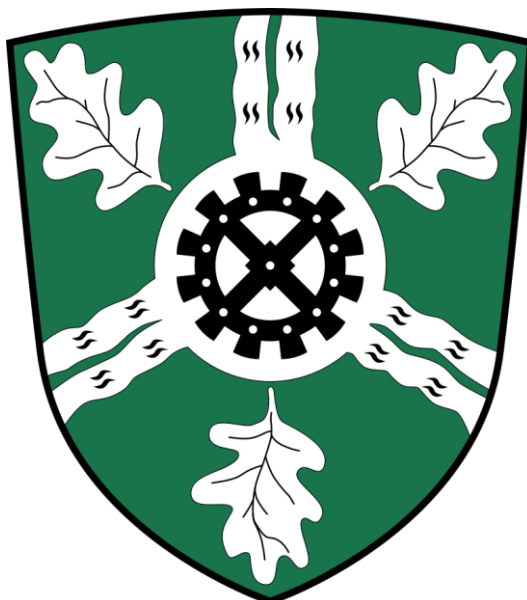


Vorbericht

zum Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2024



Gemeinde Aumühle

Vorbericht	1
1 Allgemeines	4
1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	4
1.2 Der Haushaltsausgleich	5
2 Strukturdaten	6
2.1 Gemeindegroße und Entwicklung der Einwohnerzahlen	6
2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kindertagesstätten	6
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 Aumühle	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	26
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

- Kurztext:** Aumühle, Sachsenwaldgemeinde im Billtal mit reiner Wohnfunktion, Fremdenverkehr, Nah- und Kurzzeiterholung für die Bevölkerung auch aus dem Großraum Hamburg, S-Bahnverbindung
- Lage:** Aumühle liegt im Südwesten des Kreises Herzogtum Lauenburg an der Bille und grenzt an den Kreis Stormarn. Die Gemeinde liegt eingebettet in dem 5.849 ha großen Sachsenwald. Die teilweise bewohnten 10 Gebietsteile des Sachsenwaldes gehören als Exklaven zum Gemeindegebiet. Der „Forstgutsbezirk Sachsenwald“ ist gemeindefreies Gebiet.
- Verwaltung:** Die Gemeinde ist seit Juni 2000 ehrenamtlich verwaltet und bildete zusammen mit der Gemeinde Wohltorf und dem Forstgutsbezirk Sachsenwald das Amt Aumühle-Wohltorf mit Sitz in Aumühle. Zum 31.12.2007 wurde das Amt Aumühle-Wohltorf im Rahmen der Verwaltungsstrukturreform aufgelöst. Die Gemeinden sowie der Forstgutsbezirk haben sich dem Amt Hohe Elbgeest mit Amtssitz in Dassendorf angegliedert. Im Rathaus Aumühle befanden sich ab 2008 bis 31.05.2013 neben den Büros der Bürgermeister Aumühle und Wohltorf auch das Bauamt des Amtes Hohe Elbgeest. Dieses wurde durch die Neuorganisation des Amtes in Hinblick auf die Doppik aufgelöst. Die Mitarbeiter haben ihren Dienstsitz wieder im Amtsgebäude in Dassendorf. Im Rathaus befinden sich derzeit das Bürgermeisterbüro sowie eine Außenstelle des Amtes.
- Ziel der Landesplanung:** In dem Regionalplan für den Planungsraum ist das Ziel der Landesplanung festgelegt: „Die Gemeinden Wohltorf und Aumühle sind weitgehend abgerundete Wohnstandorte auf der Achse Hamburg – Schwarzenbek, deren durchgrünter Charakter bewahrt werden soll. Der Erhaltung landwirtschaftlicher Freiräume kommt hier besondere Bedeutung zu. Naherholungsmöglichkeiten sind in ausreichendem Maße vorhanden, so dass kein weiterer Ausbaubedarf besteht.“
Die Gemeinde Aumühle wird diesen Zielen durch die Ortsplanung gerecht. Die Entwicklung der Gemeinde im Rahmen ihrer Wohn- und Fremdenverkehrsfunktion wird sich auf die Einrichtungen konzentrieren, die den Wohn- und Freizeitwert steigern.
- Verkehr:** Aumühle ist durch den überörtlichen Schienenverkehr (Bahnlinie Hamburg – Berlin) und die seit 1969 elektrifizierte S-Bahnverbindung mit Hamburg verkehrsmäßig gut erschlossen. Omnibuslinien vervollständigen die Verkehrseinrichtungen. Durch die Kreisstraße K 18 und die Landesstrassen L 208 und L 314 ist die Gemeinde an das Bundesfernstraßennetz (B 207) angeschlossen.
- Fremdenverkehr:** Begünstigt durch ihre unmittelbare Lage am Sachsenwald mit reichem Baum- und Wildbestand und im Tal der Bille hat Aumühle eine besondere Funktion als Naherholungsgebiet. Aumühle wurde 1936 vom Land zur Fremdenverkehrsgemeinde erklärt. Besonders für die Bevölkerung aus dem Großraum Hamburg dient der Sachsenwald mit seinen schönen Wanderwegen der Kurzzeit- und Naherholung. Im Ortsteil Friedrichsruh findet der Besucher Erinnerungen an den Reichskanzler Otto von Bismarck. Viele Besucher aus dem In- und Ausland kommen jährlich nach Friedrichsruh, um die Grabstätte (Bismarck-Mausoleum) und das Bismarck-Museum zu besichtigen.

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

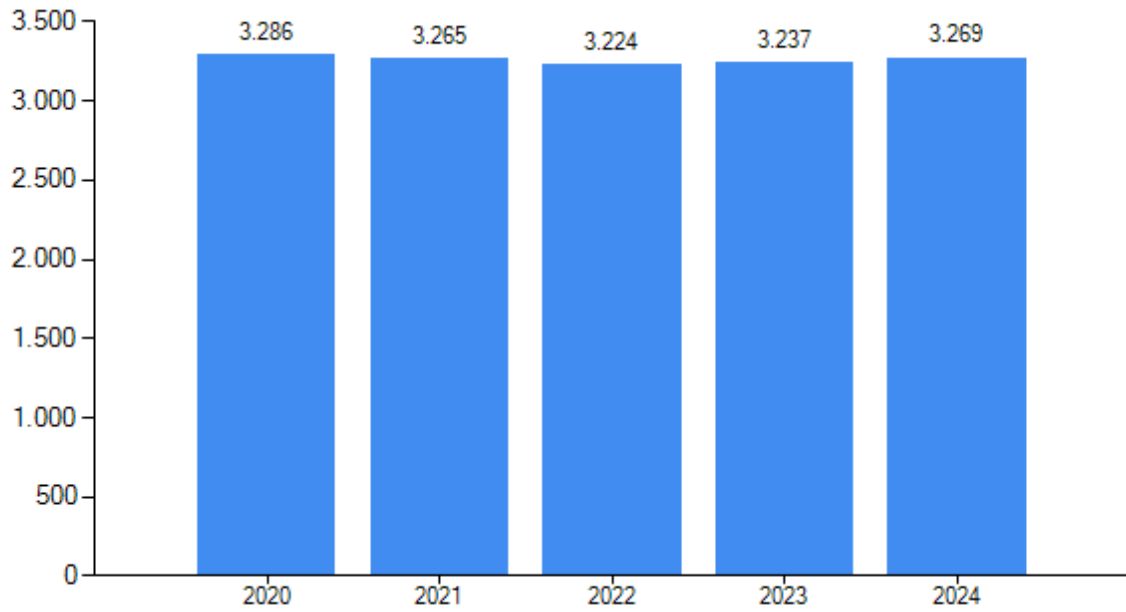
2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen

Gemeindegröße:

347,53 ha

Entwicklung der Einwohnerzahlen:

- zum 31.12.2019	3.286
- zum 31.12.2020	3.265
- zum 31.12.2021	3.224
- zum 31.12.2022	3.237
- zum 31.12.2023	3.269



2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kindertagesstätten

	2020	2021	2022	2023	2024
Kinder					
von 0 bis 3 Jahre	86	83	79	89	89
über 3 Jahre	82	89	98	2	102
Gesamt	168	172	177	91	191
Anzahl der Kindertagesstätten	4	4	4	4	4
Plätze in den Kindertagesstätten	148	149	149	149	149

