

# Vorbericht

zum Haushaltsplan  
für das Haushaltsjahr 2024



# Gemeinde Hohenhorn

<b>Vorbericht</b>	<b>1</b>
<b>1 Allgemeines</b>	<b>4</b>
1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	4
1.2 Der Haushaltsausgleich	4
<b>2 Strukturdaten</b>	<b>5</b>
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
<b>3 Ergebnishaushalt</b>	<b>6</b>
3.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten	6
<b>3.2 Steuern</b>	<b>8</b>
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
<b>3.3 Gebühren und ähnliche Entgelte</b>	<b>10</b>
3.3.1 Entwicklung der Gebühren und ähnlichen Entgelte	10
3.3.2 Gebühren-Ertrags-Quote	11
<b>3.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen</b>	<b>11</b>
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
<b>3.5 Personalaufwendungen</b>	<b>12</b>
3.5.1 Entwicklung der Personalaufwendungen	12
3.5.2 Personal-Aufwands-Quote	13
<b>3.6 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>13</b>
3.6.1 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen	13
3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote	13
<b>3.7 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>13</b>
3.7.1 Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen	13
3.7.2 Sach- und Dienstleistungen -Aufwands-Quote	14
<b>3.8 Transferaufwendungen</b>	<b>14</b>
3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen	14
<b>3.9 Abschreibungen</b>	<b>15</b>
3.9.1 Entwicklung der Abschreibungen	15
3.9.2 Abschreibungs-Aufwands-Quote	15
<b>3.10 Zinsen</b>	<b>16</b>

<b>Gemeinde Hohenhorn</b>	<b>2024</b>
3.10.1 Entwicklung der Zinserträge und Zinsaufwendungen	16
<b>3.11 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</b>	<b>16</b>
<b>4 Finanzhaushalt</b>	<b>17</b>
<b>4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen</b>	<b>17</b>
<b>4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18</b>
<b>4.3 Investitionstätigkeit</b>	<b>19</b>
4.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit	19
4.3.2 Investitionsübersicht	21
<b>4.4 Finanzierungstätigkeit</b>	<b>21</b>
4.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit	21
4.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen	22
<b>4.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben</b>	<b>23</b>
<b>4.6 Kassenlage</b>	<b>24</b>
<b>5 Übersicht über die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte, Bürgschaften u.ä.*</b>	<b>24</b>
<b>6 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)</b>	<b>25</b>
<b>7 Fazit</b>	<b>27</b>

# 1 Allgemeines

## 1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Die Gemeinde Hohenhorn liegt südwestlich des Kreises Herzogtum Lauenburg in der Nähe zur Hansestadt Hamburg direkt an der Stadt Geesthacht. Die Bundesstraße 404 zwischen Dassendorf und Geesthacht durchschneidet den Ort in nord-südlicher Richtung. Insgesamt hat die Gemeinde eine Größe von 693 ha.

Verwaltung:

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

Wirtschaft:

In der Gemeinde stellt sich eine Mischung aus Bauerndorf und ländlicher Wohngemeinde dar. Weiterhin sind in der Gemein-de einige kleinere Betriebe im Bereich des Bauhandwerks ansässig, sowie eine über 200 Jahre alte Schmiede, die sich heute mit landwirtschaftlichen Maschinen befasst. Im Jahr 2006 hat die Gemeinde ein Neubaugebiet mit rund 20 Grundstücken er-schlossen. Kleinere Gewerbe sind hier erlaubt. Auf dem angrenzenden Grundstück ist ein Dorfgemeinschaftshaus mit Feu-erwehr entstanden. Durch die Nähe zu den Städten Geesthacht und Hamburg weist auch die Gemeinde Hohenhorn einen hohen Pendlerüberschuss auf.

## 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

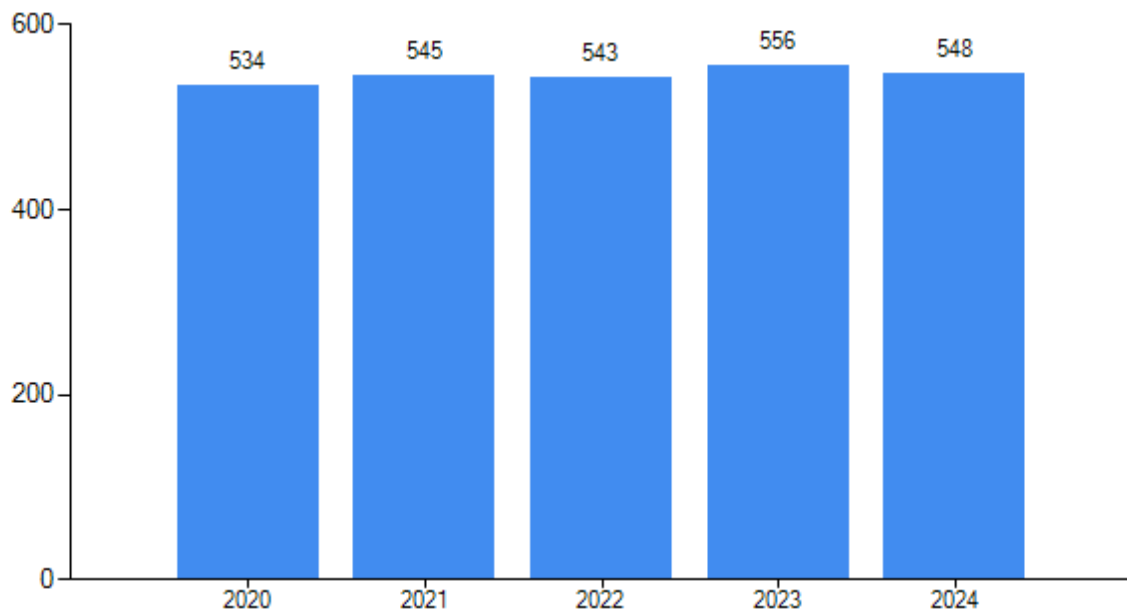
### 2.1 Gemeindegröße und Entwicklung der Einwohnerzahlen

