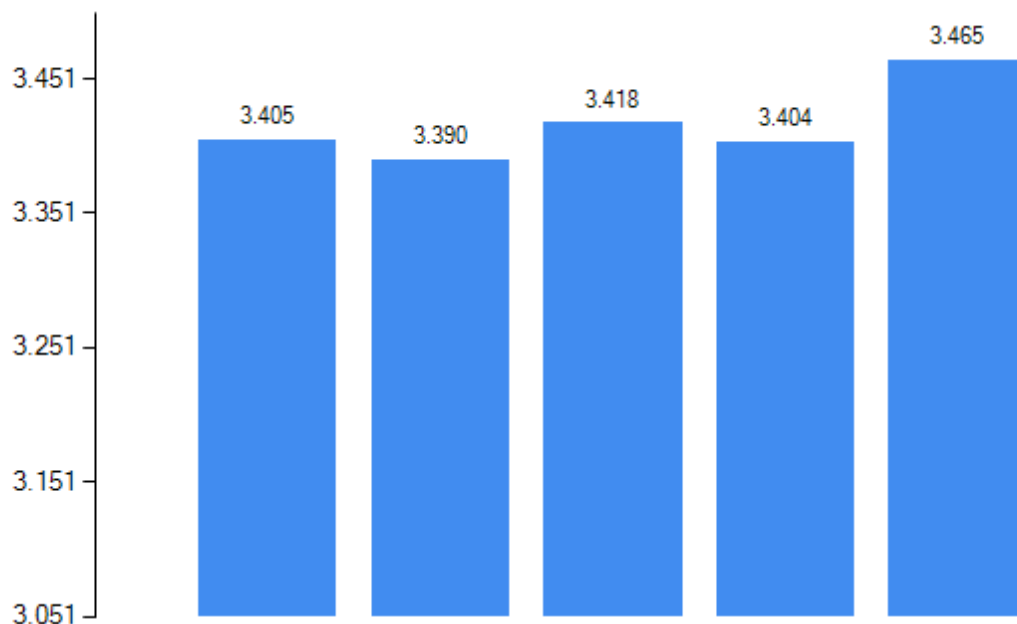
2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen

Gemeindegröße:

794,35 ha

Entwicklung der Einwohnerzahlen:

- zum 31.12.2019	3.405
- zum 31.12.2020	3.390
- zum 31.12.2021	3.418
- zum 31.12.2022	3.404
- zum 31.12.2023 *nach Zensus 2022	3.465



2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kindertagesstätten

	2021	2022	2023	2024	2025
Kinder					
von 0 bis 3 Jahre	101	101	84	75	75
über 3 Jahre	116	109	111	115	115
Gesamt	217	210	195	190	190
Anzahl der Kindertagesstätten	2	2	2	2	2
Plätze in den Kindertagesstätten	135	135	140	140	140

2.3 Übersicht über die Schülerzahlen*

	2021	2022	2023	2024	2025
Grundschulen	155	174	154	154	154
Gesamtschulen	0	0	0	0	0
Gymnasien	128	128	124	124	124
Gemeinschaftsschulen	105	103	78	78	78
Sonderschulen	3	3	1	1	1
Gesamt	391	408	357	357	357

* Die Schülerzahlen 2024/2025 liegen dem Fachamt V noch nicht final vor.

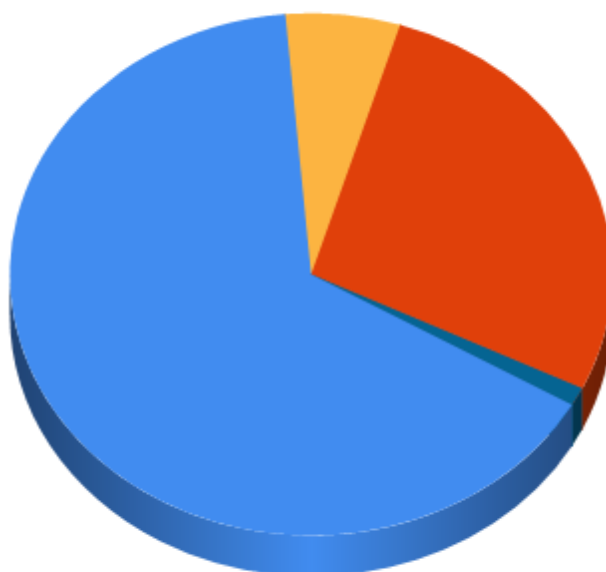
3 Ergebnishaushalt

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

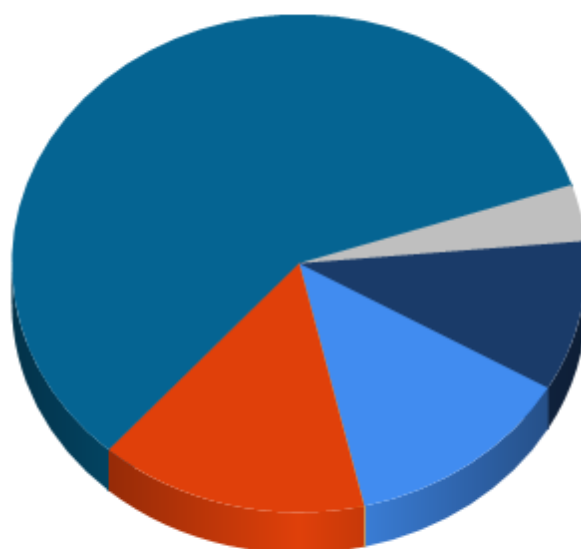
ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Steuern	0,00	6.044.500	5.959.800	6.023.200	6.190.200	6.333.200
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	571.900	560.700	560.700	559.700	558.700
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	1.761.500	2.501.900	2.510.400	2.564.500	2.602.800
Sonstige Erträge	0,00	105.200	104.700	104.700	104.700	104.700
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	8.483.100	9.127.100	9.199.000	9.419.100	9.599.400
Personalaufwand	0,00	1.098.100	1.186.900	1.204.200	1.222.800	1.240.600
Versorgungsaufwendungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.386.400	1.382.200	1.158.800	1.167.000	1.167.100
Transferaufwendungen	0,00	5.648.200	5.318.700	5.320.000	5.320.400	5.348.700
Abschreibungen	0,00	179.600	335.000	328.000	322.600	312.200
Sonstige Aufwendungen	0,00	358.200	890.600	719.600	650.900	650.900
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	8.672.000	9.114.900	8.732.100	8.685.200	8.721.000
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-188.900	12.200	466.900	733.900	878.400
Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	48.200	48.600	48.600	48.600	48.600
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	2.400	13.100	13.000	12.800	12.700
Finanzergebnis	0,00	45.800	35.500	35.600	35.800	35.900
Ordentliches Ergebnis	0,00	-143.100	47.700	502.500	769.700	914.300
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	-143.100	47.700	502.500	769.700	914.300

