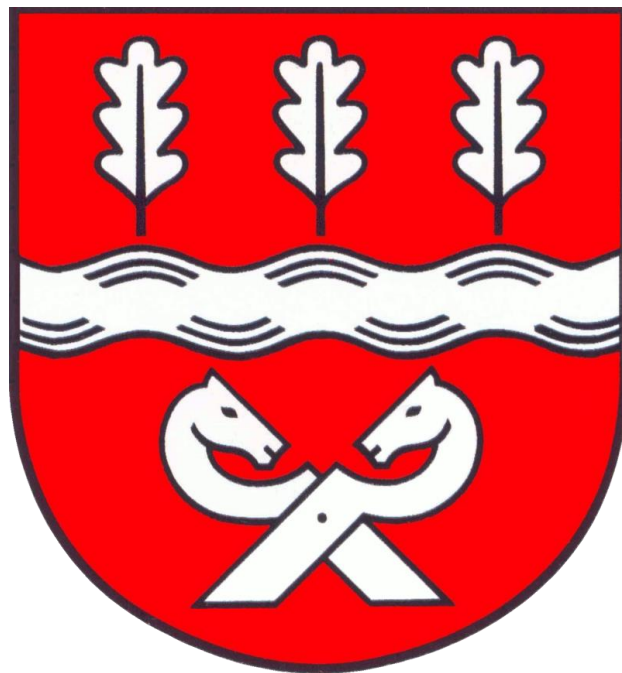


Vorbericht

zum Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2024



Gemeinde Wohltorf

Vorbericht	1
1 Allgemeines	4
1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	4
1.2 Der Haushaltsausgleich	4
2 Strukturdaten	5
2.1 Gemeindegroße und Entwicklung der Einwohnerzahlen	5
2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kindertagesstätten	5
2.3 Übersicht über die Schülerzahlen	6
3 Ergebnishaushalt	7
3.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten	7
3.2 Steuern	9
3.2.1 Überblick über die Hebesätze	9
3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen, Gemeindeanteile und sonstige Einnahmen	9
3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote	10
3.2.4 Grundsteuer je Steuerfall	10
3.2.5 Gewerbesteuer je Gewerbebetrieb	11
3.3 Gebühren und ähnliche Entgelte	11
3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte	11
3.3.2 Gebühren-Ertrags-Quote	12
3.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	12
3.4.1 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	12
3.4.2 Zuwendungs-Ertrags-Quote	13
3.4.3 Umlagen-Ertrags-Quote	13
3.5 Personalaufwendungen	13
3.5.1 Entwicklung der Personalaufwendungen	13
3.5.2 Personal-Aufwands-Quote	14
3.6 Versorgungsaufwendungen	14
3.6.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen	14
3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote	14
3.7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14
3.7.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen	14
3.7.2 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote	15
3.8 Transferaufwendungen	15
3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen	15
3.9 Abschreibungen	16
3.9.1 Entwicklung der Abschreibungen	16
3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote	16
3.10 Zinsen	17

Gemeinde Wohltorf	2024
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 Investitionstätigkeit	20
4.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit	20
4.3.2 Investitionsübersicht	22
4.4 Finanzierungstätigkeit	23
4.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit	23
4.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen	23
4.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben	24
4.6 Kassenlage	25
5 Übersicht über die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, Bürgschaften u.ä.*	25
6 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)	26
7 Fazit	28

1 Allgemeines

1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Kurztext:	Wohltorf, Sachsenwaldgemeinde im Billtal mit überwiegend reiner Wohnfunktion, z. T. noch landwirtschaftlich geprägt, Nah- und Kurzzeiterholung für die Bevölkerung auch aus dem Großraum Hamburg, S-Bahnverbindung
Lage:	Wohltorf 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.
Verwaltung:	Die Gemeinde ist ehrenamtlich verwaltet. Bis zum 31.12.2007 bildete sie zusammen mit der Gemeinde Aumühle und dem Forstgutsbezirk Sachsenwald" das Amt Aumühle-Wohltorf mit Sitz in Aumühle. Das Amt Aumühle-Wohltorf wurde aufgrund der Verwaltungsstrukturreform zum 31.12.2007 aufgelöst; die Gemeinden Aumühle und Wohltorf wurden im Amt Hohe Elbgeest in Dassendorf eingeamtet. Das Amt Hohe Elbgeest führt seit dem 01.01.2008 die Geschäfte der Gemeinde Wohltorf.
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 Wohltorf wird diesen Zielen durch die Ortsplanung gerecht. Die Entwicklung der Gemeinde im Rahmen ihrer Wohnfunktion wird sich auf die Einrichtungen konzentrieren, die den Wohn- und Freizeitwert steigern.
Verkehr:	Wohltorf ist durch den überörtlichen Schienenverkehr (Bahnlinie Hamburg – Berlin) und die seit 1969 elektrifizierte S-Bahnverbindung mit Hamburg verkehrsmäßig gut erschlossen Tonteichbad: Der Tonteich ist ein Naturbad mit Freizeitbadcharakter und liegt am Rande des Sachsenwaldes in Wohltorf

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

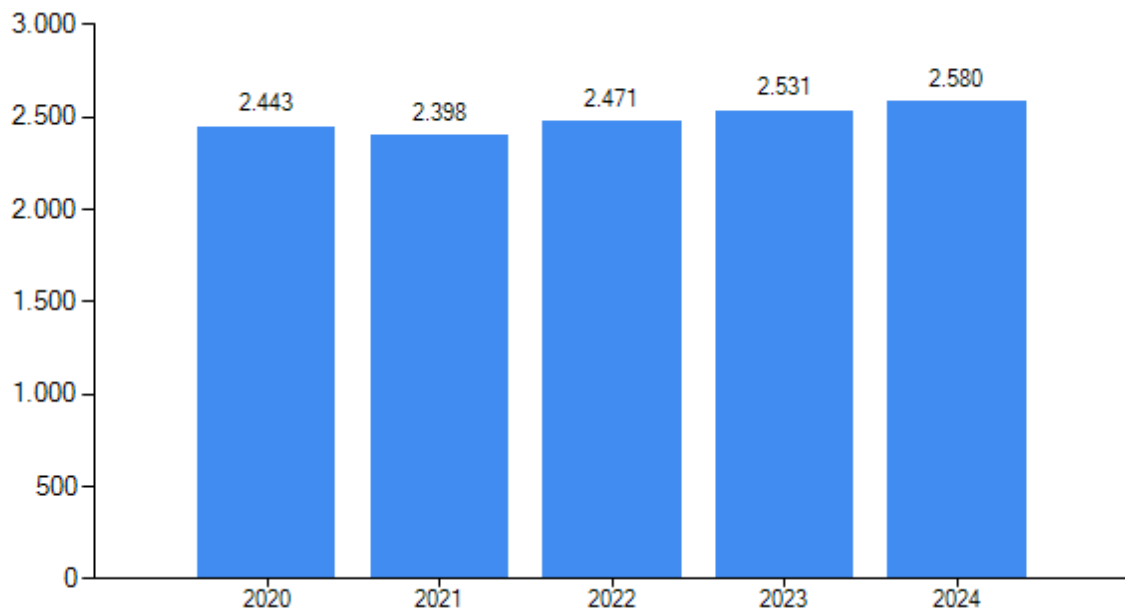
2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen

Gemeindegröße:

596,70 ha

Entwicklung der Einwohnerzahlen:

- zum 31.12.2019	2.443
- zum 31.12.2020	2.398
- zum 31.12.2021	2.471
- zum 31.12.2022	2.531
- zum 31.12.2023	2.580



2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kindertagesstätten

	2020	2021	2022	2023	2024
Kinder					
von 0 bis 3 Jahre	62	60	69	71	71
über 3 Jahre	80	78	78	73	73
Gesamt	142	138	147	144	144
Anzahl der Kindertagesstätten	1	1	1	1	2
Plätze in den Kindertagesstätten	99	99	99	99	142