2.3 Übersicht über die Schülerzahlen

	2020	2021	2022	2023	2024
Grundschulen	125	127	127	132	132
Gesamtschulen	0	0	0	0	0
Gymnasien	185	194	197	184	184
Gemeinschaftsschulen	75	88	75	73	73
Sonderschulen	4	6	7	8	8
Gesamt	389	415	406	397	397

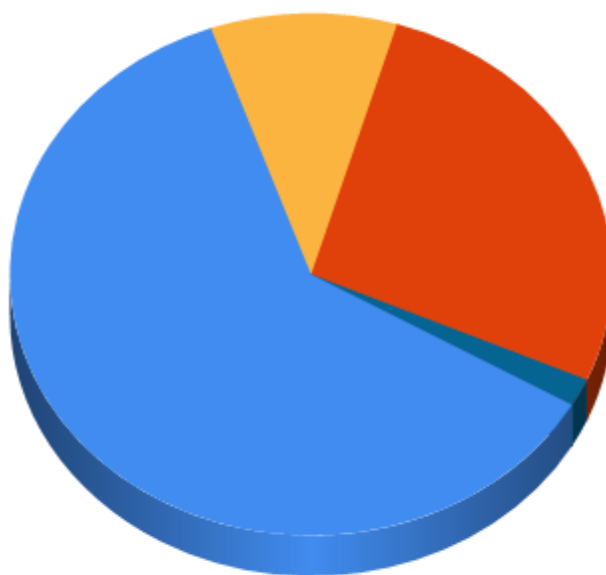
3 Ergebnishaushalt

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

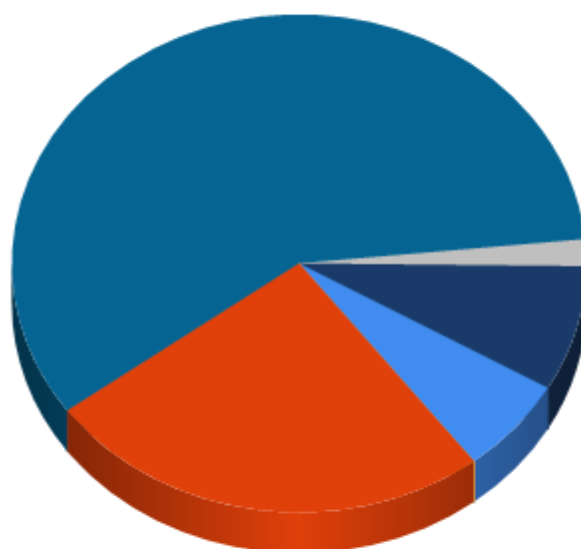
ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Steuern	0,00	0	5.168.700	5.349.400	5.507.700	5.642.000
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	0	843.900	843.600	843.600	841.100
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	0	2.278.500	667.500	673.300	676.500
Sonstige Erträge	0,00	0	145.800	145.100	145.100	145.800
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	8.436.900	7.005.600	7.169.700	7.305.400
Personalaufwand	0,00	0	594.700	605.100	614.200	623.200
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	2.406.400	1.631.300	1.631.700	1.628.400
Transferaufwendungen	0,00	0	5.552.900	3.759.400	3.759.300	3.759.300
Abschreibungen	0,00	0	164.000	164.000	164.000	164.000
Sonstige Aufwendungen	0,00	0	774.700	684.600	700.900	656.300
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	9.492.700	6.844.400	6.870.100	6.831.200
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-1.055.800	161.200	299.600	474.200
Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	38.400	38.400	38.400	38.400
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	10.000	9.300	8.700	8.100
Finanzergebnis	0,00	0	28.400	29.100	29.700	30.300
Ordentliches Ergebnis	0,00	0	-1.027.400	190.300	329.300	504.500
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	0,00	0	-1.027.400	190.300	329.300	504.500

Ordentliche Erträge



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

Ordentliche Aufwendungen



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

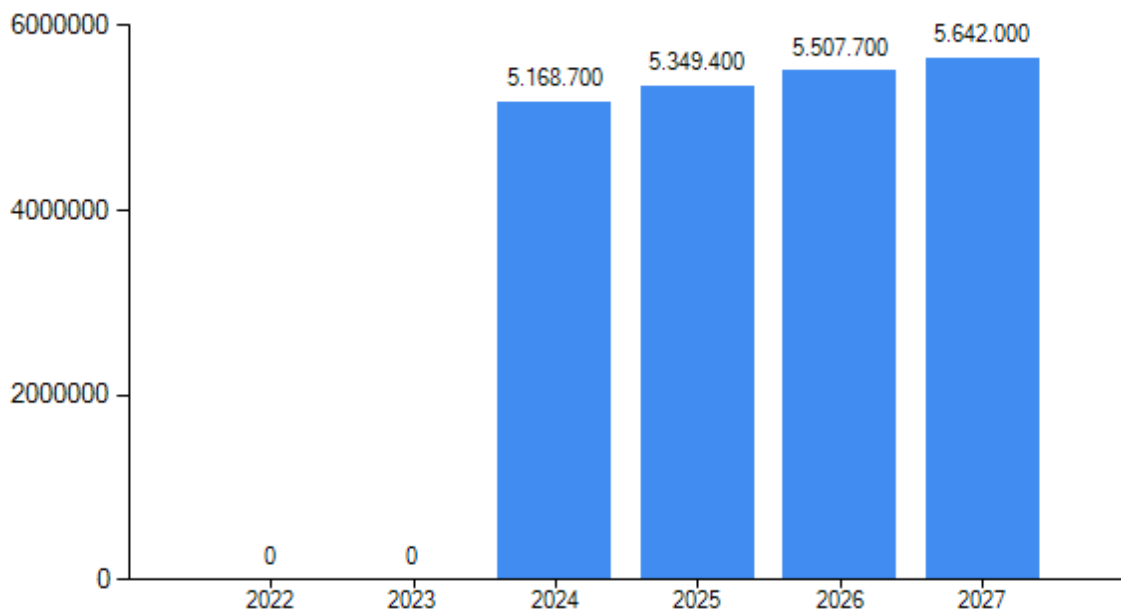
3.2 Steuern

3.2.1 Überblick über die Hebesätze

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

3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen, Gemeindeanteile und sonstige Einnahmen

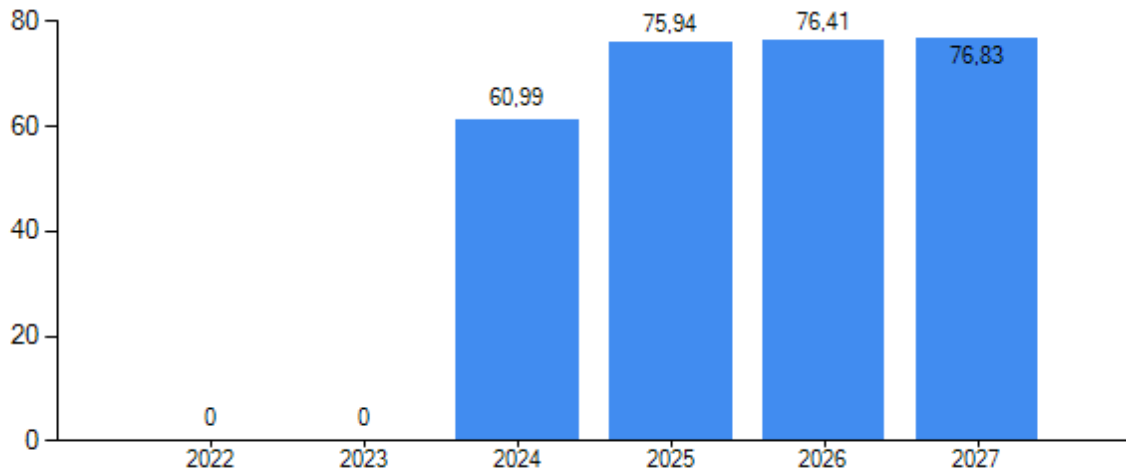
Steuerart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Realsteuern						
Grundsteuer A	0,00	0	300	300	300	300
Grundsteuer B	0,00	0	639.600	645.900	652.300	658.800
Gewerbesteuer	0,00	0	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
Gemeindeanteile an						
der Einkommenssteuer	0,00	0	2.712.500	2.875.200	3.019.000	3.139.800
der Umsatzsteuer	0,00	0	117.700	121.200	123.600	124.900
andere Steuern						
Vergnügungssteuer	0,00	0	0	0	0	0
Hundesteuer	0,00	0	25.600	25.600	25.600	25.600
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	273.000	281.200	286.900	292.600
Gesamt	0,00	0	5.168.700	5.349.400	5.507.700	5.642.000