Ordentliche Erträge



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

Ordentliche Aufwendungen



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

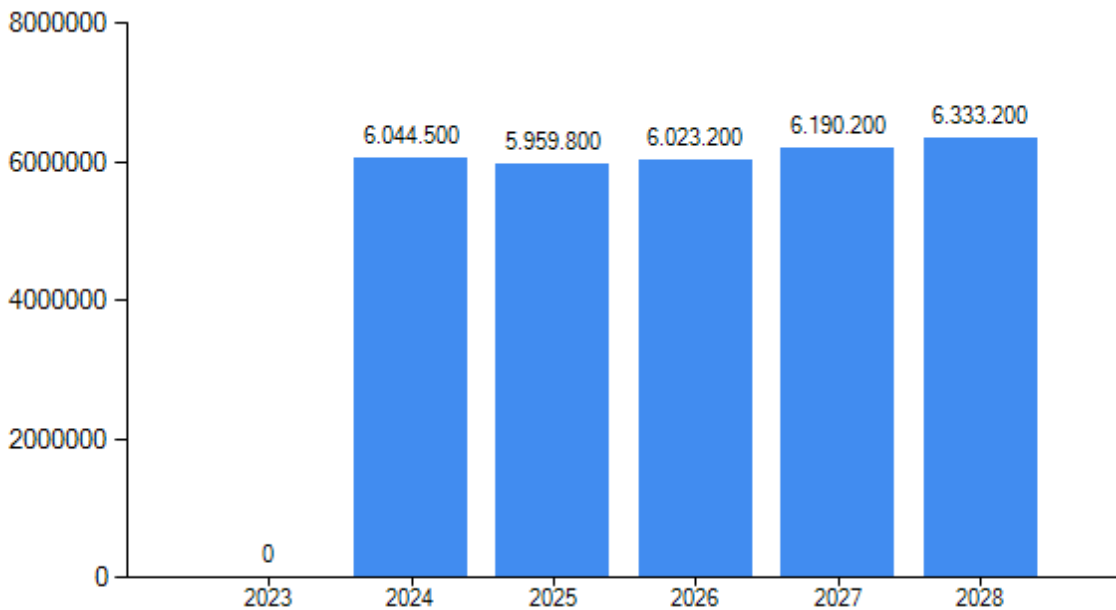
3.2 Steuern

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	380	380	558	558	558	558
Grundsteuer B	425	425	464	464	464	464
Gewerbesteuer	380	380	380	380	380	380

3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen, Gemeindeanteile und sonstige Einnahmen

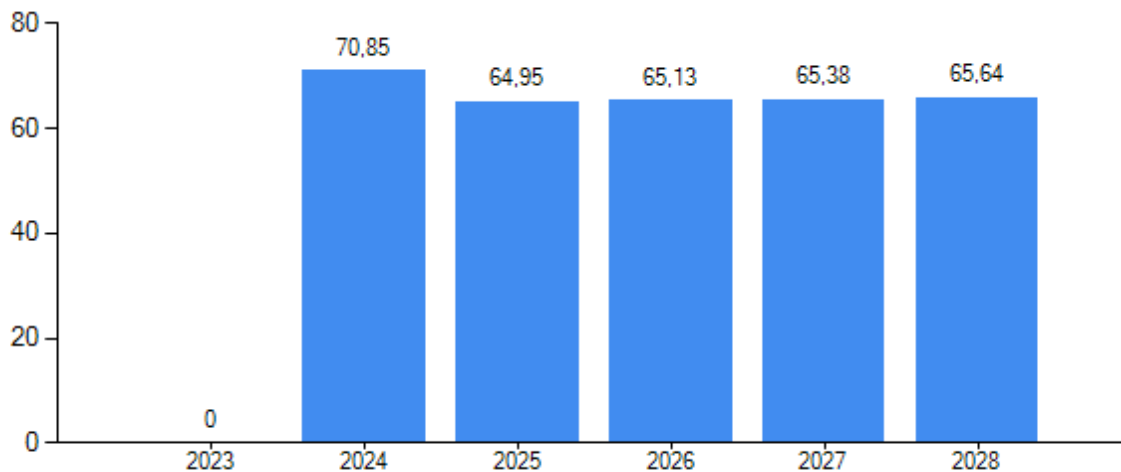
Steuerart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Realsteuern						
Grundsteuer A	0,00	11.800	10.500	10.500	10.500	10.500
Grundsteuer B	0,00	726.000	700.000	707.000	714.000	721.000
Gewerbesteuer	0,00	2.200.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Gemeindeanteile an						
der Einkommenssteuer	0,00	2.639.800	2.972.200	3.019.900	3.170.900	3.297.800
der Umsatzsteuer	0,00	160.700	168.300	171.600	175.100	178.600
andere Steuern						
Vergnügungssteuer	0,00	0	0	0	0	0
Hundesteuer	0,00	40.500	40.500	40.500	40.500	40.500
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	265.700	268.300	273.700	279.200	284.800
Gesamt	0,00	6.044.500	5.959.800	6.023.200	6.190.200	6.333.200



3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote

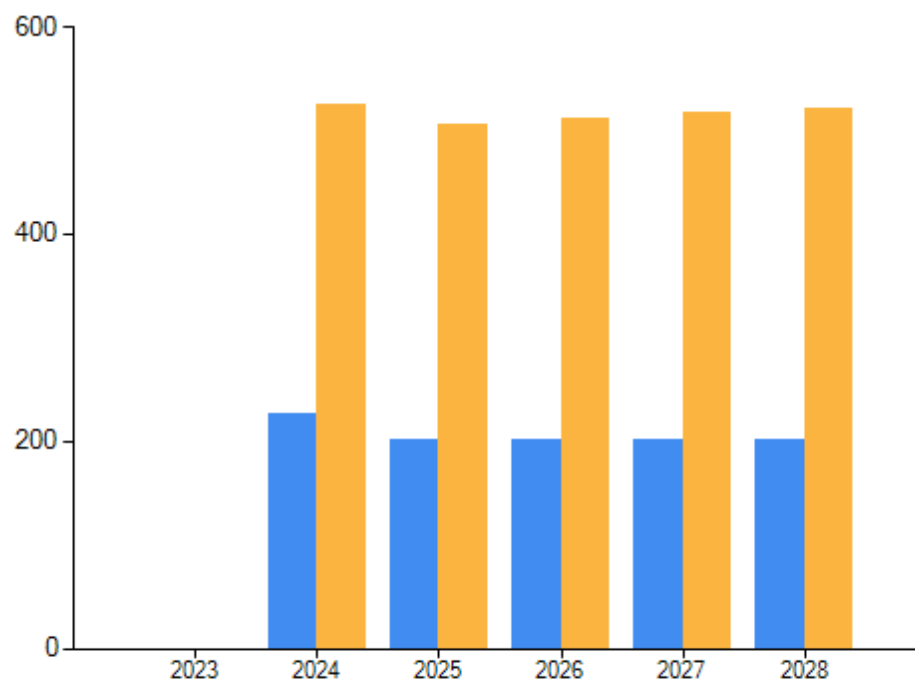
	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Steuer-Ertrags-Quote (%)*	0,00	70,85	64,95	65,13	65,38	65,64

* = 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	227	202	202	202	202
Grundsteuer B je Steuerfall	0,00	525	507	512	517	522



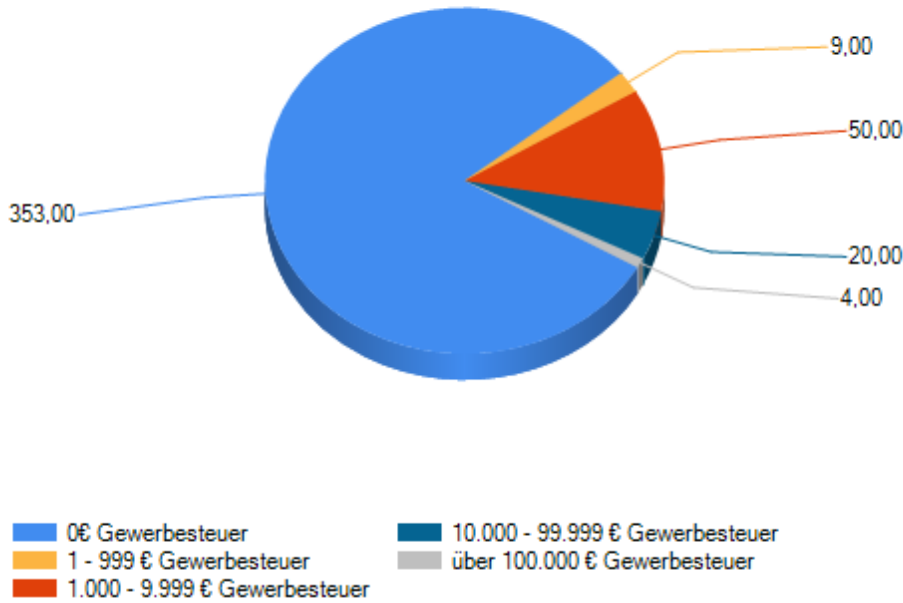
■ Grundsteuer A ■ Grundsteuer B

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	5.046	4.128	4.128	4.128	4.128