2.3 Übersicht über die Schülerzahlen

	2020	2021	2022	2023	2024
Grundschulen	93	96	111	116	116
Gesamtschulen	0	0	0	0	0
Gymnasien	145	151	169	161	161
Gemeinschaftsschulen	58	60	74	62	62
Sonderschulen	3	3	4	3	3
Gesamt	299	310	358	342	342

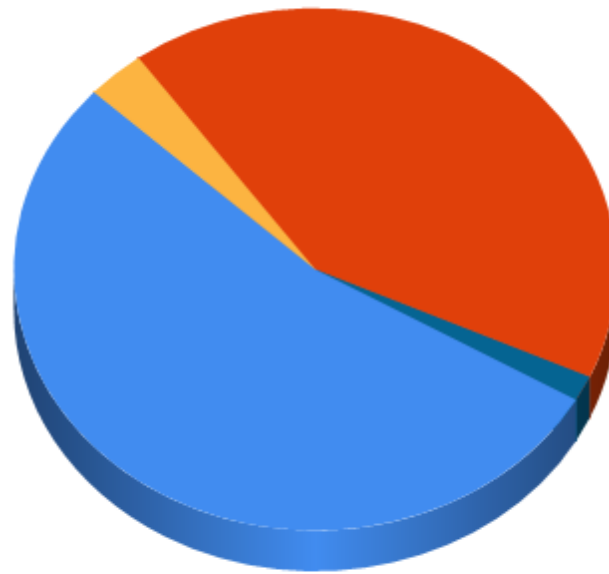
3 Ergebnishaushalt

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

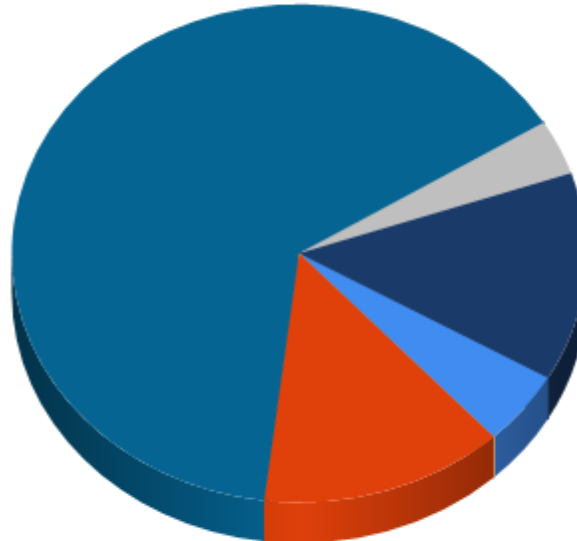
ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Steuern	0,00	0	3.222.200	3.357.800	3.476.800	3.579.200
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	0	190.400	342.200	342.200	342.100
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	0	2.511.700	1.043.000	1.098.000	1.120.400
Sonstige Erträge	0,00	0	95.000	95.000	95.000	101.000
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	6.019.300	4.838.000	5.012.000	5.142.700
Personalaufwand	0,00	0	314.100	331.000	336.700	340.600
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	894.900	714.400	728.400	728.700
Transferaufwendungen	0,00	0	4.175.000	2.818.500	2.818.500	2.818.500
Abschreibungen	0,00	0	233.300	344.300	390.400	365.900
Sonstige Aufwendungen	0,00	0	880.800	812.500	815.000	767.200
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	6.498.100	5.020.700	5.089.000	5.020.900
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-478.800	-182.700	-77.000	121.800
Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	18.300	18.300	18.300	18.300
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	89.600	275.700	342.600	333.300
Finanzergebnis	0,00	0	-71.300	-257.400	-324.300	-315.000
Ordentliches Ergebnis	0,00	0	-550.100	-440.100	-401.300	-193.200
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	-550.100	-440.100	-401.300	-193.200

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

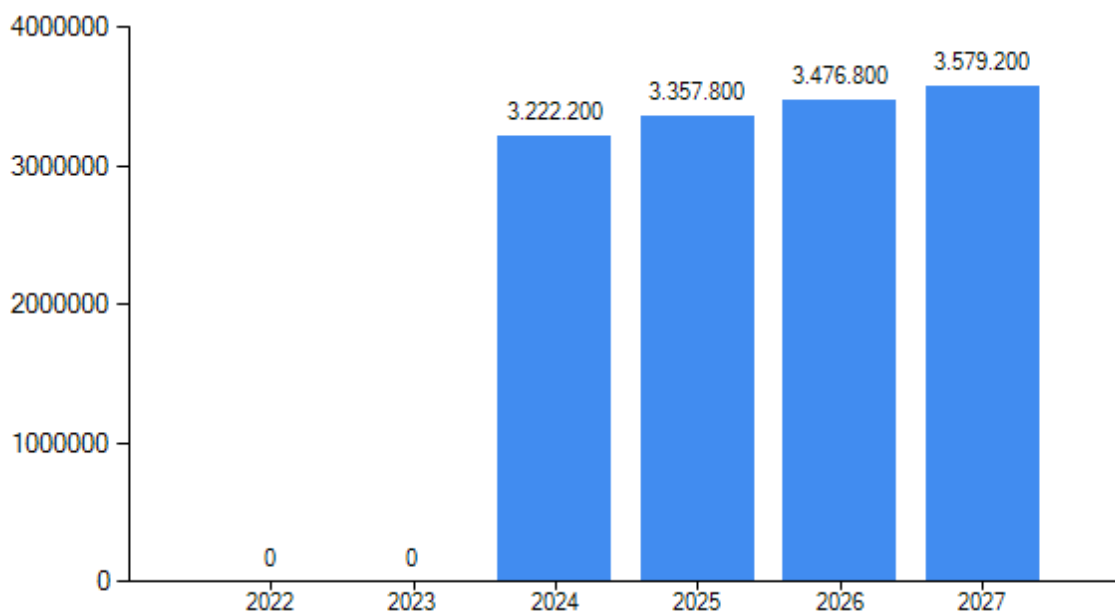
3.2 Steuern

3.2.1 Überblick über die Hebesätze

Steuerart	Ergebnis 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	400	400	400	400	400	400
Grundsteuer B	400	450	450	450	450	450
Gewerbsteuer	400	400	400	400	400	400

3.2.2 Entwicklung der Steuereinnahmen, Gemeindeanteile und sonstige Einnahmen

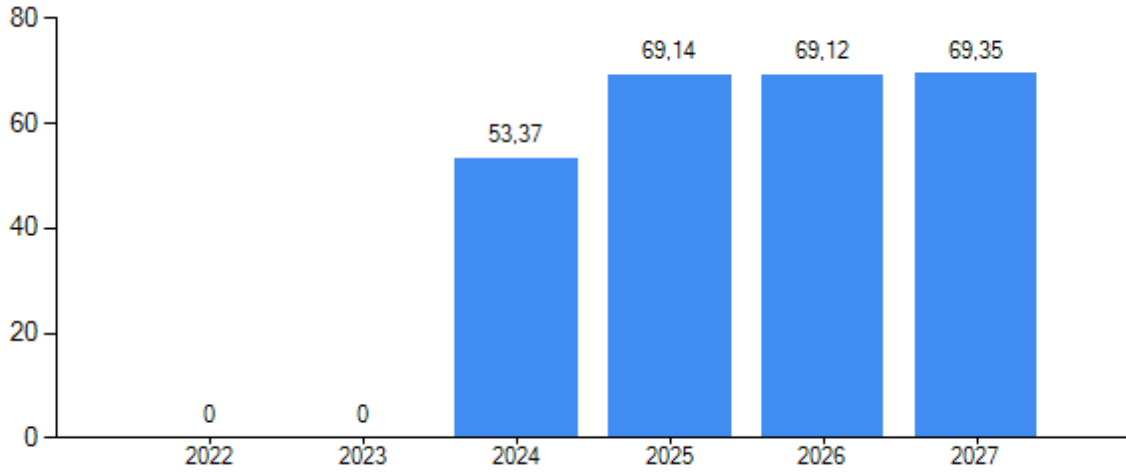
Steuerart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Realsteuern						
Grundsteuer A	0,00	0	3.700	3.700	3.700	3.700
Grundsteuer B	0,00	0	607.000	613.000	619.000	626.000
Gewerbsteuer	0,00	0	300.000	300.000	300.000	300.000
Gemeindeanteile an						
der Einkommenssteuer	0,00	0	2.034.000	2.156.000	2.263.800	2.354.400
der Umsatzsteuer	0,00	0	47.800	49.200	50.200	50.700
andere Steuern						
Vergnügungssteuer	0,00	0	0	0	0	0
Hundesteuer	0,00	0	25.000	25.000	25.000	25.000
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	204.700	210.900	215.100	219.400
Gesamt	0,00	0	3.222.200	3.357.800	3.476.800	3.579.200