3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote

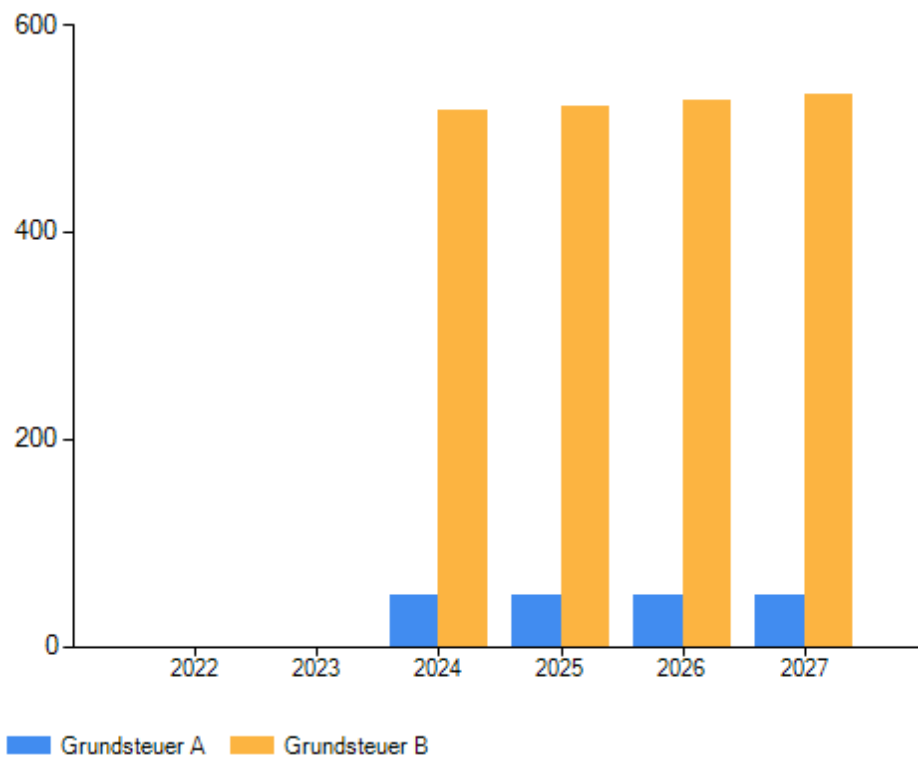
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steuer-Ertrags-Quote (%)*	0,00	0,00	60,99	75,94	76,41	76,83

* = 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	50	50	50	50
Grundsteuer B je Steuerfall	0,00	0	517	522	527	532

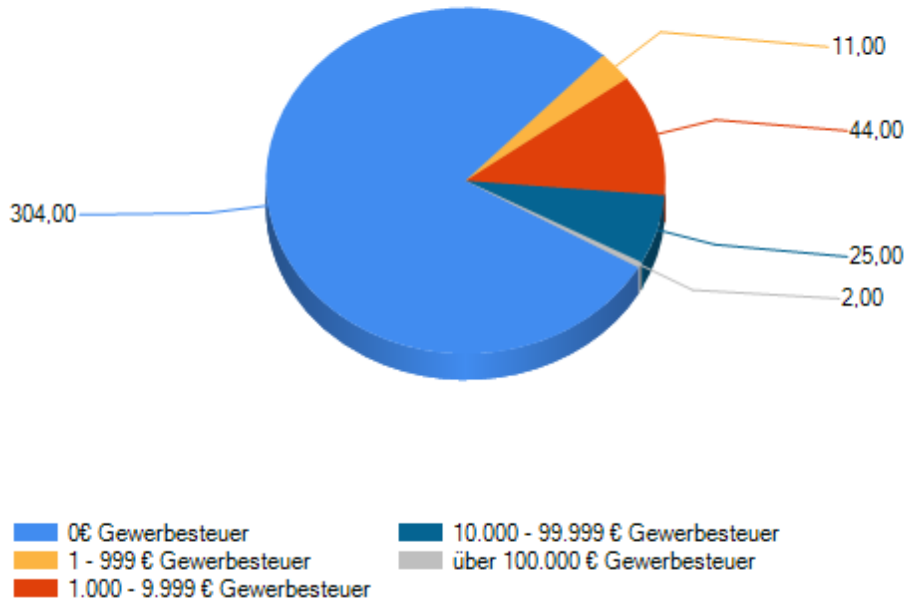


3.2.5 Gewerbesteuer je Gewerbebetrieb

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Gewerbesteuer je Gewerbebetrieb im Durchschnitt*	0,00	0	3.627	3.627	3.627	3.627

* gerechnet wurde hier mit der Anzahl der Gewerbebetriebe im Vorvorjahr

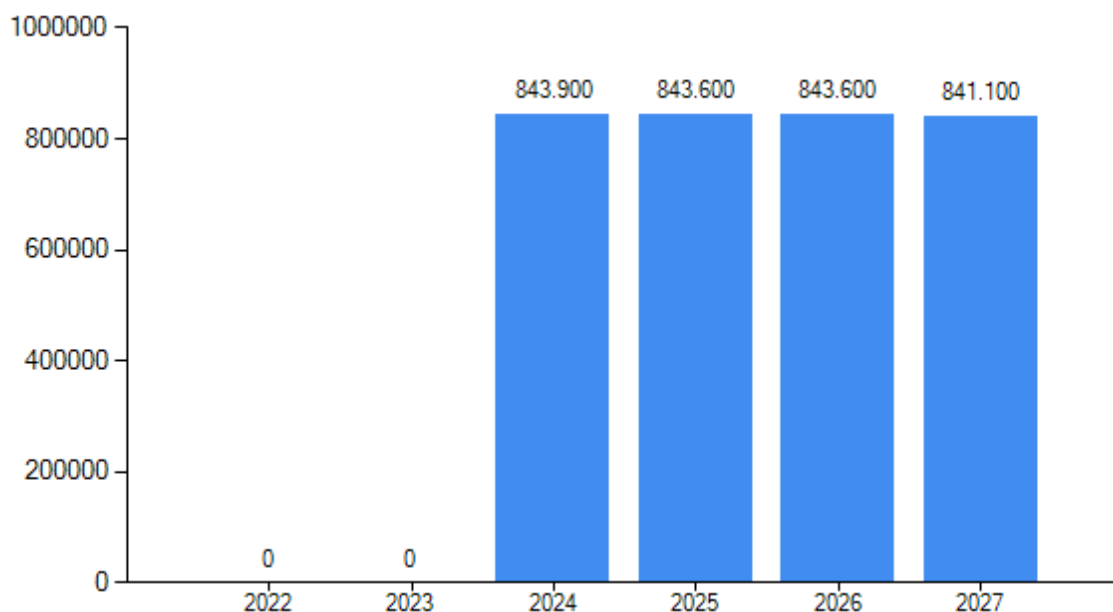
Übersicht der Gewerbebetriebe



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	2.500	2.500	2.500
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0	35.100	35.100	35.100	32.600
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Mieten und Pachten	0,00	0	808.700	805.900	805.900	805.900
Erträge aus Verkauf	0,00	0	100	100	100	100
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	0,00	0	843.900	843.600	843.600	841.100



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	9,96	11,98	11,70	11,45

* = 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	61.600	62.800	67.200	69.200
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	0	1.623.100	52.400	52.500	52.500
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	0,00	0	0	0	0	0
Summe aller Zuwendungen	0,00	0	1.684.700	115.200	119.700	121.700
Umlagen	0,00	0	593.800	552.300	553.600	554.800
Gesamt	0,00	0	2.278.500	667.500	673.300	676.500

3.4.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zuwendungs-Ertrags-Quote (%)*	0,00	0,00	19,88	1,64	1,66	1,66