* gerechnet wurde hier mit der Anzahl der Gewerbebetriebe im Vorvorjahr

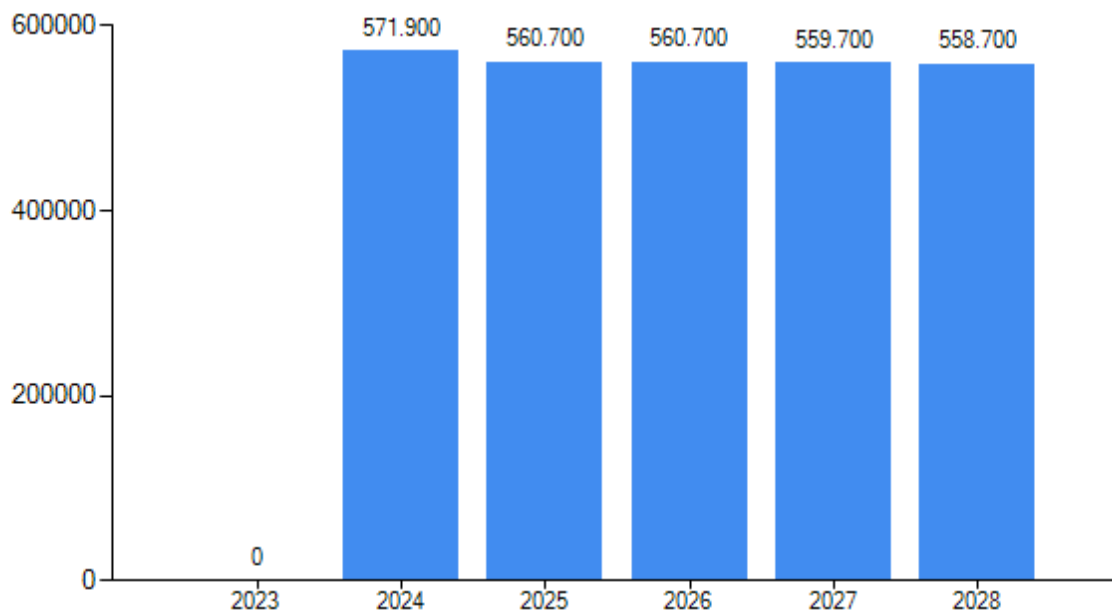
Übersicht der Gewerbebetriebe



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	500	500	500	500	500
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	523.400	502.900	502.900	501.900	500.900
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Mieten und Pachten	0,00	30.500	39.800	39.800	39.800	39.800
Erträge aus Verkauf	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
Gesamt	0,00	571.900	560.700	560.700	559.700	558.700



3.3.2 Gebühren-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Gebühren-Ertrags-Quote (%)*	0,00	6,70	6,11	6,06	5,91	5,79

* = 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	179.000	838.900	897.600	951.500	989.500
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	1.492.000	1.549.600	1.549.600	1.549.600	1.549.600
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	0,00	0	0	0	0	0
Summe aller Zuwendungen	0,00	1.671.000	2.388.500	2.447.200	2.501.100	2.539.100
Umlagen	0,00	90.500	113.400	63.200	63.400	63.700
Gesamt	0,00	1.761.500	2.501.900	2.510.400	2.564.500	2.602.800

3.4.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Zuwendungs-Ertrags-Quote (%)*	0,00	19,59	26,03	26,46	26,42	26,32

* = 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	1,06	1,24	0,68	0,67	0,66

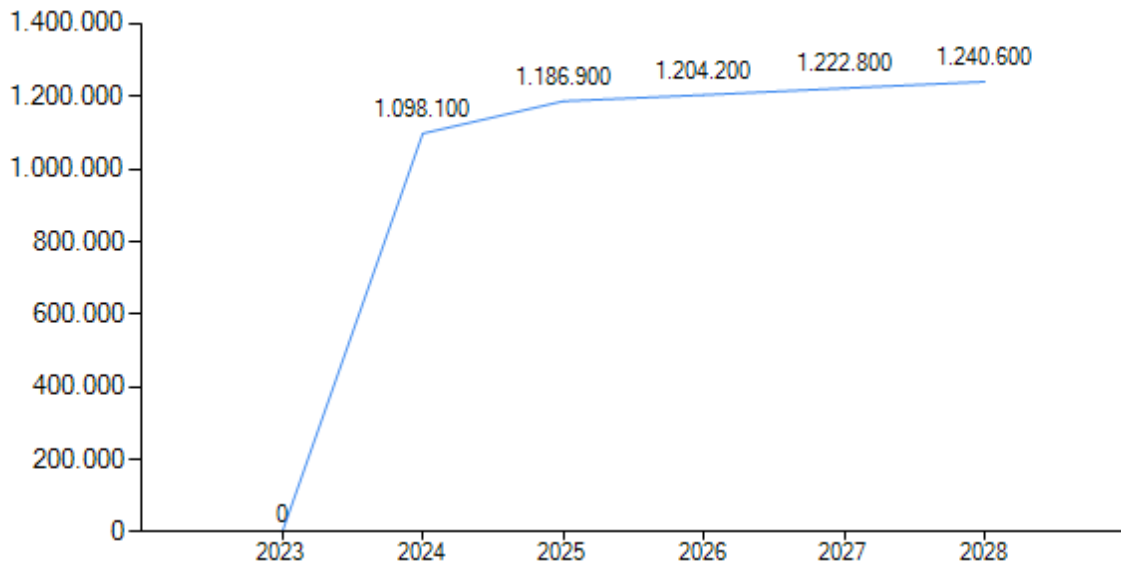
* = Prozentualer Anteil an den Gesamterträgen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

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	918.300	981.900	996.300	1.010.700	1.025.500
Sozialversicherung	0,00	177.300	203.800	206.700	209.600	212.600
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	2.500	1.200	1.200	2.500	2.500
Gesamt	0,00	1.098.100	1.186.900	1.204.200	1.222.800	1.240.600

Personalkostenentwicklung



3.5.2 Personal-Aufwands-Quote

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Personal-Aufwands-Quote (%)*	0,00	12,66	13,00	13,77	14,06	14,20

* = 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	1.500	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	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500

3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote

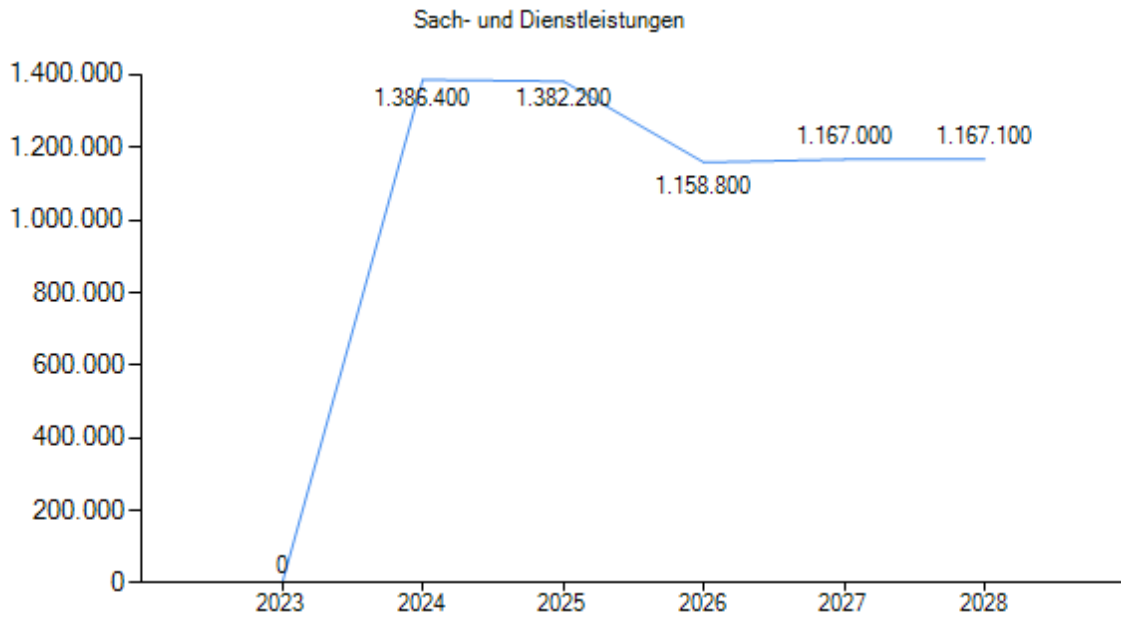
	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Versorgungs-Aufwands-Quote (%)*	0,00	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02