3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote

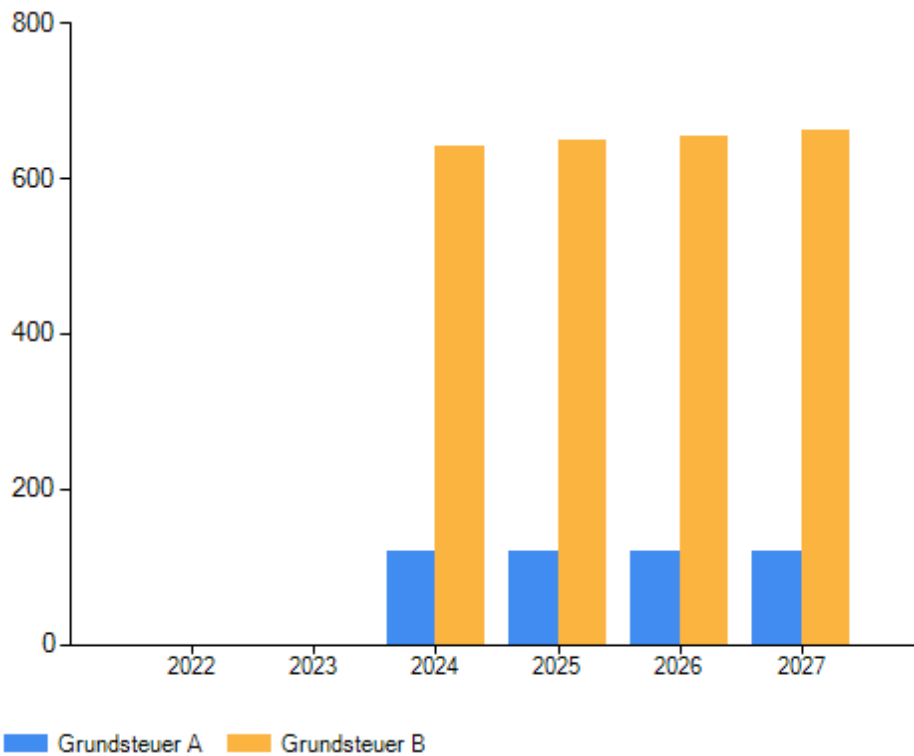
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steuer-Ertrags-Quote (%)*	0,00	0,00	53,37	69,14	69,12	69,35

* = 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	119	119	119	119
Grundsteuer B je Steuerfall	0,00	0	641	647	654	661

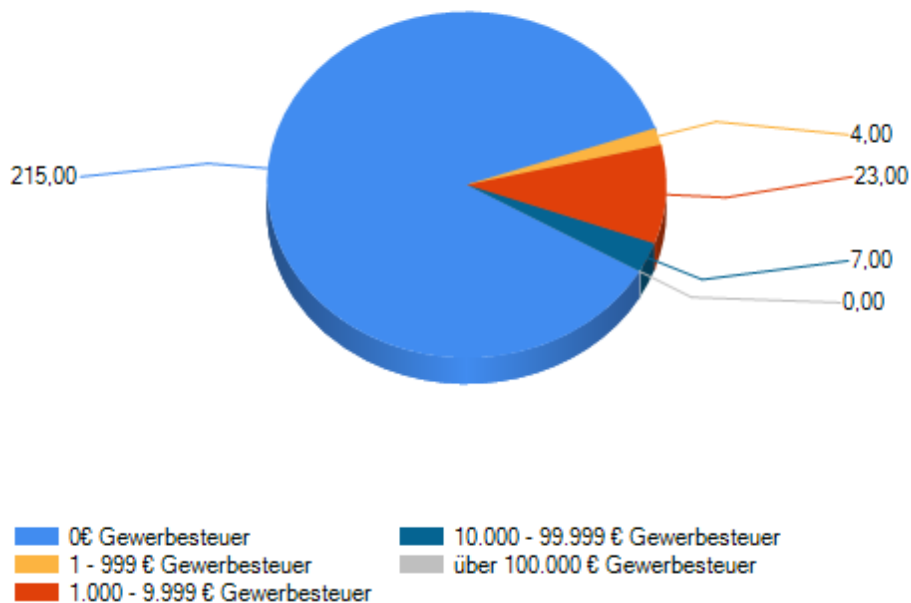


3.2.5 Gewerbesteuer je Gewerbebetrieb

	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	1.205	1.205	1.205	1.205

* gerechnet wurde hier mit der Anzahl der Gewerbebetriebe im Vorvorjahr

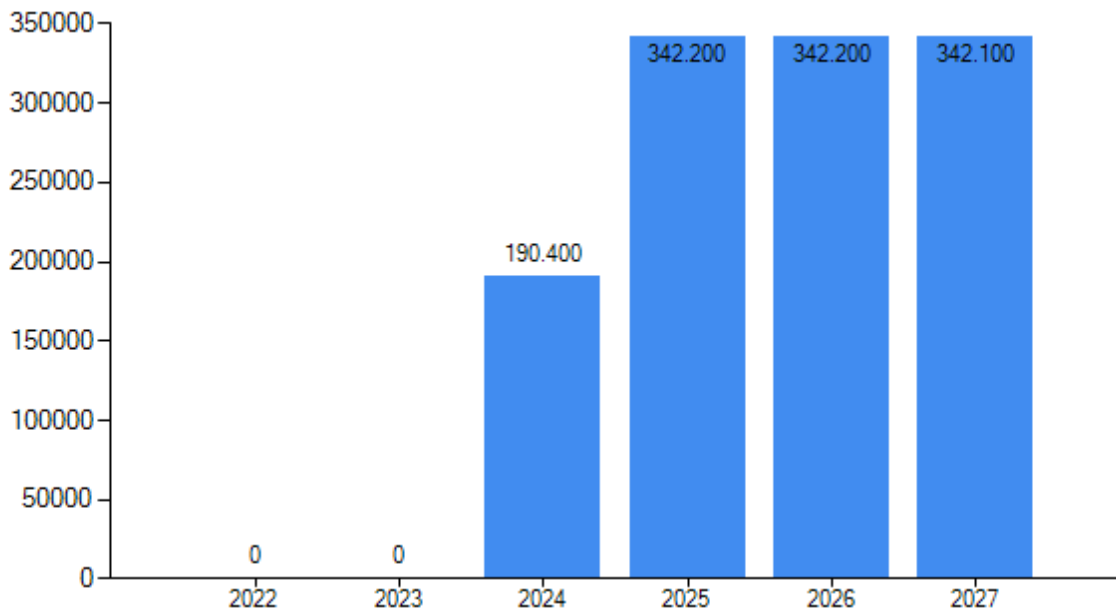
Übersicht der Gewerbebetriebe



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	500	500	500	400
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Mieten und Pachten	0,00	0	189.900	341.700	341.700	341.700
Erträge aus Verkauf	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	0,00	0	190.400	342.200	342.200	342.100



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	3,15	7,05	6,80	6,63

* = 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	772.700	788.200	843.400	868.700
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	1.477.600	37.500	37.500	37.500
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	0,00	0	9.500	8.100	7.900	5.000
Summe aller Zuwendungen	0,00	0	2.259.800	833.800	888.800	911.200
Umlagen	0,00	0	251.900	209.200	209.200	209.200
Gesamt	0,00	0	2.511.700	1.043.000	1.098.000	1.120.400