* = 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	7,01	7,84	7,68	7,55

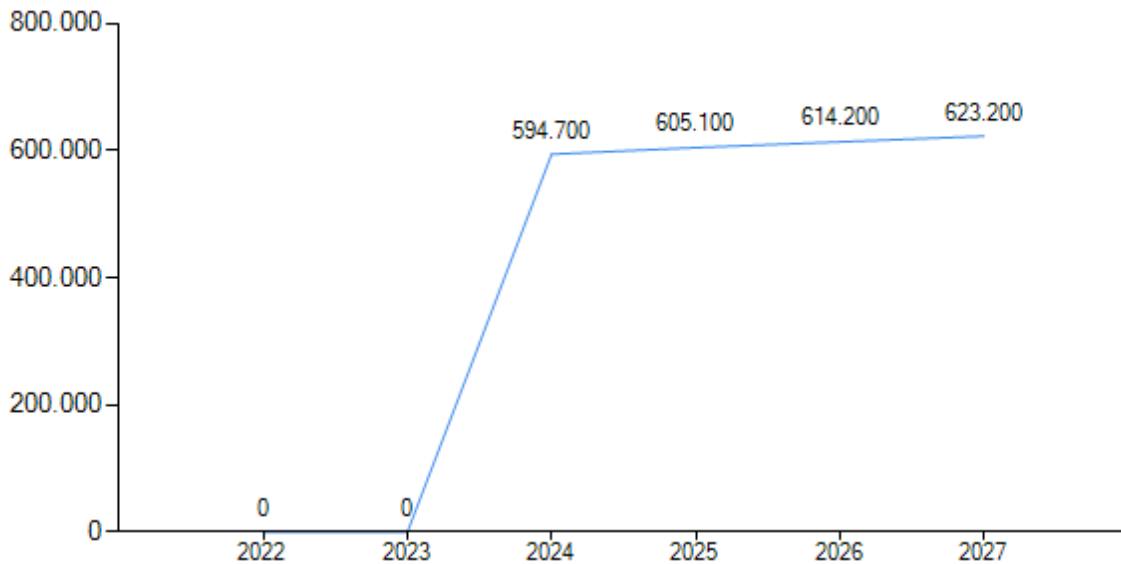
* = Prozentualer Anteil an den Gesamterträgen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

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	508.500	517.600	525.500	533.400
Sozialversicherung	0,00	0	80.700	82.000	83.200	84.300
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	5.500	5.500	5.500	5.500
Gesamt	0,00	0	594.700	605.100	614.200	623.200

Personalkostenentwicklung



3.5.2 Personal-Aufwands-Quote

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personal-Aufwands-Quote (%)*	0,00	0,00	6,26	8,83	8,93	9,11

* = 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	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

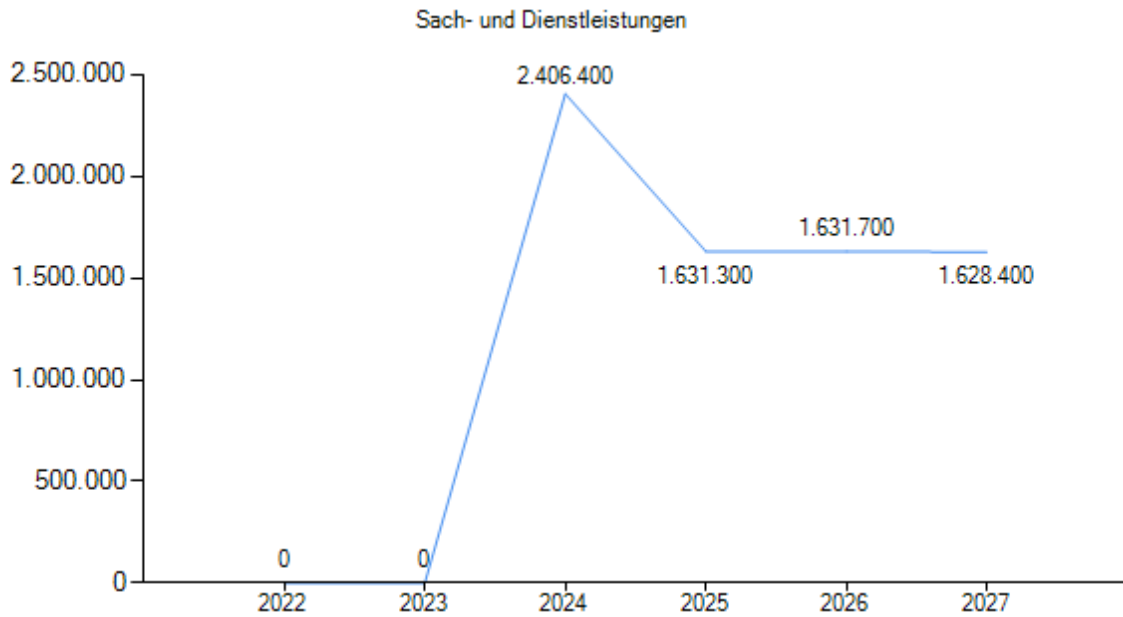
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Versorgungs-Aufwands-Quote (%)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = 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 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	1.334.100	635.400	635.400	635.400
Mieten und Pachten	0,00	0	4.900	4.900	4.900	4.900
Vorräte und Waren	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	1.067.400	991.000	991.400	988.100
Gesamt	0,00	0	2.406.400	1.631.300	1.631.700	1.628.400



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	25,32	23,80	23,72	23,81

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

3.8 Transferaufwendungen

3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen

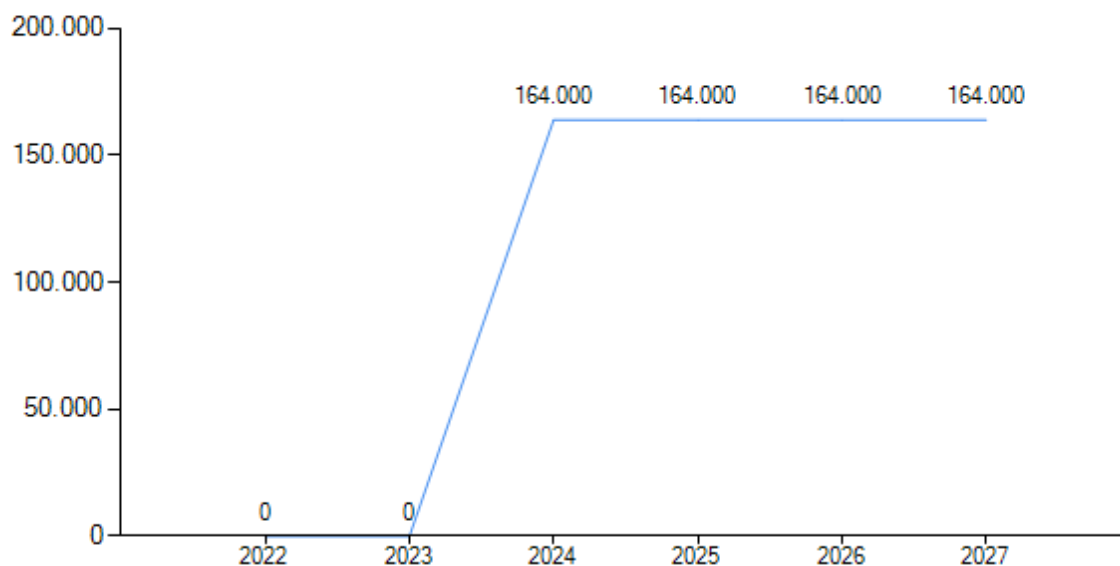
Transferaufwandsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0	2.804.500	1.011.000	1.010.900	1.010.900
Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
Sozialtransferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Gewerbesteuerumlage	0,00	0	196.000	196.000	196.000	196.000
Allgemeine Umlagen	0,00	0	2.552.400	2.552.400	2.552.400	2.552.400
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	0,00	0	5.552.900	3.759.400	3.759.300	3.759.300

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	164.000	164.000	164.000	164.000
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	164.000	164.000	164.000	164.000