* = 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 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	697.200	713.300	505.300	505.300	505.300
Mieten und Pachten	0,00	30.000	30.300	30.200	30.200	30.200
Vorräte und Waren	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	659.200	638.600	623.300	631.500	631.600
Gesamt	0,00	1.386.400	1.382.200	1.158.800	1.167.000	1.167.100



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	15,98	15,14	13,25	13,42	13,36

* = 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	2.802.000	2.401.000	2.402.300	2.402.700	2.431.000
Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
Sozialtransferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Gewerbesteuerumlage	0,00	202.700	184.300	184.300	184.300	184.300
Allgemeine Umlagen	0,00	2.643.500	2.733.400	2.733.400	2.733.400	2.733.400
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	0,00	5.648.200	5.318.700	5.320.000	5.320.400	5.348.700

3.8.2 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	
Kameradschaftskasse Feuerwehr	0,00	0,00	3.500	12600.531200
Jugendfeuerwehr	9.500	3.000	1.500	12600.531800
Förderverein Feuerwehr (Unterhalt Transit)	-	-	2.000	12600.531800
Dassendorfer Chorgemeinschaft	1.000	1.000	1.000	28100.531800
Volkshochschule Dassendorf	4.258	4.272	5.000	28100.531600
Seniorenbeirat	1.272	672	1.600	33100.531600
DRK Ortsverein Aumühle-Dassendorf	770	770	2.000	33100.531800
AWO Seniorenbetreuung	1.000	1.000	1.200	33100.531800
Pfadfinder	171	279	0,00	33100.531800
Sonstige	0,00	0,00	300	33100.531800
Mobile Spielothek Kreisjugendring	0,00	0,00	500	36300.531800
OKJA, Vereine, Verbände für Jugendfahrten / Freizeiten	0,00	575	2.500	36300.531800
Übungsleiterzuschuss TuS Dassendorf	4.100	4.100	4.100	42100.531800
Förderung Amphibienschutz	0,00	0,00	500	56100.531800
Gesamt	22.071	15.668	25.700	

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

3.8.3 Übersicht über die Mitgliedschaft in Vereinen und Verbänden

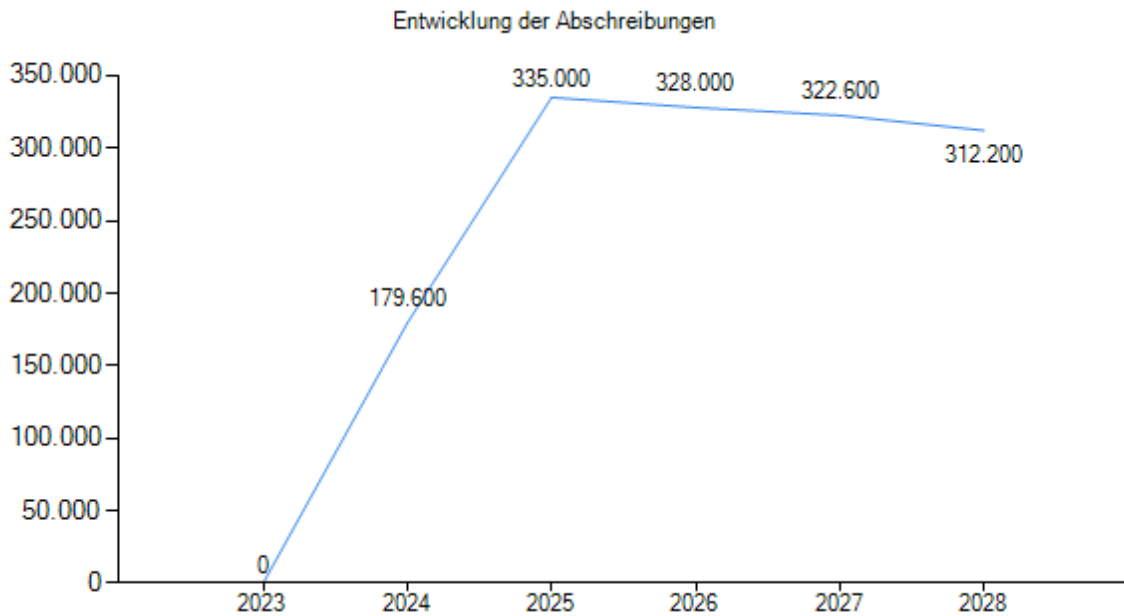
Vereine / Verbände	Beitrag 2023	Beitrag 2024	Ansatz 2025 *	Produkt- sachkonto
	in EUR	in EUR	in EUR	
Gesellschaft zur Förderung der Stiftung Herzogtum Lauenburg	120	120	120	11102.542900
Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag	2.515	3.310	3.380	11102.542900
Kreisfeuerwehrverband	4.099	6.081	4.500	12600.542900
Büchereizentrale Schleswig-Holstein	1.647	1.647	1.700	27200.542900
Gesamt	12.518	11.158	9.700	

*Beiträge 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	179.600	335.000	328.000	322.600	312.200
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	179.600	335.000	328.000	322.600	312.200



3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote

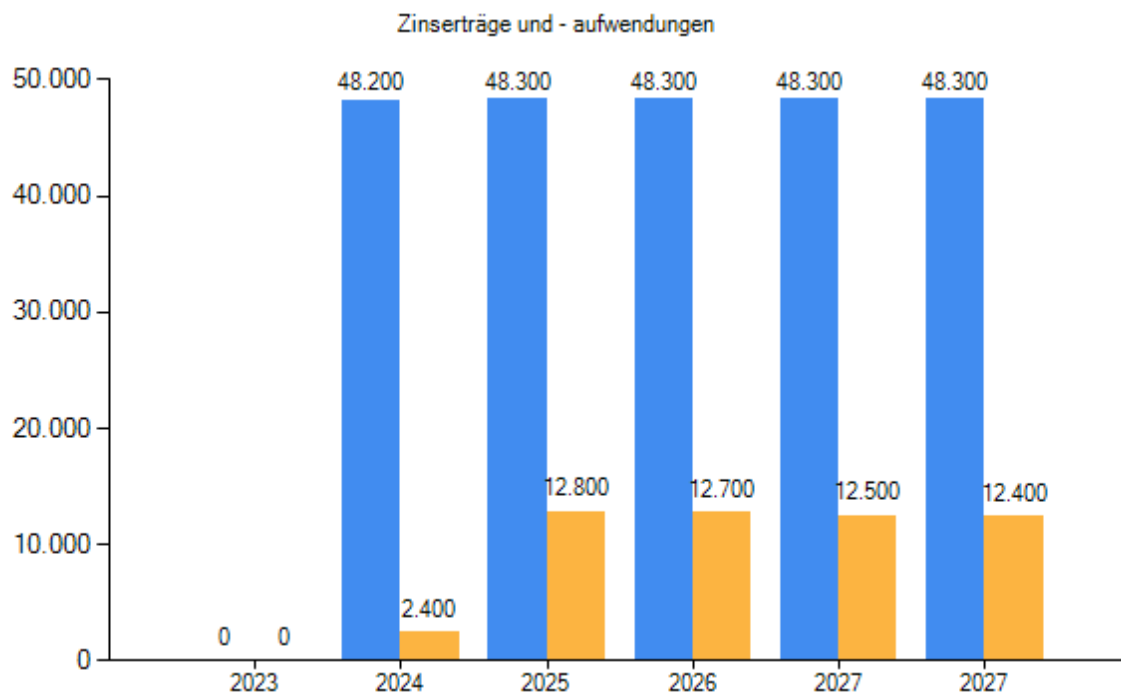
	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Abschreibungs-Aufwands-Quote (%)*	0,00	2,07	3,67	3,75	3,71	3,57