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	37,43	17,17	17,67	17,66

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

3.4.3 Umlagen-Ertrags-Quote

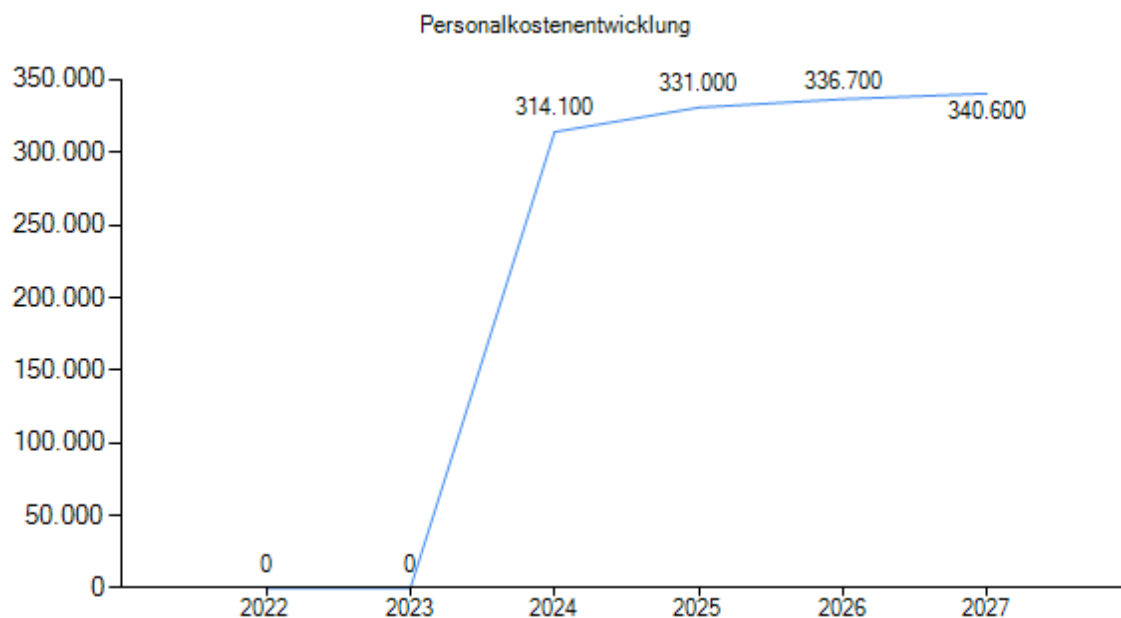
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Umlagen-Ertrags-Quote (%)*	0,00	0,00	4,17	4,31	4,16	4,05

* = 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	261.600	275.700	280.700	283.800
Sozialversicherung	0,00	0	51.500	54.300	55.000	55.800
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
Gesamt	0,00	0	314.100	331.000	336.700	340.600



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	4,77	6,25	6,20	6,36

* = 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

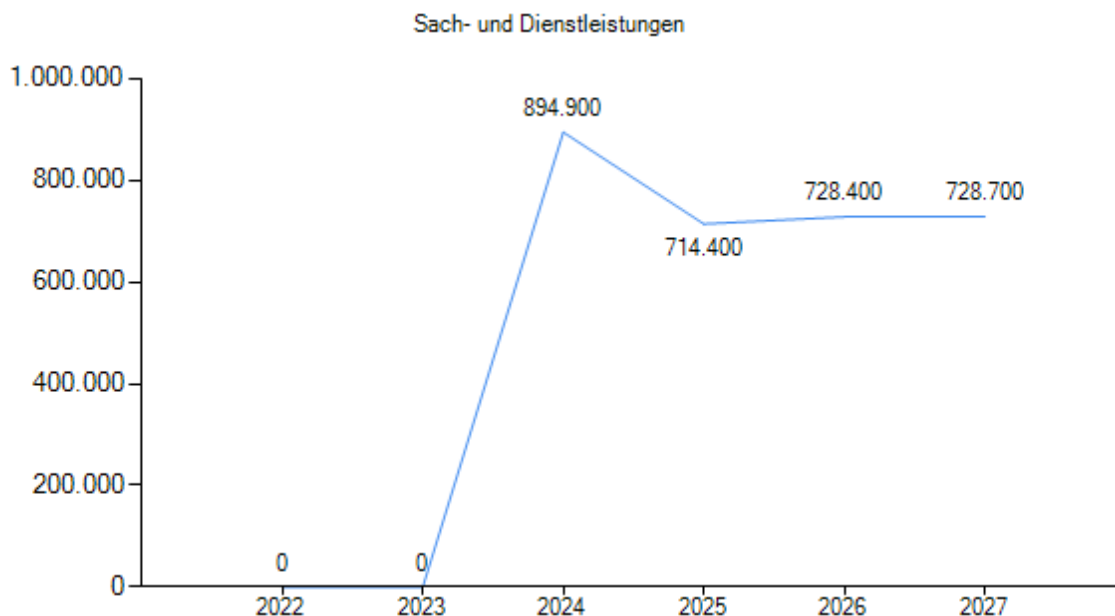
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Versorgungs-Aufwands-Quote (%)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = 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	403.000	270.500	270.500	271.000
Mieten und Pachten	0,00	0	17.500	17.500	17.500	17.500
Vorräte und Waren	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	474.400	426.400	440.400	440.200
Gesamt	0,00	0	894.900	714.400	728.400	728.700



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	13,58	13,49	13,41	13,61

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

3.8 Transferaufwendungen

3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen

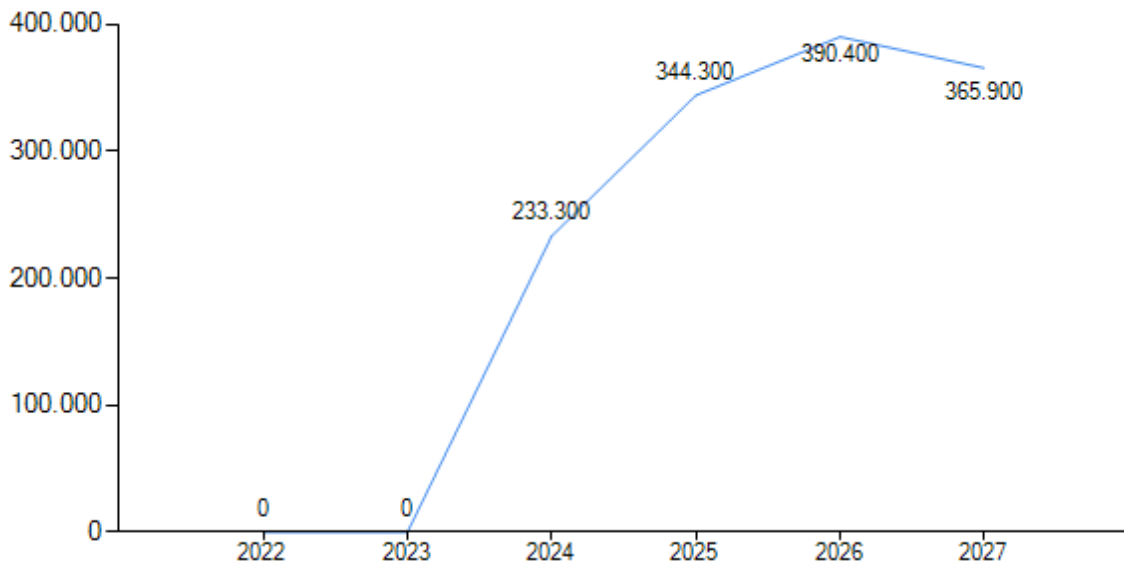
Transferaufwandsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0	2.268.400	915.800	915.800	915.800
Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
Sozialtransferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Gewerbesteuerumlage	0,00	0	30.200	26.300	26.300	26.300
Allgemeine Umlagen	0,00	0	1.876.400	1.876.400	1.876.400	1.876.400
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	0,00	0	4.175.000	2.818.500	2.818.500	2.818.500