Entwicklung der Abschreibungen



3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote

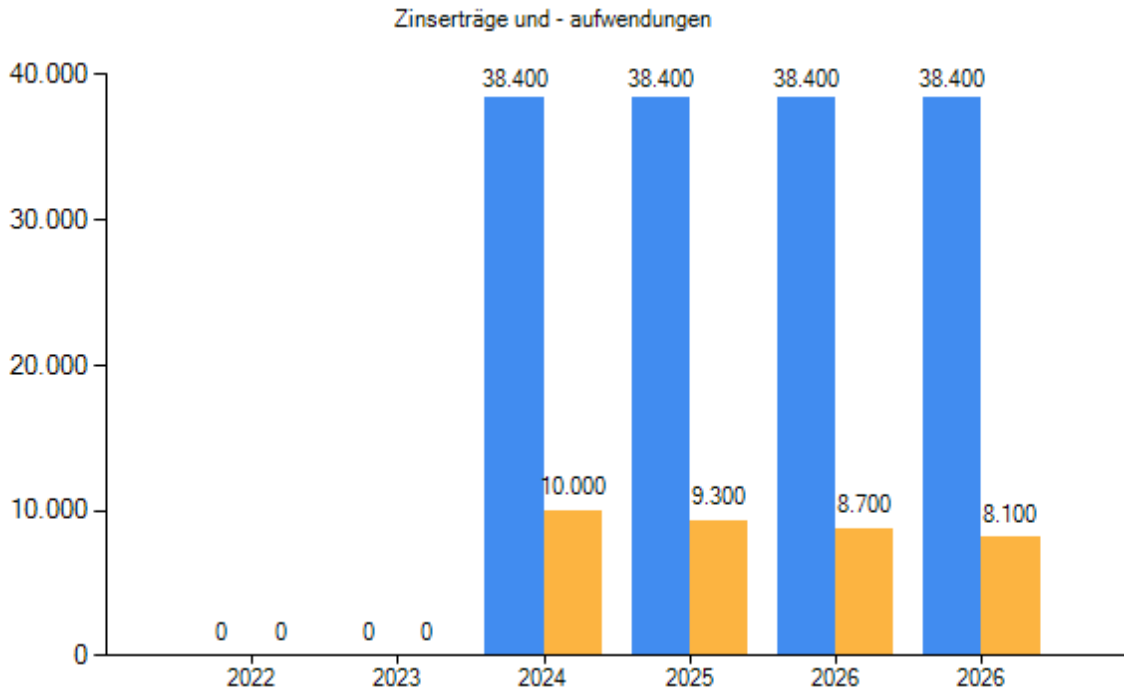
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Abschreibungs-Aufwands-Quote (%)*	0,00	0,00	1,73	2,39	2,38	2,40

* = 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	38.400	38.400	38.400	38.400
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	38.400	38.400	38.400	38.400
Aufwendungen						
Zinsaufwendungen	0,00	0	8.000	7.300	6.700	6.100
Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
Summe	0,00	0	10.000	9.300	8.700	8.100
Saldo	0,00	0	28.400	29.100	29.700	30.300



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

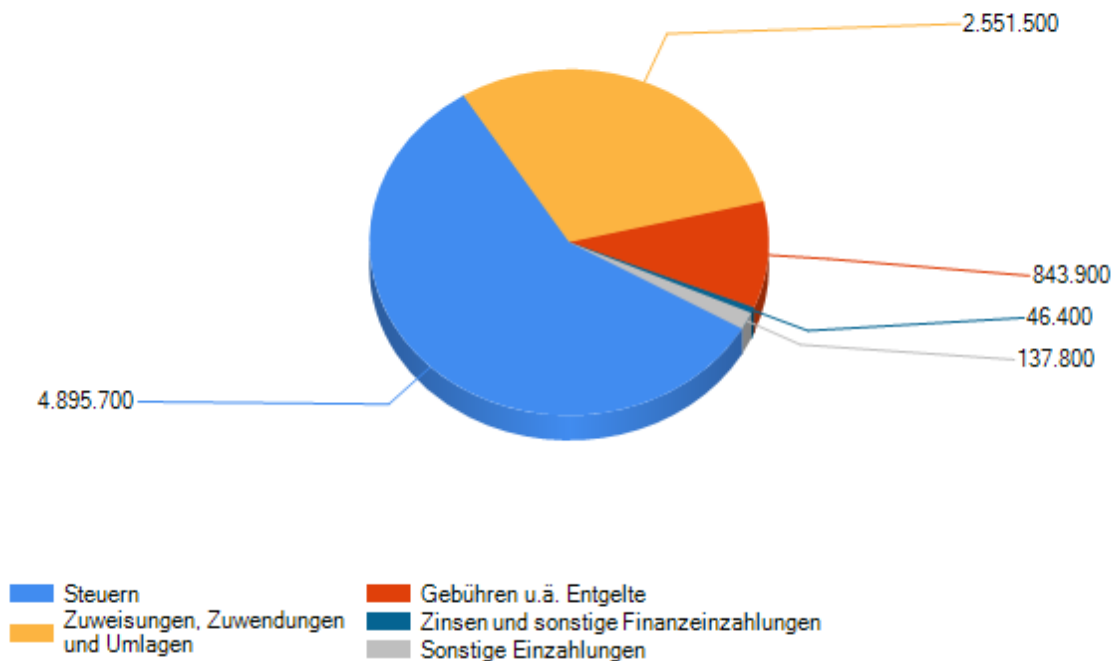
4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen

	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	8.475.300	7.044.000	7.208.100	7.343.800
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	9.338.700	6.689.700	6.714.800	6.675.300
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-863.400	354.300	493.300	668.500
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	930.000	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	7.533.300	4.524.000	723.000	323.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-6.603.300	-4.524.000	-723.000	-323.000
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	3.100.000	3.700.000	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	83.000	66.800	61.600	61.300
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	3.017.000	3.633.200	-61.600	-61.300
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	-4.449.700	-536.500	-291.300	284.200

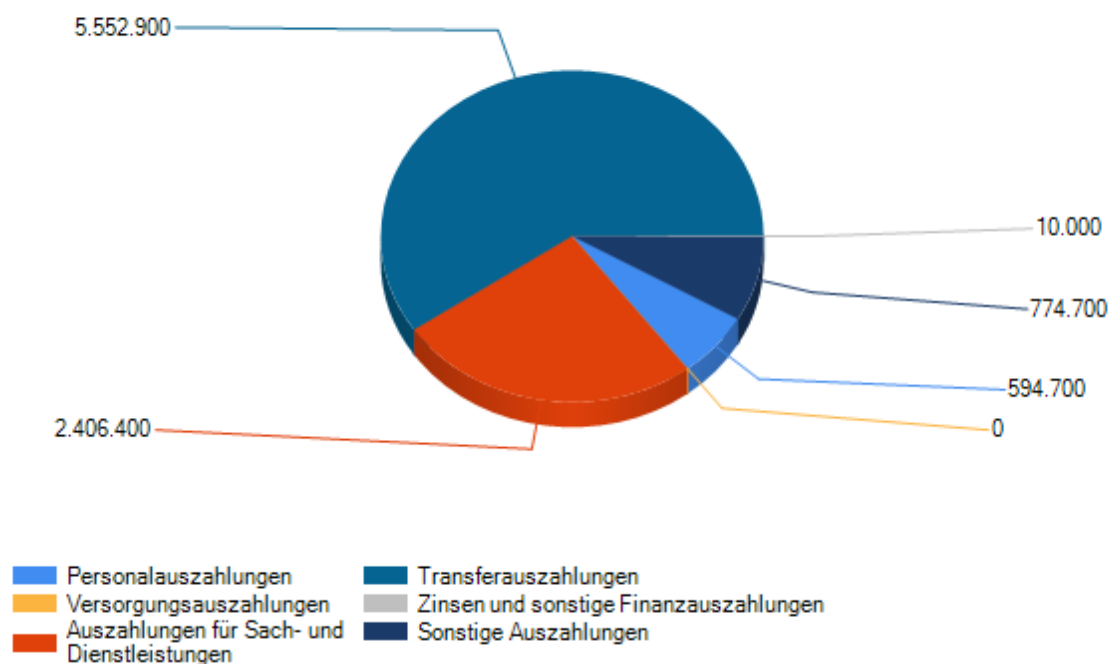
4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

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	4.895.700	5.068.200	5.220.800	5.349.400
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	0	2.551.500	948.700	960.200	969.100
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	0	843.900	843.600	843.600	841.100
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	46.400	46.400	46.400	46.400
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	137.800	137.100	137.100	137.800
Summe	0,00	0	8.475.300	7.044.000	7.208.100	7.343.800
Auszahlungen						
Personalauszahlungen	0,00	0	594.700	605.100	614.200	623.200
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.	0,00	0	2.406.400	1.631.300	1.631.700	1.628.400
Transferauszahlungen	0,00	0	5.552.900	3.759.400	3.759.300	3.759.300
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	10.000	9.300	8.700	8.100
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	774.700	684.600	700.900	656.300
Summe	0,00	0	9.338.700	6.689.700	6.714.800	6.675.300
Saldo	0,00	0	-863.400	354.300	493.300	668.500