* = 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	48.200	48.300	48.300	48.300	48.300
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	48.200	48.300	48.300	48.300	48.300
Aufwendungen						
Zinsaufwendungen	0,00	1.400	11.000	10.900	10.700	10.600
Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.000	1.800	1.800	1.800	1.800
Summe	0,00	2.400	12.800	12.700	12.500	12.400
Saldo	0,00	45.800	35.500	35.600	35.800	35.900



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

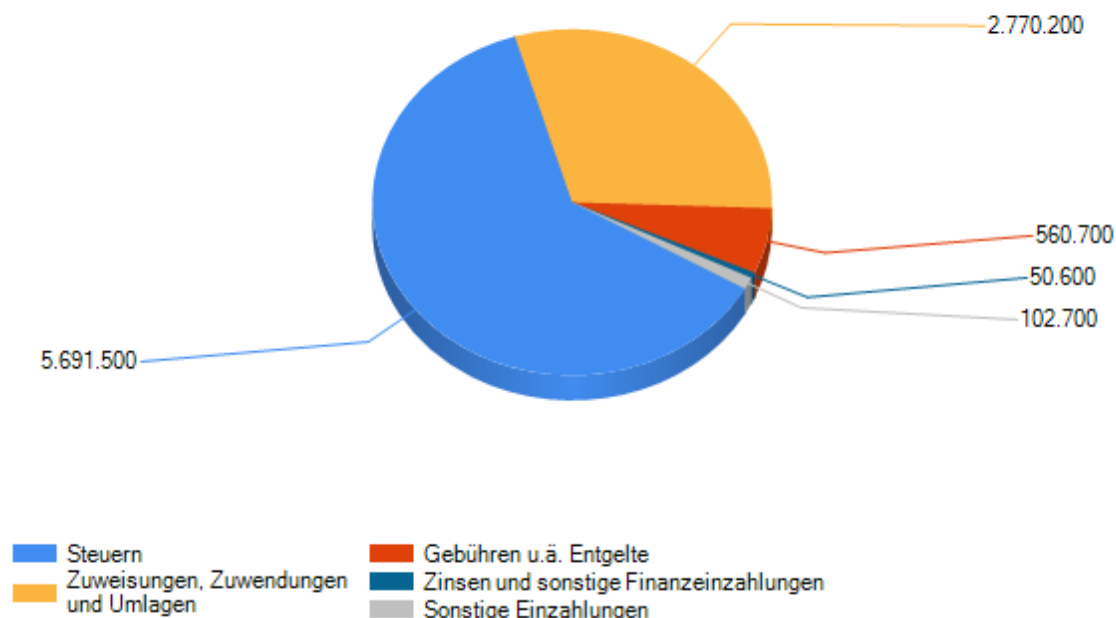
4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen

	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	8.531.300	9.175.700	9.247.600	9.467.700	9.648.000
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	8.494.800	8.793.000	8.417.100	8.375.400	8.421.500
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	36.500	382.700	830.500	1.092.300	1.226.500
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	120.600	117.600	17.600	17.600	600
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	760.400	1.882.300	3.127.000	8.328.000	192.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-639.800	-1.764.700	-3.109.400	-8.310.400	-191.900
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	1.421.300	2.318.200	7.257.400	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	19.300	39.300	39.300	39.300	39.300
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-19.300	1.382.000	2.278.900	7.218.100	-39.300
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	0,00	-622.600	-3.000	-3.000	-3.000	992.300

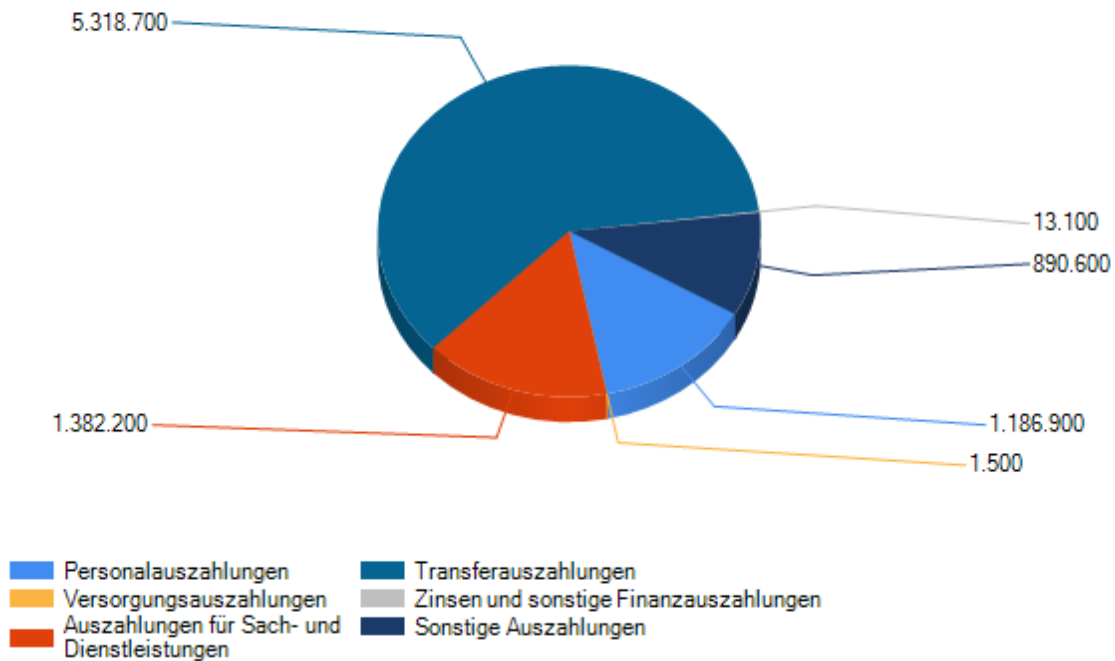
4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

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	5.778.800	5.691.500	5.749.500	5.911.000	6.048.400
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	2.027.200	2.770.200	2.784.100	2.843.700	2.887.600
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	571.900	560.700	560.700	559.700	558.700
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	50.700	50.600	50.600	50.600	50.600
Sonstige Einzahlungen	0,00	102.700	102.700	102.700	102.700	102.700
Summe	0,00	8.531.300	9.175.700	9.247.600	9.467.700	9.648.000
Auszahlungen						
Personalauszahlungen	0,00	1.098.100	1.186.900	1.204.200	1.222.800	1.240.600
Versorgungsauszahlungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.	0,00	1.386.400	1.382.200	1.158.800	1.167.000	1.167.100
Transferauszahlungen	0,00	5.648.200	5.318.700	5.320.000	5.320.400	5.348.700
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	2.400	13.100	13.000	12.800	12.700
Sonstige Auszahlungen	0,00	358.200	890.600	719.600	650.900	650.900
Summe	0,00	8.494.800	8.793.000	8.417.100	8.375.400	8.421.500
Saldo	0,00	36.500	382.700	830.500	1.092.300	1.226.500

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)