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	233.300	344.300	390.400	365.900
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	233.300	344.300	390.400	365.900

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	3,54	6,50	7,19	6,83

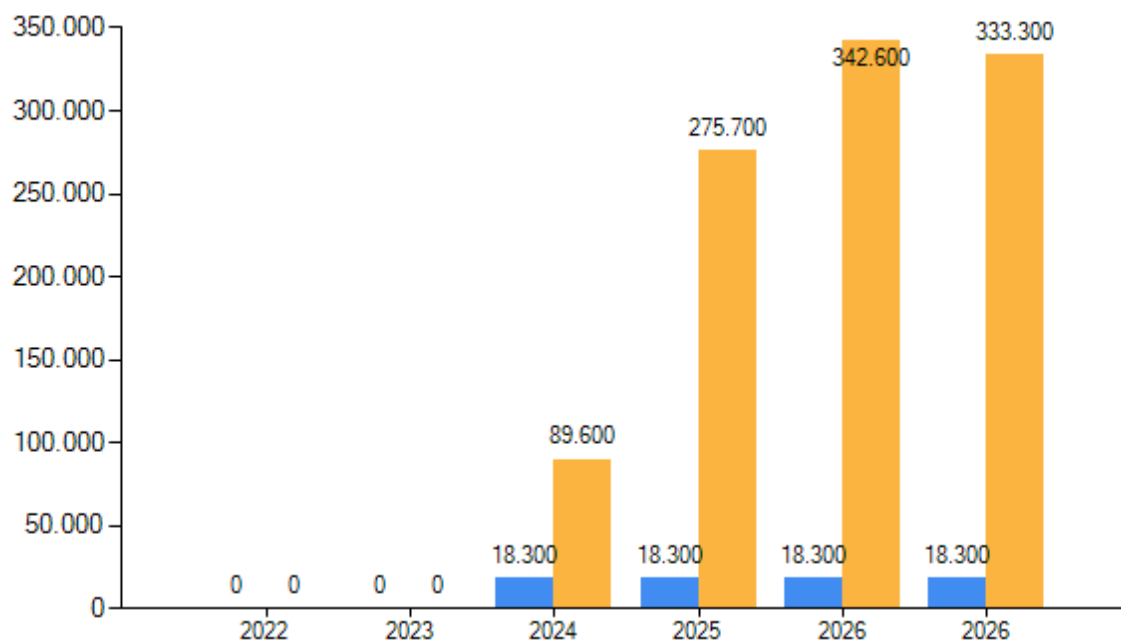
* = Prozentualer Anteil an den Gesamtaufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

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	18.300	18.300	18.300	18.300
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	0	18.300	18.300	18.300	18.300
Aufwendungen						
Zinsaufwendungen	0,00	0	88.600	274.700	341.600	332.300
Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
Summe	0,00	0	89.600	275.700	342.600	333.300
Saldo	0,00	0	-71.300	-257.400	-324.300	-315.000

Zinserträge und - aufwendungen



3.11 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

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

4 Finanzhaushalt

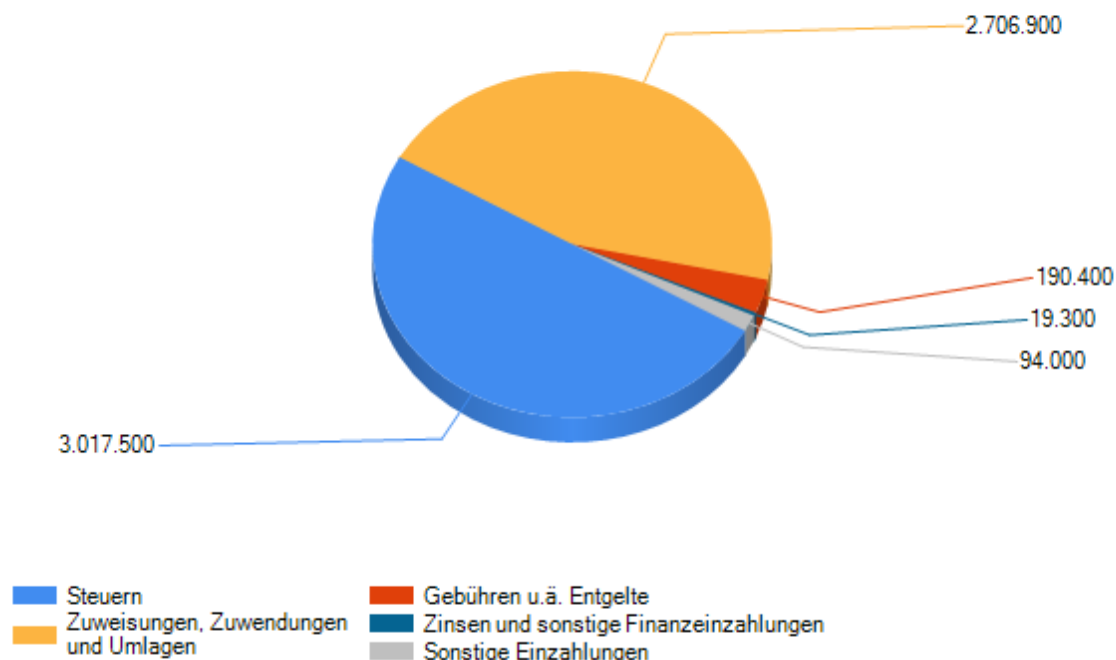
4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	6.028.100	4.848.200	5.022.400	5.156.000
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	6.354.400	4.952.100	5.041.200	4.988.300
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	-326.300	-103.900	-18.800	167.700
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	118.500	3.150.000	0	80.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	7.956.400	6.479.000	2.925.000	125.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-7.837.900	-3.329.000	-2.925.000	-45.000
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	7.603.900	3.329.000	2.925.000	45.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	204.500	346.300	429.500	429.500
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	7.399.400	2.982.700	2.495.500	-384.500
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	-764.800	-450.200	-448.300	-261.800

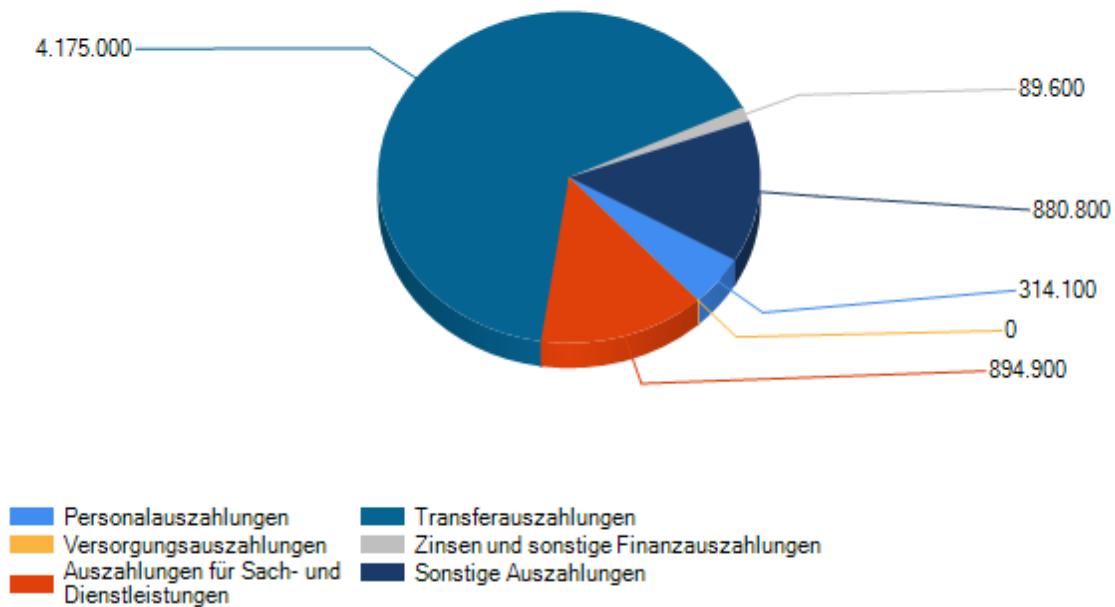
4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