Übersicht Einzahlungen



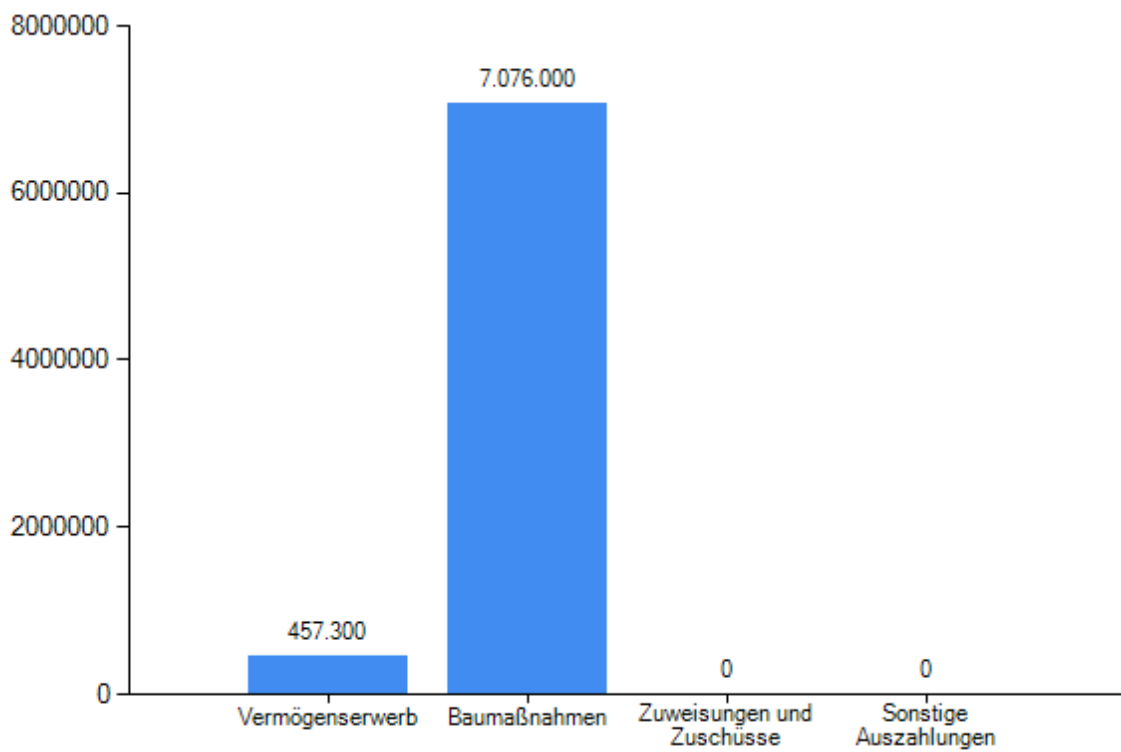
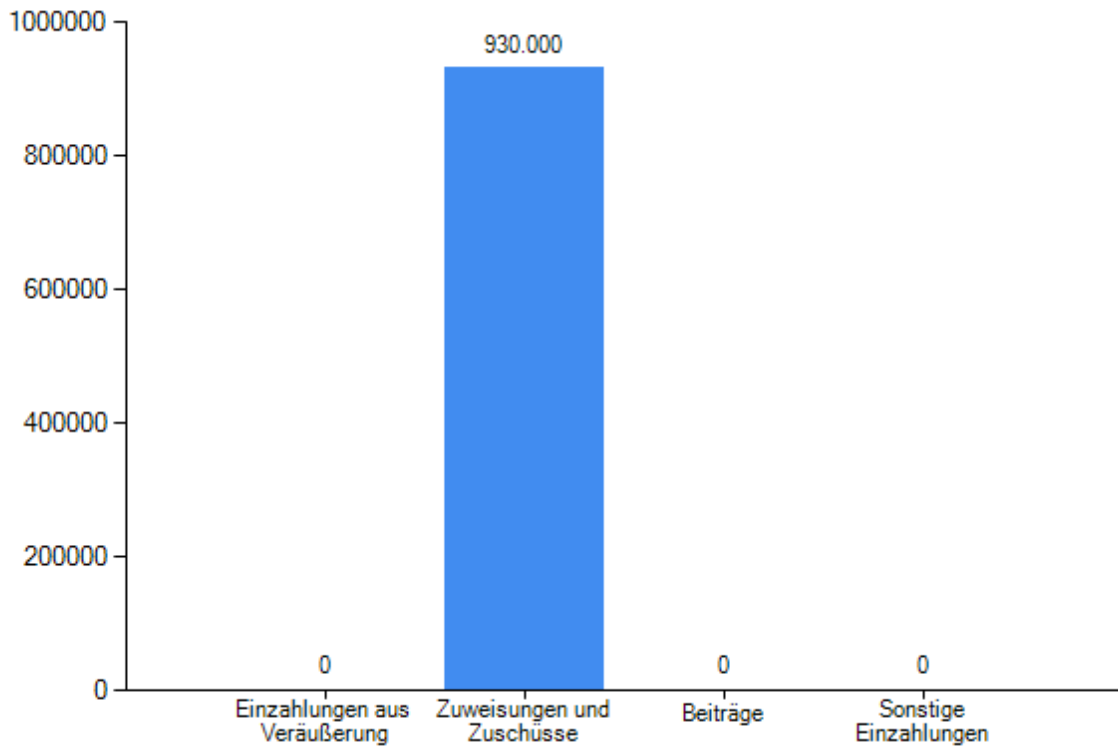
Übersicht Auszahlungen



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	930.000	0	0	0
Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe	0,00	0	930.000	0	0	0
Auszahlungen						
Vermögenserwerb	0,00	0	457.300	44.000	43.000	93.000
Baumaßnahmen	0,00	0	7.076.000	4.480.000	680.000	230.000
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe	0,00	0	7.533.300	4.524.000	723.000	323.000
Saldo	0,00	0	-6.603.300	-4.524.000	-723.000	-323.000