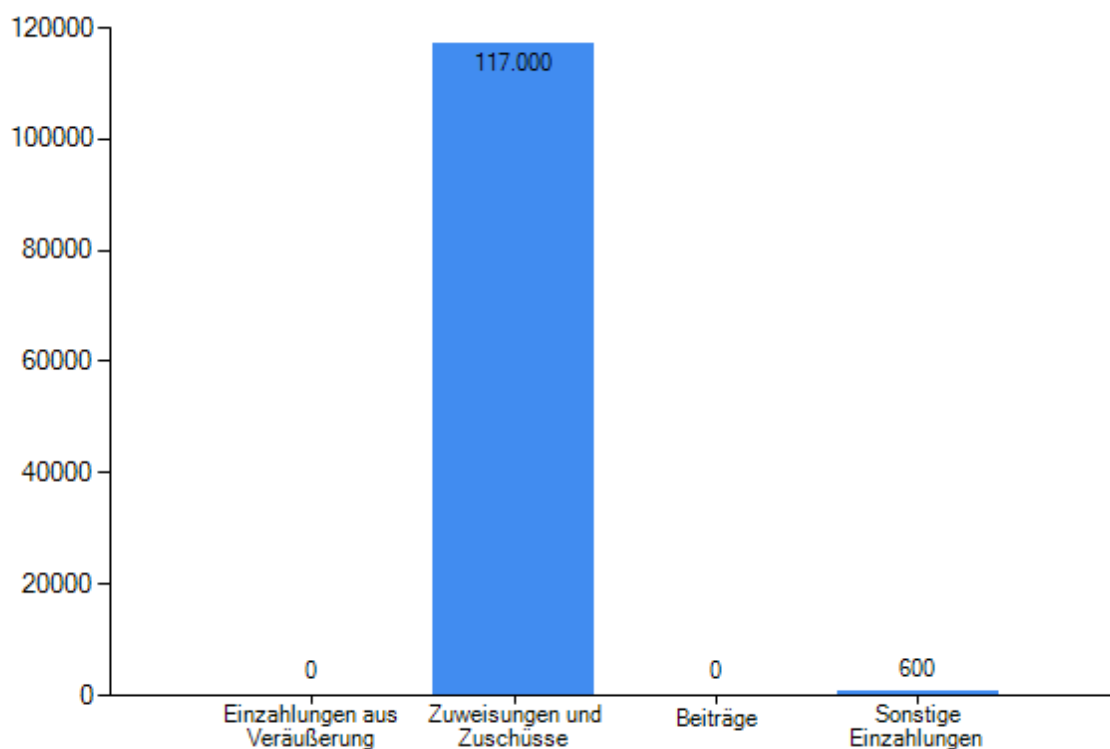
Produkt Einrichtung	Haushaltsjahr 2024			Haushaltsjahr 2025		
	Plan- ergebnis*	Kosten- deckungs- grad	Kalk. Kosten	Plan- ergebnis*	Kosten- deckungs- grad	Kalk. Kosten
	in EUR	in %	in EUR	in EUR	in %	in EUR
27200 Gemeindebücherei	-17.900	0,56	0,00	-23.500	0,42	300,00
36500 Kindertagesstätte Spatzennest	-276.600	75,65	8.200,00	-225.400	79,71	2.900,00
53300 Wasserversorgung	-109.800	73,50	135.800,00	-139.300	67,51	135.800,00
55300 Friedhof	-26.300	43,80	3.300,00	-33.200	31,83	3.300,00

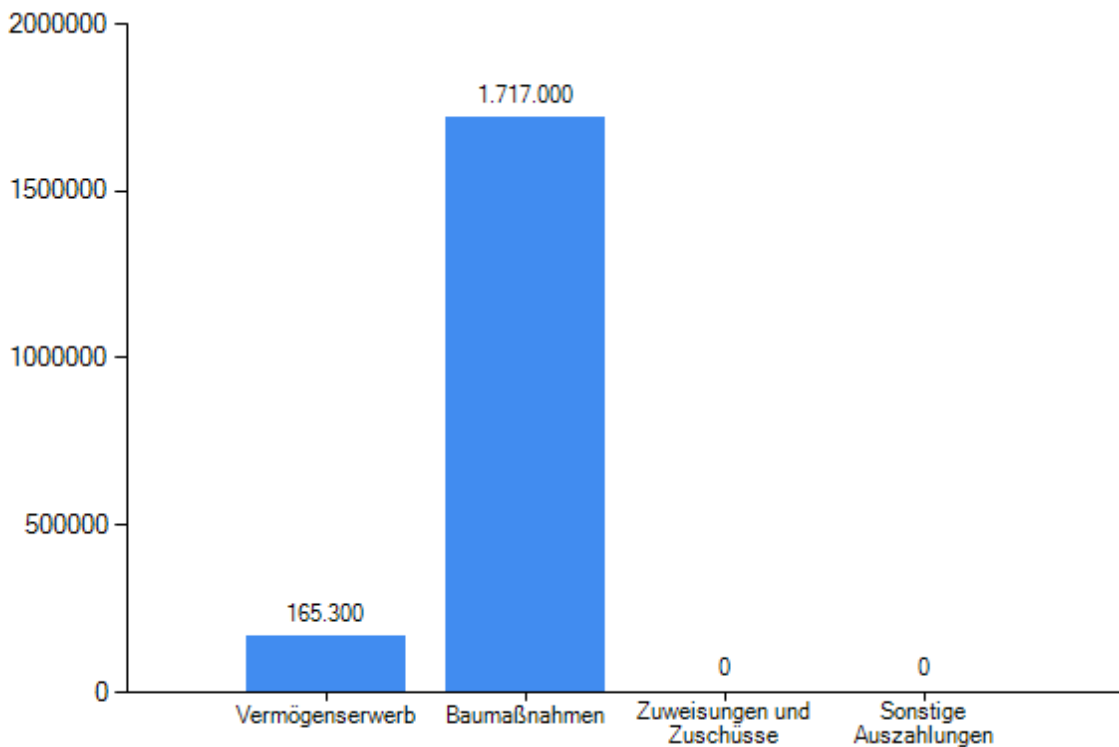
* Erträge abzüglich Aufwendungen und kalkulatorische Zinsen

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	0	0	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	120.000	117.000	17.000	17.000	0
Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	600	600	600	600	600
Summe	0,00	120.600	117.600	17.600	17.600	600
Auszahlungen						
Vermögenserwerb	0,00	176.400	165.300	150.000	2.001.000	82.500
Baumaßnahmen	0,00	584.000	1.717.000	2.977.000	6.327.000	110.000
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe	0,00	760.400	1.882.300	3.127.000	8.328.000	192.500
Saldo	0,00	-639.800	-1.764.700	-3.109.400	-8.310.400	-191.900