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	3.017.500	3.146.900	3.261.700	3.359.800
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	0	2.706.900	1.245.800	1.305.200	1.334.800
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	0	190.400	342.200	342.200	342.100
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	19.300	19.300	19.300	19.300
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	94.000	94.000	94.000	100.000
Summe	0,00	0	6.028.100	4.848.200	5.022.400	5.156.000
Auszahlungen						
Personalauszahlungen	0,00	0	314.100	331.000	336.700	340.600
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.	0,00	0	894.900	714.400	728.400	728.700
Transferauszahlungen	0,00	0	4.175.000	2.818.500	2.818.500	2.818.500
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	89.600	275.700	342.600	333.300
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	880.800	812.500	815.000	767.200
Summe	0,00	0	6.354.400	4.952.100	5.041.200	4.988.300
Saldo	0,00	0	-326.300	-103.900	-18.800	167.700

Übersicht Einzahlungen



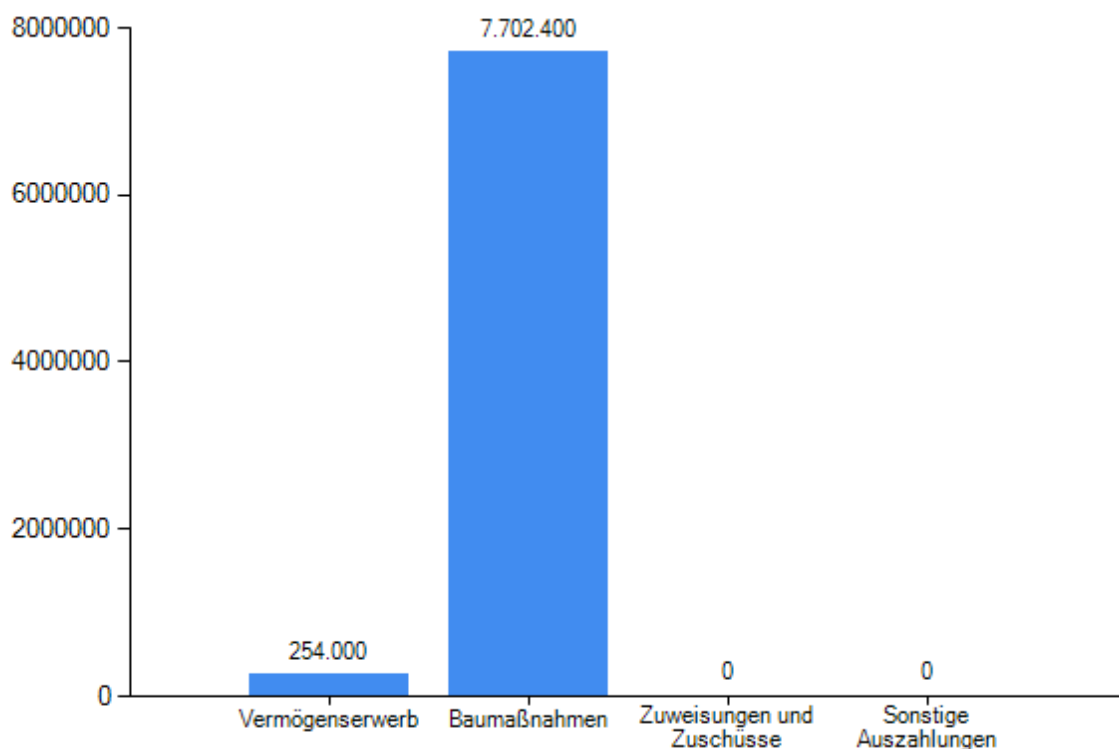
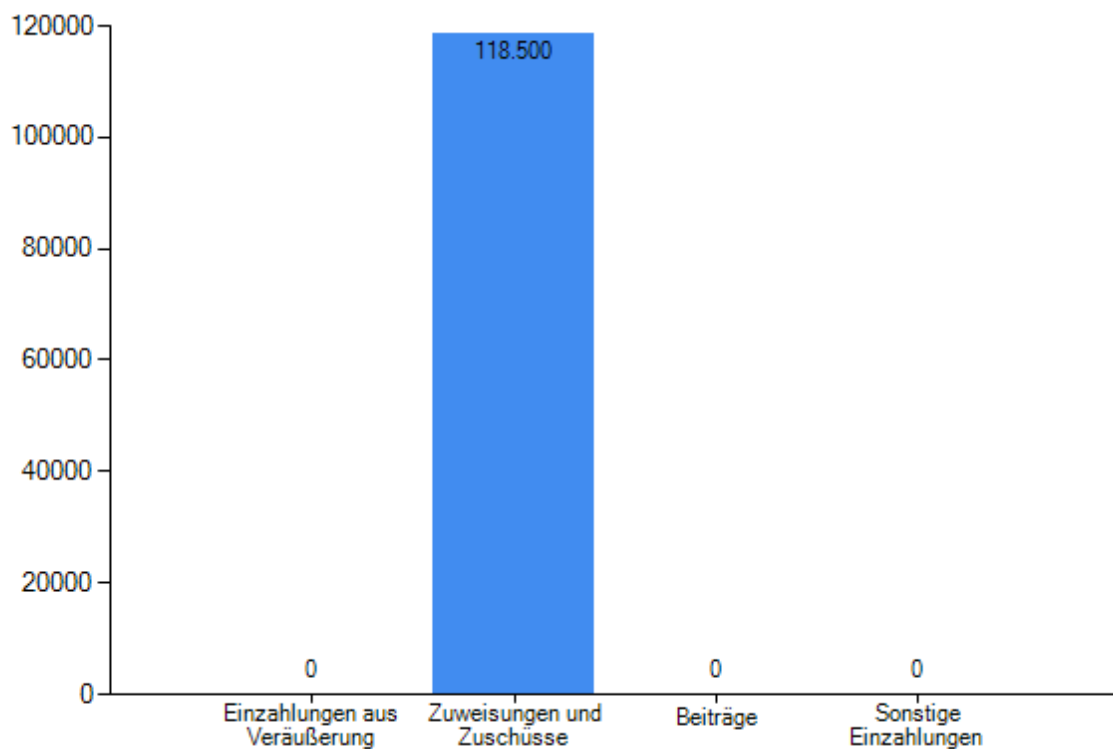
Übersicht Auszahlungen



4.3 Investitionstätigkeit

4.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Einzahlungen						
Einzahlungen aus Veräußerung	0,00	0	0	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0	118.500	3.150.000	0	80.000
Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe	0,00	0	118.500	3.150.000	0	80.000
Auszahlungen						
Vermögenserwerb	0,00	0	254.000	239.000	360.000	60.000
Baumaßnahmen	0,00	0	7.702.400	6.240.000	2.565.000	65.000
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Summe	0,00	0	7.956.400	6.479.000	2.925.000	125.000
Saldo	0,00	0	-7.837.900	-3.329.000	-2.925.000	-45.000