4.3.2 Investitionsübersicht

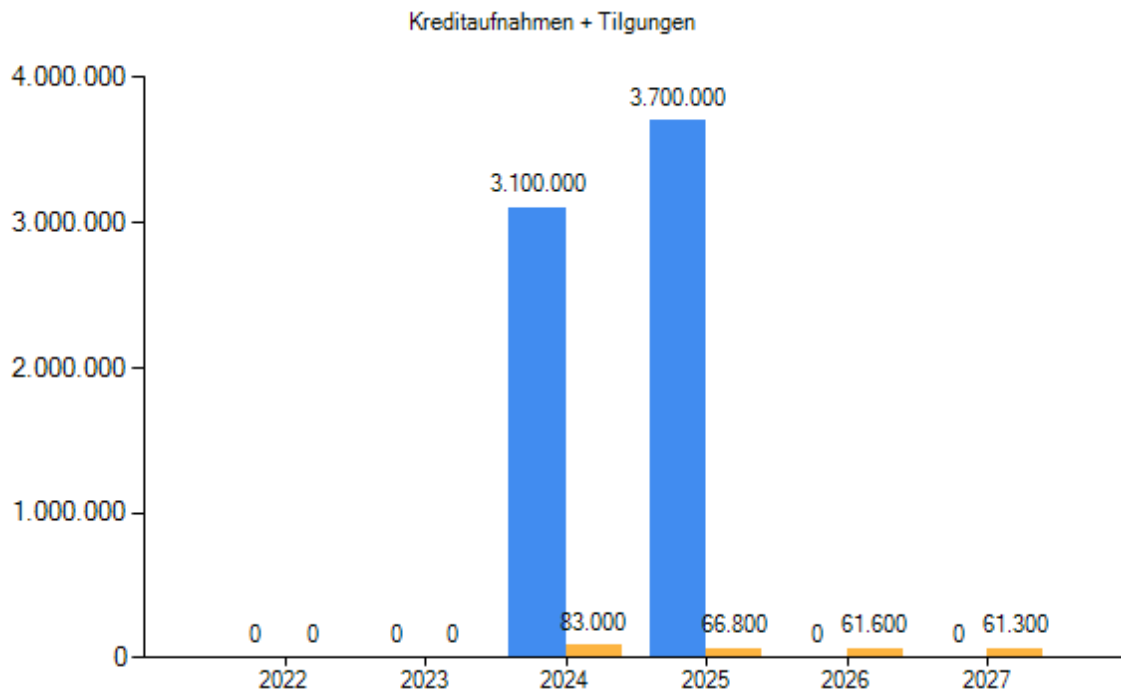
Bezeichnung der Maßnahme	Ergebnisse 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	bisher bereitgestellt	Gesamt
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
11113 Erwerb Wohngebäude	0,00	0	-110.000	0	0	0	0,00	-110.000,00
21101 Anlage eines Bolzplatzes	0,00	0	0	-100.000	0	0	0,00	-100.000,00
541002409 Schwarzer Weg	0,00	0	-200.000	0	0	0	0,00	-200.000,00
1110224001 Neue Telefonanlage	0,00	0	-5.000	0	0	0	0,00	-5.000,00
1110299001 bewegliches Anlagevermögen	0,00	0	-2.000	-4.000	-4.000	-4.000	0,00	-14.000,00
120102 Neubau Feuerwehr	0,00	0	-1.135.000	-2.900.000	0	0	0,00	-4.035.000,00
120201 Fassaden- und Fenstersanierung Schule	0,00	0	-750.000	0	0	0	0,00	-750.000,00
120807 Sanierung Mittelweg 8a + 8b	0,00	0	-260.000	0	0	0	0,00	-260.000,00
120810 Umbau / Sanierung Steinstraße 1+3	0,00	0	-290.000	0	0	0	0,00	-290.000,00
120811 Umbau / Sanierung Steinstraße 2+4	0,00	0	-290.000	0	0	0	0,00	-290.000,00
120904 Neubau Sport- und Jugendheim	0,00	0	-2.100.000	-800.000	0	0	0,00	-2.900.000,00
1260024001 Anschaffung HLF	0,00	0	-250.000	0	0	0	0,00	-250.000,00
1260024002 Anschaffungen Feuerwehr	0,00	0	-16.000	0	0	0	0,00	-16.000,00
1260099001 Unerwartetes + Planung Folgejahre	0,00	0	-4.000	-10.000	-9.000	-9.000	0,00	-32.000,00
2110124001 Anschaffungen Grundschule	0,00	0	-25.000	0	0	0	0,00	-25.000,00
2110124002 Grünes Klassenzimmer	0,00	0	-10.000	0	0	0	0,00	-10.000,00
2110199001 Planung Folgejahre	0,00	0	0	-10.000	-10.000	-10.000	0,00	-30.000,00
2720099001 Anschaffungen Bücherei	0,00	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0,00	-4.000,00
3630024001 Küchenausstattung Mobiliar und Geräte	0,00	0	-2.000	0	0	0	0,00	-2.000,00
3660124001 Neubau Skateranlage	0,00	0	0	0	-50.000	-250.000	0,00	-300.000,00
3660199001 Ersatzbeschaffungen Spielgeräte	0,00	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	0,00	-8.000,00
5380024001 Fettabscheideanlage Schule	0,00	0	-50.000	0	0	0	0,00	-50.000,00
5410024002 Kostenbeteiligung Sanierung Brücke Mühlenteich	0,00	0	-50.000	0	0	0	0,00	-50.000,00
5410024004 Ernst-Anton-Straße	0,00	0	0	-150.000	-550.000	0	0,00	-700.000,00
5410024005 Weidenstieg	0,00	0	-850.000	-500.000	0	0	0,00	-1.350.000,00
5410024006 Sachsenwaldstraße	0,00	0	0	0	-50.000	0	0,00	-50.000,00
5410024007 Kuhkoppel Ost	0,00	0	-80.000	0	0	0	0,00	-80.000,00
5410024008 Erweiterung / Austausch Straßenbeleuchtung	0,00	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	0,00	-40.000,00
5410024010 Buswartehäuschen Sachsenwaldstraße/Ernst-Anton-Str	0,00	0	-6.000	0	0	0	0,00	-6.000,00
5520024001 Investive Arbeiten Regenwasserkanalisation	0,00	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	0,00	-80.000,00
5730024001 Anschaffungen Bauhof (je 50% mit Wohltorf)	0,00	0	-12.500	0	0	0	0,00	-12.500,00

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
5730024002 Fahrzeuganschaffungen Bauhof	0,00	0	-70.800	0	0	0	0,00	-70.800,00
5730099001 Unerwartetes + Planung Folgejahre	0,00	0	-2.000	-17.000	-17.000	-17.000	0,00	-53.000,00
Gesamt	0,00	0	-6.603.300	-4.524.000	-723.000	-323.000	0,00	-12.173.300,00

4.4 Finanzierungstätigkeit

4.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

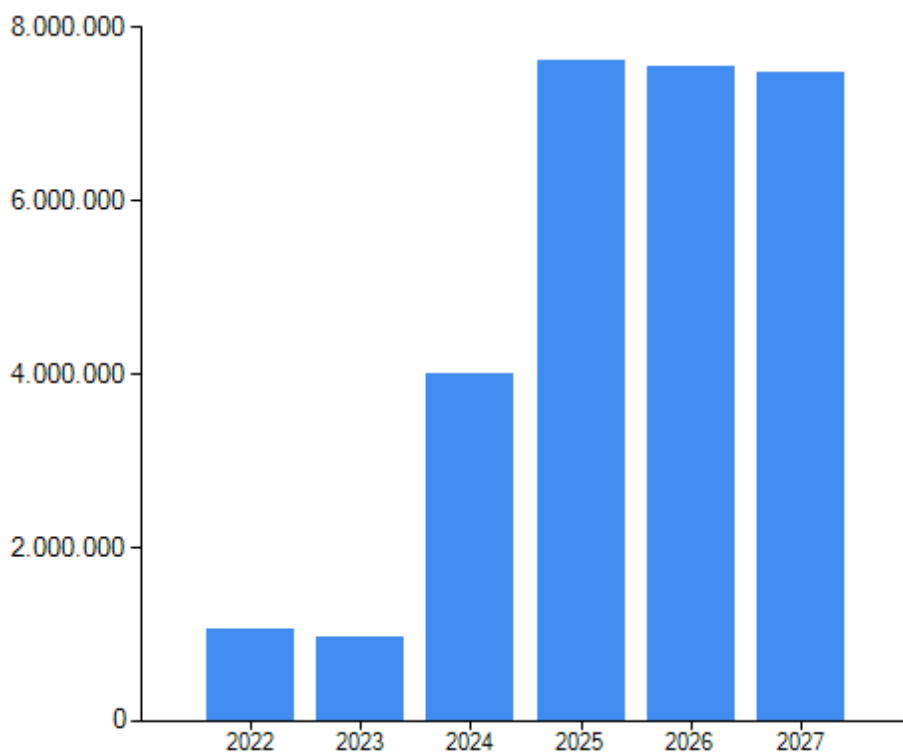
Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Kreditaufnahme	0,00	0	3.100.000	3.700.000	0	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	3.100.000	3.700.000	0	0
Tilgung von Krediten	0,00	0	83.000	66.800	61.600	61.300
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	83.000	66.800	61.600	61.300
Saldo	0,00	0	3.017.000	3.633.200	-61.600	-61.300



4.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen

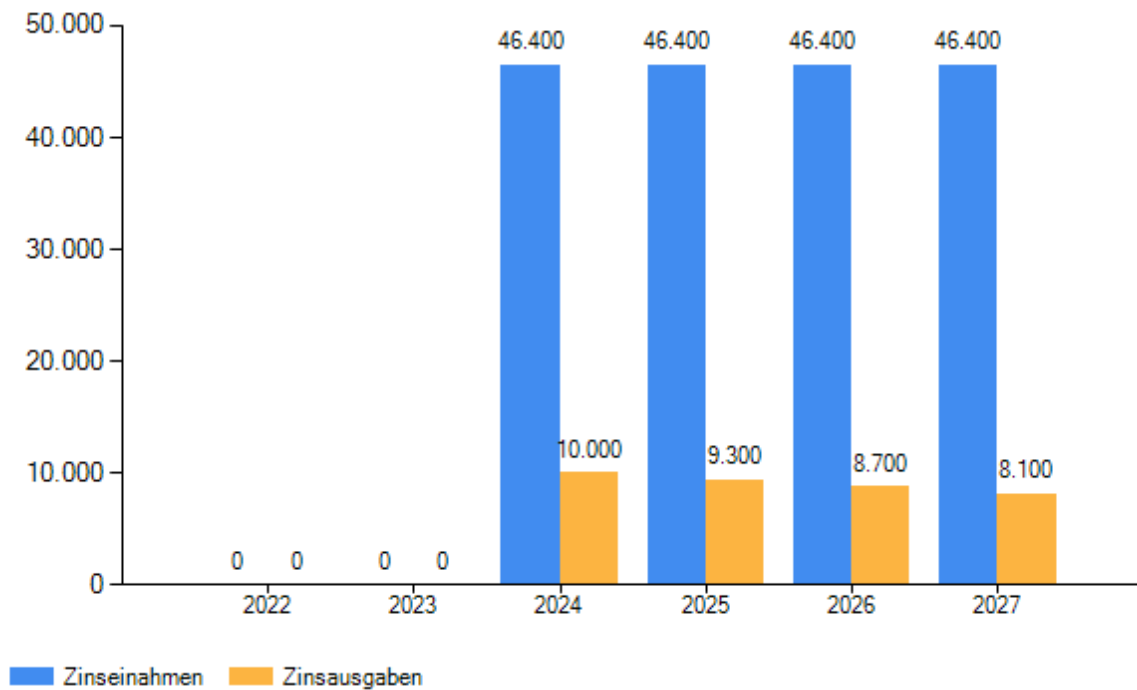
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Gesamt*	1.048.970,00	972.530,00	3.996.000,00	7.619.600,00	7.543.200,00	7.466.800,00
Verschuldung je EW	325	300	1.222	2.331	2.307	2.284