4.4.2 Investitionsübersicht

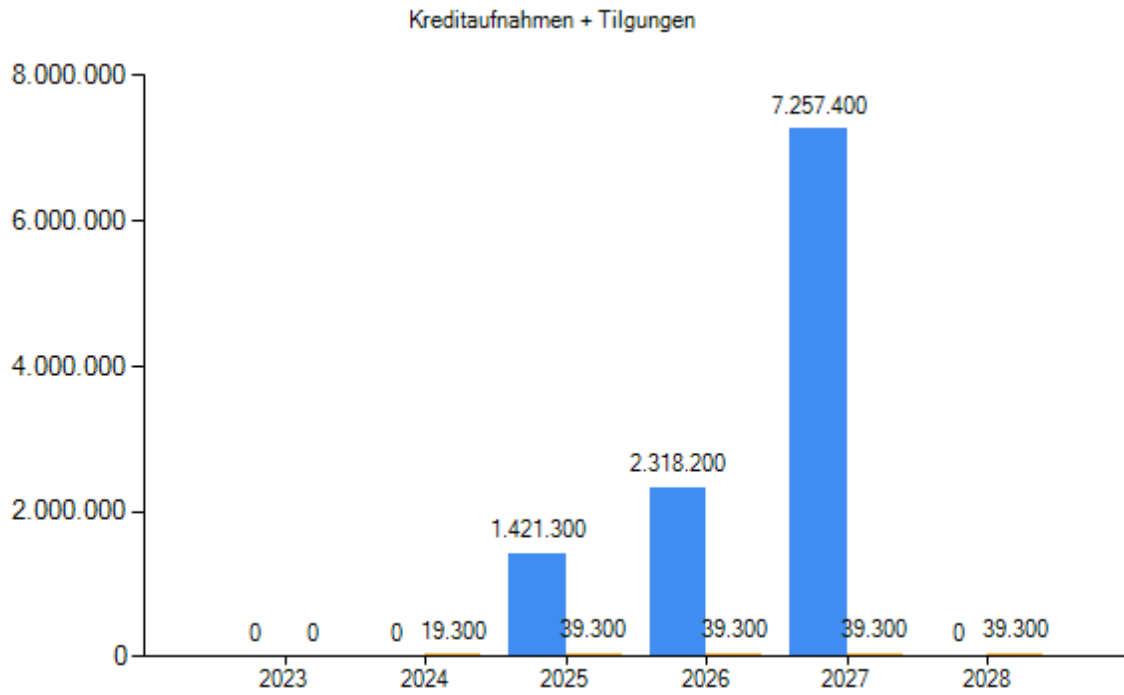
Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	bisher bereitgestellt	Gesamt
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
030502 Neubau Turnhalle	0,00	0	0	-1.500.000	-5.500.000	0	0,00	-7.000.000,00
1110225002 Gemeindesaal Küche	0,00	0	-10.000	0	0	0	0,00	-10.000,00
1110299001 Anschaffungen Hauptamt (Dauermaßnahme)	0,00	-2.000	-2.000	-5.000	-2.000	-2.000	0,00	-13.000,00
1111325001 Erwerb Conradkoppel	0,00	0	0	0	-1.914.000	0	0,00	-1.914.000,00
1111399001 Grunderwerb (Dauermaßnahme)	0,00	-12.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	0,00	-200.000,00
1260025001 Anschaffungen Feuerwehr	0,00	0	-5.000	0	0	0	0,00	-5.000,00
1260025002 Festplatzsäule FFW-Festwiese	0,00	0	-10.000	0	0	0	0,00	-10.000,00
1260026001 MTW Feuerwehr	0,00	0	0	-60.000	0	0	0,00	-60.000,00
1260099001 Beschaffungen Feuerwehr (Dauermaßnahme)	0,00	0	-2.000	-2.000	-2.000	0	0,00	-6.000,00
2720025001 Anschaffungen Bücherei	0,00	0	-2.000	-1.500	-1.500	-1.500	0,00	-6.500,00
3630099001 Anschaffungen Jugendtreff (Dauermaßnahme)	0,00	0	-4.800	-3.000	-3.000	-3.000	0,00	-13.800,00
3650025001 Zeiterfassungsterminal	0,00	0	-2.000	0	0	0	0,00	-2.000,00
3650025002 Anschaffungen Kindergarten	0,00	0	-14.000	-8.000	-8.000	-8.000	0,00	-38.000,00
3660125002 Zuschuss Skateranlage	0,00	0	100.000	0	0	0	0,00	100.000,00
3660199001 Ersatzbeschaffung Spielgeräte (Dauermaßnahme)	0,00	-5.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	0,00	-40.000,00

Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	bisher bereit- gestellt	Gesamt
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
5380025001 Inliner Bornweg	0,00	0	-50.000	0	0	0	0,00	-50.000,00
5410025001 Instandsetzung der Straße Südweg inkl. RW-Kanal	0,00	0	-750.000	0	0	0	0,00	-750.000,00
5410025002 Erschließung der Straße Wulersweg	0,00	0	0	-150.000	-700.000	0	0,00	-850.000,00
5410099001 Straßenbeleuchtung (Dauermaßnahme)	0,00	-5.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	0,00	-40.000,00
5520025001 Flachsthumswiese	0,00	0	-80.000	0	0	0	0,00	-80.000,00
5520025002 Sanierung RRB B207	0,00	0	-400.000	0	0	0	0,00	-400.000,00
5520025003 Sanierung RRB Ecksweg	0,00	0	0	-650.000	-50.000	-50.000	0,00	-750.000,00
5530025001 Anschaffungen Friedhof	0,00	0	-10.000	-1.500	-1.500	0	0,00	-13.000,00
5730025001 Anschaffungen Bauhof (Dauermaßnahme)	0,00	0	-52.500	-8.000	-8.000	-8.000	0,00	-76.500,00
5730325001 PV-Anlage Alte Sparkasse	0,00	0	-50.000	0	0	0	0,00	-50.000,00
Gesamt	0,00	-24.000	-1.414.300	-2.459.000	-8.260.000	-142.500	0,00	-12.277.800,00

4.5 Finanzierungstätigkeit

4.5.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

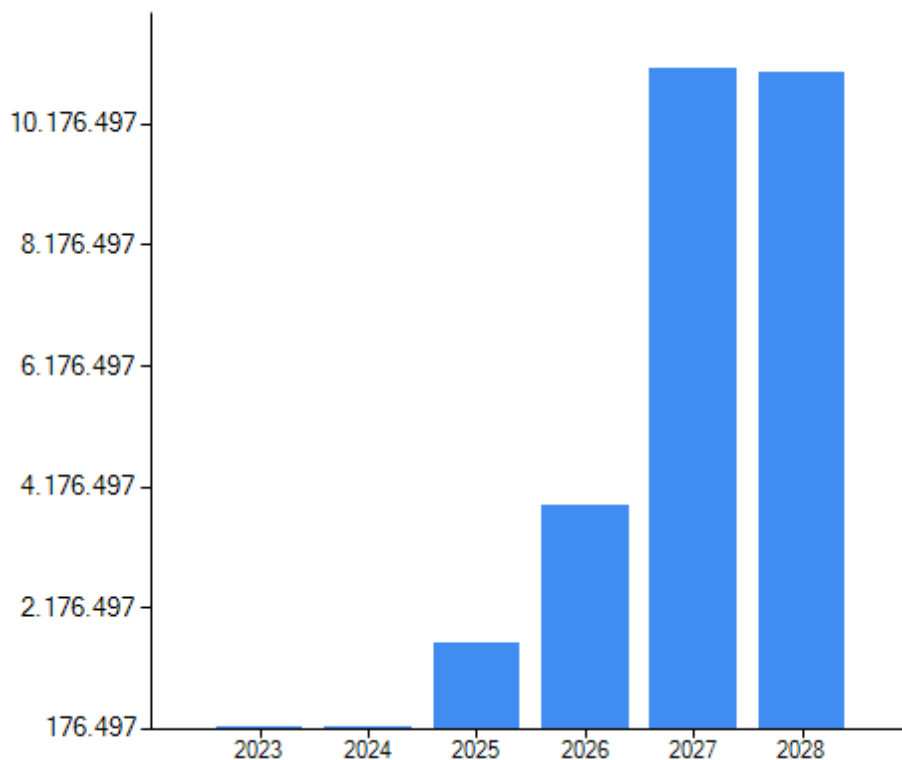
Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Kreditaufnahme	0,00	0	1.421.300	2.318.200	7.257.400	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	1.421.300	2.318.200	7.257.400	0
Tilgung von Krediten	0,00	19.300	39.300	39.300	39.300	39.300
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	19.300	39.300	39.300	39.300	39.300
Saldo	0,00	-19.300	1.382.000	2.278.900	7.218.100	-39.300