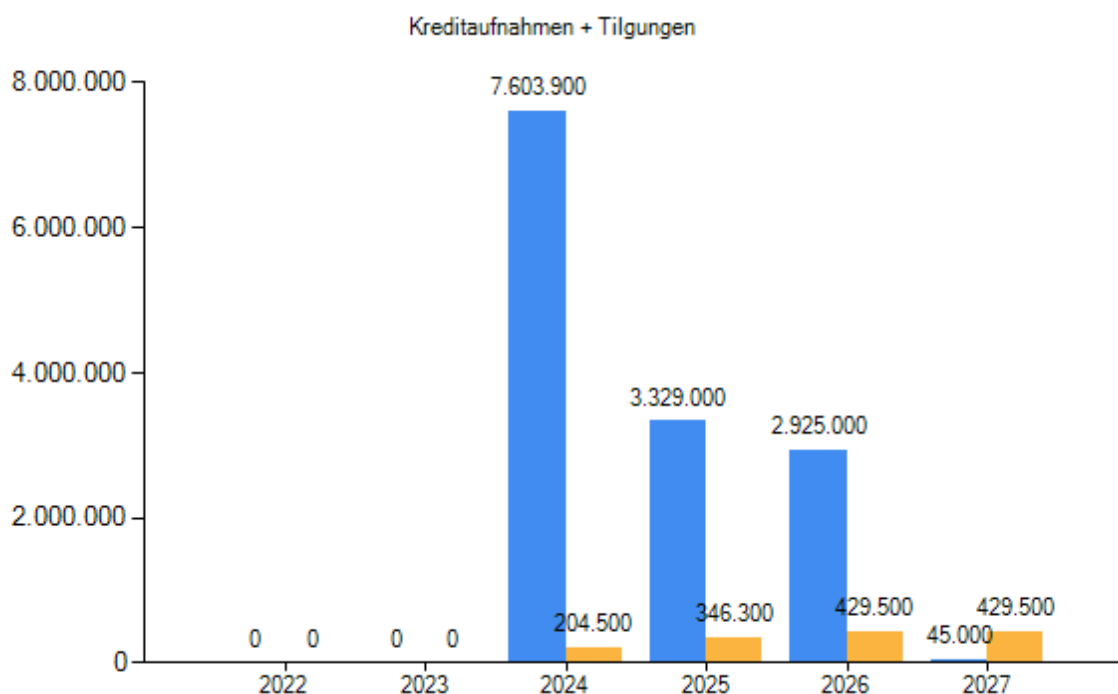
4.3.2 Investitionsübersicht

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
1110224001 Telefonanlage	0,00	0	-8.000	0	0	0	0,00	-8.000,00
1110299000 bewegliches Anlagevermögen	0,00	0	-5.000	-2.000	-2.000	-2.000	0,00	-11.000,00
1112024001 RW-Anschluss Alte Hege / Vor den Hegen	0,00	0	-25.000	0	0	0	0,00	-25.000,00
1260024001 Anschaffungen Feuerwehr	0,00	0	-45.300	0	0	0	0,00	-45.300,00
1260024002 Neues Löschfahrzeug	0,00	0	0	-150.000	-300.000	80.000	0,00	-370.000,00
1260099000 Planung Folgejahre bewegl. AV	0,00	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	0,00	-120.000,00
130102 Neubau Feuerwehr	0,00	0	-100.000	-2.985.000	-2.500.000	0	0,00	-5.585.000,00
130502 Neubau Turnhalle	0,00	0	-4.000.000	0	0	0	0,00	-4.000.000,00
2110199000 bewegliches Anlagevermögen	0,00	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0,00	-20.000,00
2720099000 bewegliches Anlagevermögen	0,00	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0,00	-4.000,00
3630024001 bewegliches Anlagevermögen	0,00	0	-4.000	0	0	0	0,00	-4.000,00
3660199000 Ersatzbeschaffungen Spielplätze	0,00	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0,00	-20.000,00
5410099000 Barrierefreie Bushaltestellen	0,00	0	0	-100.000	-60.000	-60.000	0,00	-220.000,00
5410099001 Allg. investive Maßnahmen Straßenbeleuchtung	0,00	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0,00	-20.000,00
5730024001 Anschaffungen Bauhof	0,00	0	-12.500	0	0	0	0,00	-12.500,00
5730024002 Fahrzeuge Bauhof	0,00	0	-70.800	0	0	0	0,00	-70.800,00
5730099000 bewegliches Anlagevermögen + Folgejahre	0,00	0	-16.000	-12.000	-12.000	-12.000	0,00	-52.000,00
.								
1111324001 Tische Gebäude Kirchberg	0,00	0	-7.700	0	0	0	0,00	-7.700,00
1260024003 Anschaffungen aus 2023	0,00	0	-10.700	0	0	0	0,00	-10.700,00
130402 Neubau Kirchberg	0,00	0	-3.400.000	0	0	0	0,00	-3.400.000,00
4240024001 bewegliches Anlagevermögen Turnhalle	0,00	0	0	-29.000	0	0	0,00	-29.000,00
5330024001 Hebeanlage Bahnhof	0,00	0	-33.000	0	0	0	0,00	-33.000,00
5410024001 Radabstellanlage Bahnhof (Bike+Ride)	0,00	0	-53.900	0	0	0	0,00	-53.900,00
5730099001 Fahrzeugbeschaffungen Folgejahre	0,00	0	0	-5.000	-5.000	-5.000	0,00	-15.000,00
Gesamt	0,00	0	-7.837.900	-3.329.000	-2.925.000	-45.000	0,00	-14.136.900,00
								0

4.4 Finanzierungstätigkeit

4.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

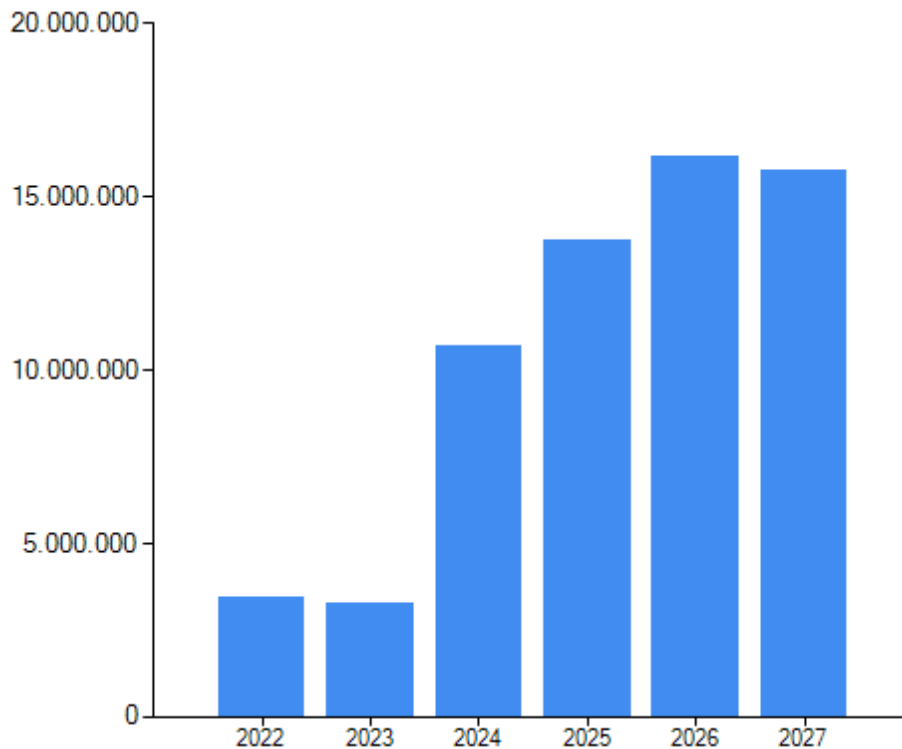
Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Kreditaufnahme	0,00	0	7.603.900	3.329.000	2.925.000	45.000
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	7.603.900	3.329.000	2.925.000	45.000
Tilgung von Krediten	0,00	0	204.500	346.300	429.500	429.500
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	204.500	346.300	429.500	429.500
Saldo	0,00	0	7.399.400	2.982.700	2.495.500	-384.500