* 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	38.400	38.400	38.400	38.400
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	8.000	8.000	8.000	8.000
Summe	0,00	0	46.400	46.400	46.400	46.400
Auszahlungen						
Zinsauszahlungen	0,00	0	8.000	7.300	6.700	6.100
Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
Summe	0,00	0	10.000	9.300	8.700	8.100
Saldo	0,00	0	36.400	37.100	37.700	38.300



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:

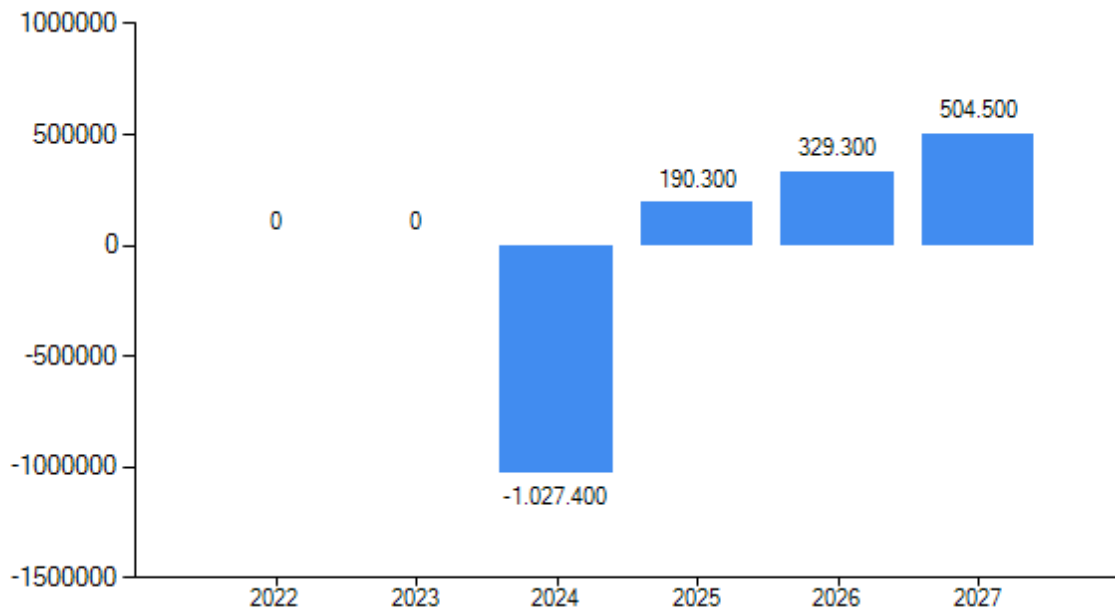
- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

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.

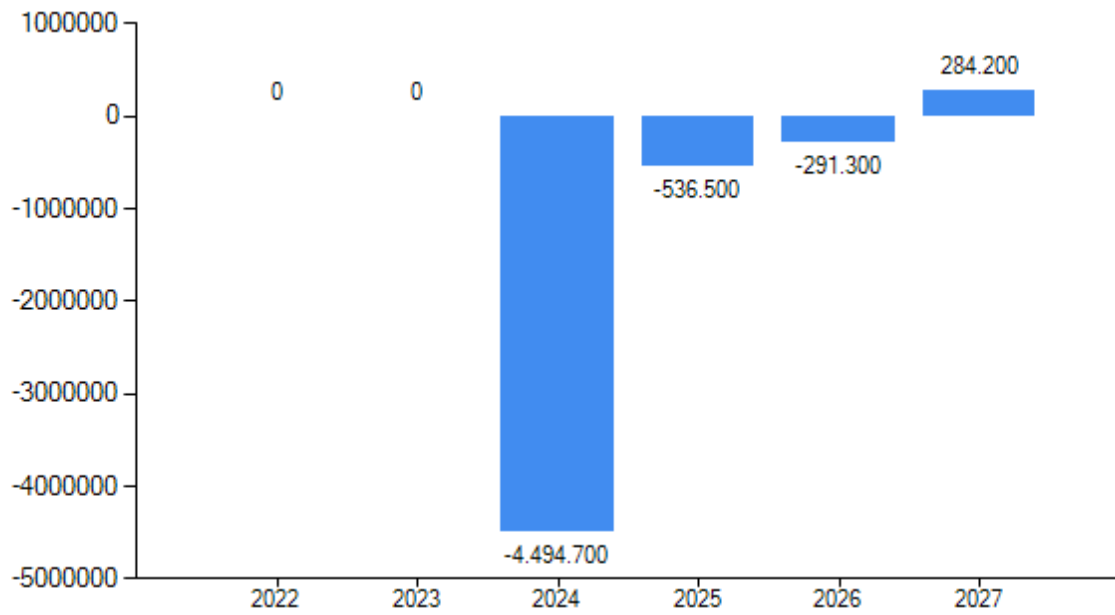
Ergebnishaushalt - Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

	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	8.475.300	7.044.000	7.208.100	7.343.800
Aufwendungen	0,00	0	9.502.700	6.853.700	6.878.800	6.839.300
Saldo	0,00	0	-1.027.400	190.300	329.300	504.500



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	12.505.300	10.744.000	7.208.100	7.343.800
Auszahlungen	0,00	0	17.000.000	11.280.500	7.499.400	7.059.600
Saldo	0,00	0	-4.494.700	-536.500	-291.300	284.200



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>Einzahlungen:</td><td style="text-align: right;">12.505.300</td></tr> <tr><td>./. Auszahlungen:</td><td style="text-align: right;">17.000.000</td></tr> <tr><td>= Liquiditätssaldo:</td><td style="text-align: right;">-4.494.700</td></tr> </table>	Finanzrechnung		Einzahlungen:	12.505.300	./. Auszahlungen:	17.000.000	= Liquiditätssaldo:	-4.494.700	<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" style="text-align: center;">Aktiva</td></tr> <tr><td>Vermögen</td><td style="text-align: center;">Passiva</td></tr> <tr><td>Liquide Mittel</td><td>Eigenkapital</td></tr> <tr><td></td><td>Fremdkapital</td></tr> </table>	Bilanz/Vermögensrechnung		Aktiva		Vermögen	Passiva	Liquide Mittel	Eigenkapital		Fremdkapital	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2" style="text-align: center;">Ergebnisrechnung</td></tr> <tr><td>Erträge:</td><td style="text-align: right;">8.475.300</td></tr> <tr><td>./. Aufwendungen:</td><td style="text-align: right;">9.502.700</td></tr> <tr><td>= Ergebnissaldo:</td><td style="text-align: right;">-1.027.400</td></tr> </table>	Ergebnisrechnung		Erträge:	8.475.300	./. Aufwendungen:	9.502.700	= Ergebnissaldo:	-1.027.400
Finanzrechnung																												
Einzahlungen:	12.505.300																											
./. Auszahlungen:	17.000.000																											
= Liquiditätssaldo:	-4.494.700																											
Bilanz/Vermögensrechnung																												
Aktiva																												
Vermögen	Passiva																											
Liquide Mittel	Eigenkapital																											
	Fremdkapital																											
Ergebnisrechnung																												
Erträge:	8.475.300																											
./. Aufwendungen:	9.502.700																											
= Ergebnissaldo:	-1.027.400																											
→		←																										

7 Fazit