4.5.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen

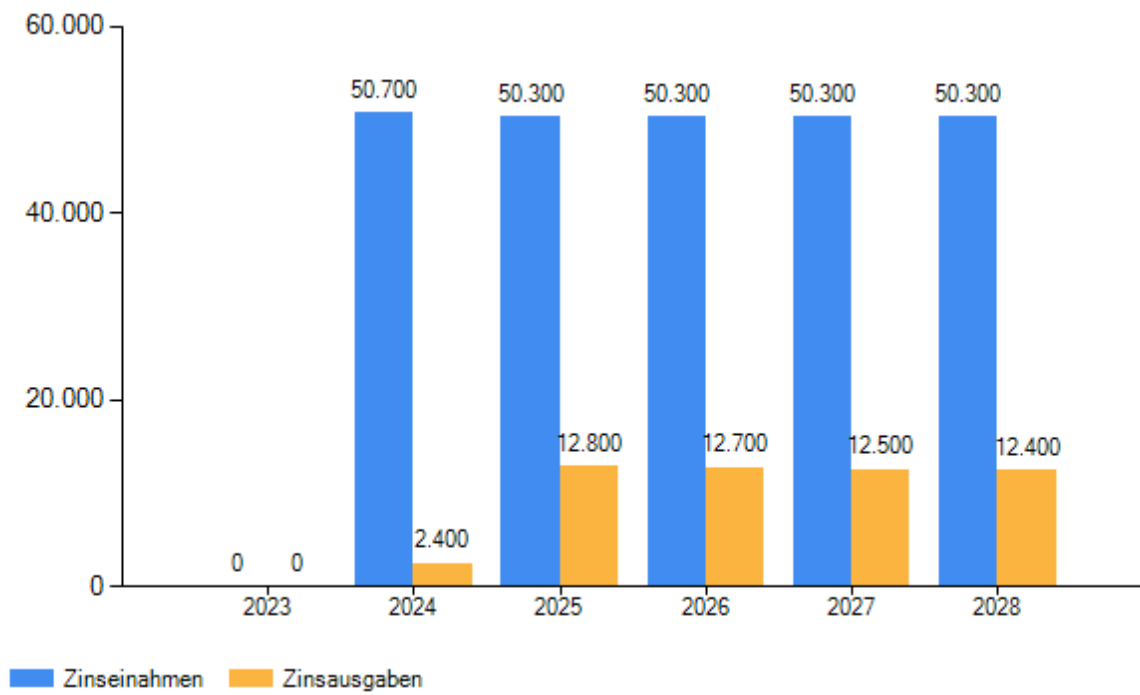
	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Gesamt*	215.407,00	196.108,00	1.578.108,00	3.857.008,00	11.075.108,00	11.035.808,00
Verschuldung je EW	63	58	455	1.113	3.196	3.185

* 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	48.200	48.300	48.300	48.300	48.300
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
Summe	0,00	50.700	50.300	50.300	50.300	50.300
Auszahlungen						
Zinsauszahlungen	0,00	1.400	11.000	10.900	10.700	10.600
Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.000	1.800	1.800	1.800	1.800
Summe	0,00	2.400	12.800	12.700	12.500	12.400
Saldo	0,00	48.300	37.500	37.600	37.800	37.900



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:

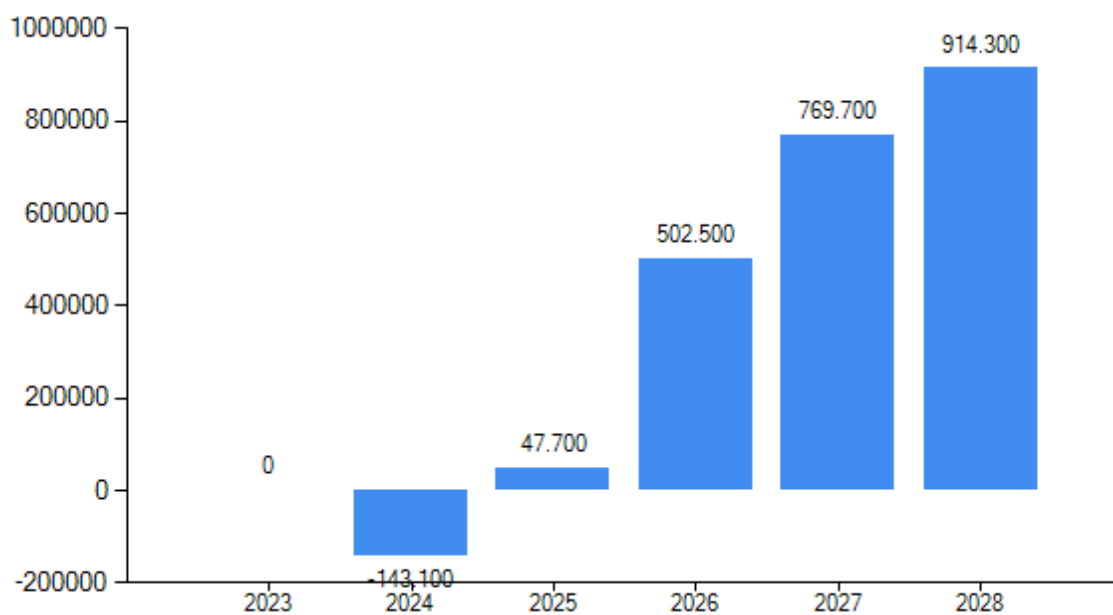
- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

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.

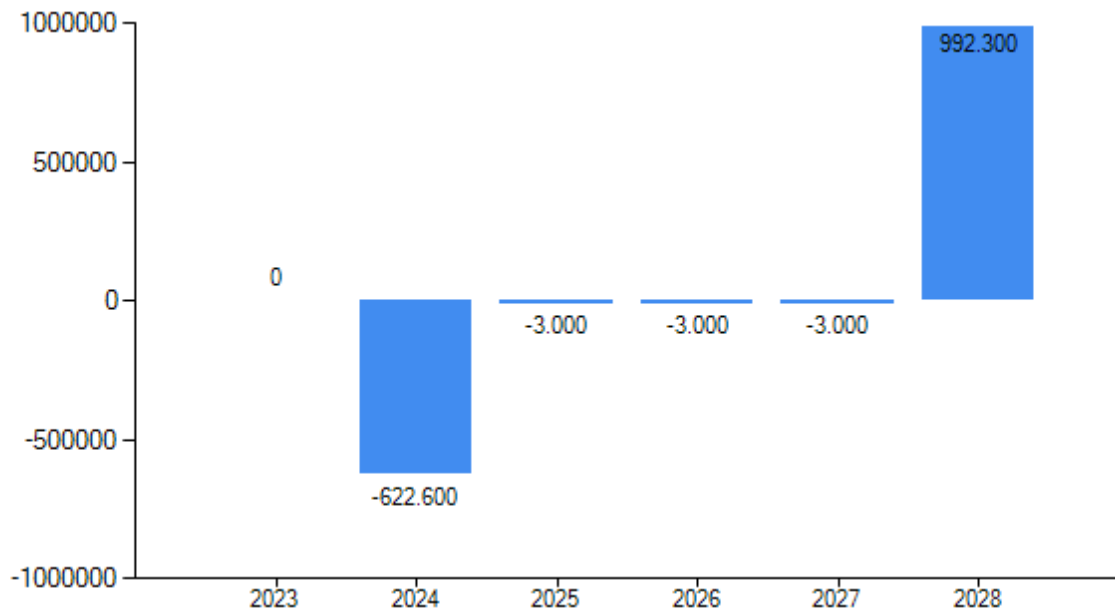
Ergebnishaushalt - Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

	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	8.531.300	9.175.700	9.247.600	9.467.700	9.648.000
Aufwendungen	0,00	8.674.400	9.128.000	8.745.100	8.698.000	8.733.700
Saldo	0,00	-143.100	47.700	502.500	769.700	914.300



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	8.651.900	10.714.600	11.583.400	16.742.700	9.648.600
Auszahlungen	0,00	9.274.500	10.717.600	11.586.400	16.745.700	8.656.300
Saldo	0,00	-622.600	-3.000	-3.000	-3.000	992.300



Die Drei-Komponenten-Rechnung

Finanzrechnung	
Einzahlungen:	10.714.600
./.Auszahlungen:	10.717.600
=Liquiditätssaldo:	-3.000

Bilanz/Vermögensrechnung	
Aktiva	
Passiva	
Vermögen	Eigenkapital
Liquide Mittel	Fremdkapital

Ergebnisrechnung	
Erträge:	9.175.700
./.Aufwendungen:	9.128.000
=Ergebnissaldo:	47.700



7 Fazit