4.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen

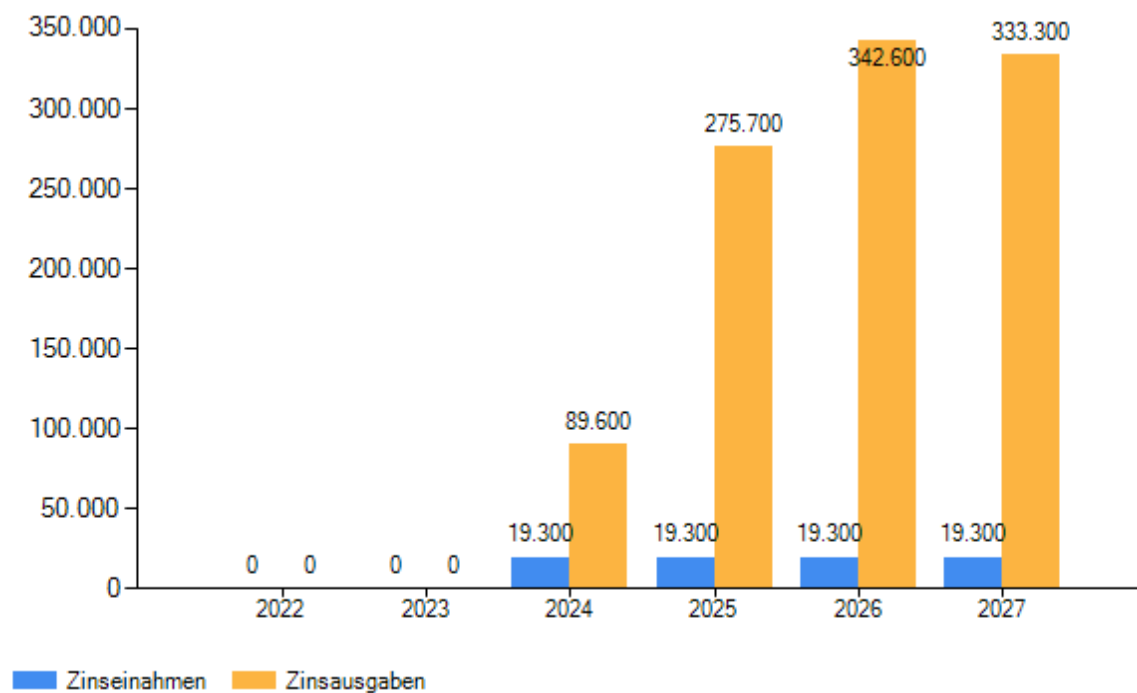
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Gesamt*	3.432.670,00	3.266.230,00	10.675.000,00	13.714.172,00	16.143.000,00	15.758.000,00
Verschuldung je EW	1.389	1.290	4.138	5.316	6.257	6.108

* 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	18.300	18.300	18.300	18.300
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	19.300	19.300	19.300	19.300
Auszahlungen						
Zinsauszahlungen	0,00	0	88.600	274.700	341.600	332.300
Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
Summe	0,00	0	89.600	275.700	342.600	333.300
Saldo	0,00	0	-70.300	-256.400	-323.300	-314.000



4.6 Kassenlage

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

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

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
	in EUR	in EUR
Bürgschaften	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:

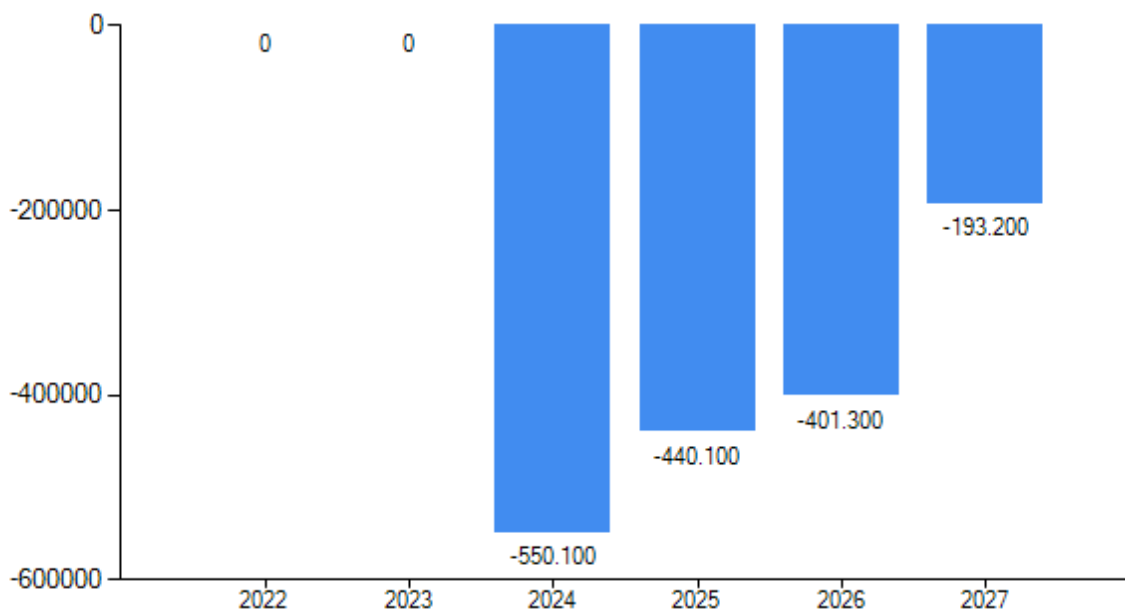
- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

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.

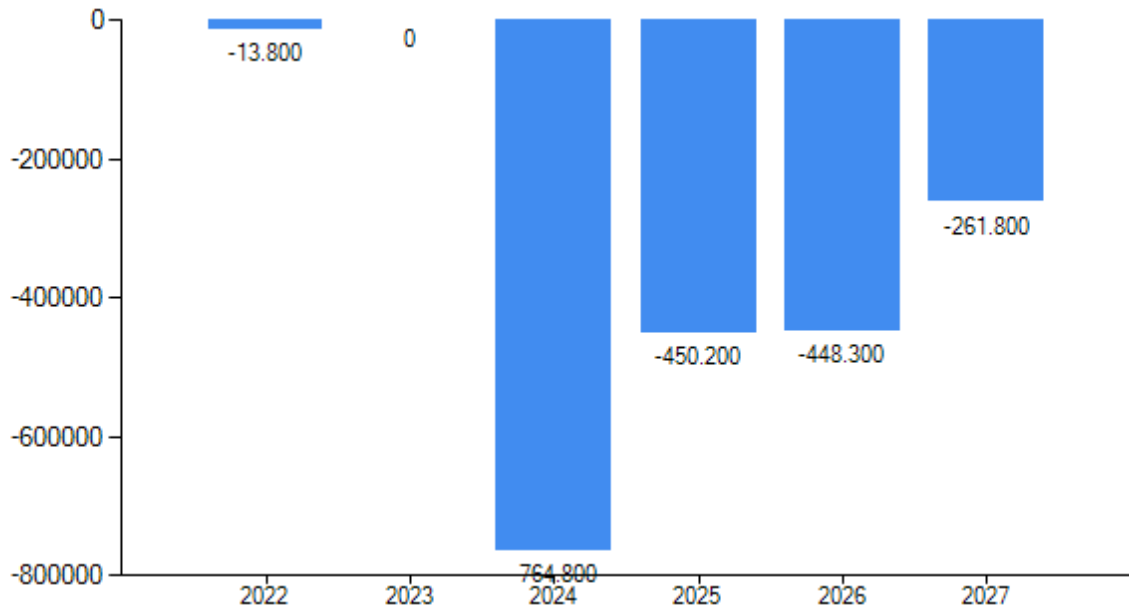
Ergebnishaushalt - Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

	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	6.037.600	4.856.300	5.030.300	5.161.000
Aufwendungen	0,00	0	6.587.700	5.296.400	5.431.600	5.354.200
Saldo	0,00	0	-550.100	-440.100	-401.300	-193.200



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	13.750.500	11.327.200	7.947.400	5.281.000
Auszahlungen	13.800,00	0	14.515.300	11.777.400	8.395.700	5.542.800
Saldo	-13.800,00	0	-764.800	-450.200	-448.300	-261.800



Die Drei-Komponenten-Rechnung

Finanzrechnung	
Einzahlungen:	13.750.500
./.Auszahlungen:	14.515.300
=Liquiditätssaldo:	-764.800

Bilanz/Vermögensrechnung	
Aktiva	Passiva
Vermögen	Eigenkapital
Liquide Mittel	Fremdkapital

Ergebnisrechnung	
Erträge:	6.037.600
./.Aufwendungen:	6.587.700
=Ergebnissaldo:	-550.100



7 Fazit