Gemeindegröße:

692,55 ha

Entwicklung der Einwohnerzahlen:

- zum 31.12.2020	534
- zum 31.12.2021	545
- zum 31.12.2022	543
- zum 31.12.2023	556
- zum 31.12.2024	548



### 2.2 Übersicht der zu betreuenden Kinder und Kindertagesstätten

	2020	2021	2022	2023	2024
Kinder von 0 bis 3 Jahre	16	13	13	9	9
über 3 Jahre	16	12	16	18	18
<b>Gesamt</b>	<b>32</b>	<b>25</b>	<b>29</b>	<b>27</b>	<b>27</b>
Anzahl der Kindertagesstätten	0	0	0	0	0
Plätze in den Kindertagesstätten	15	15	50	16	16

### 2.3 Übersicht über die Schülerzahlen

	2020	2021	2022	2023	2024
Grundschulen	17	16	18	16	16
Gesamtschulen	0	0	0	0	0
Gymnasien	14	18	24	21	21
Gemeinschaftsschulen	17	26	12	22	22
Sonderschulen	3	3	1	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>51</b>	<b>63</b>	<b>55</b>	<b>59</b>	<b>59</b>

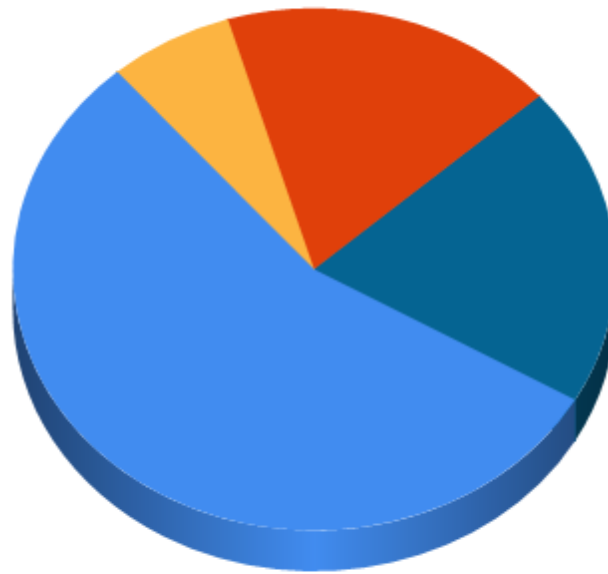
### 3 Ergebnishaushalt

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

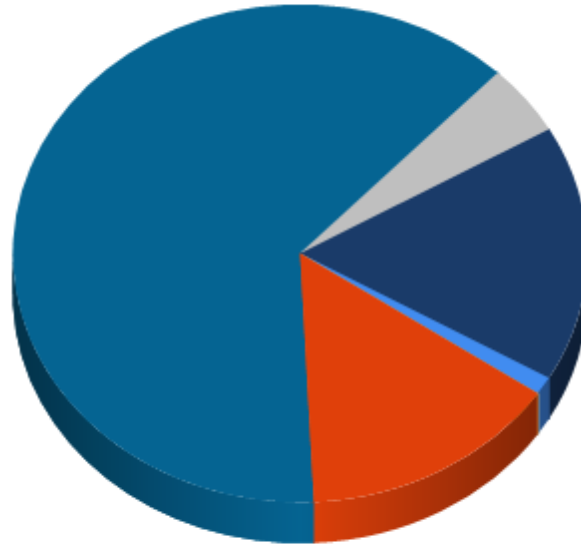
ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Steuern	0,00	0	739.800	765.200	787.100	805.500
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	0	89.700	89.700	89.700	89.700
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	0	241.800	133.900	143.000	147.100
Sonstige Erträge	0,00	0	265.800	15.800	15.800	15.800
<b>Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.337.100</b>	<b>1.004.600</b>	<b>1.035.600</b>	<b>1.058.100</b>
Personalaufwand	0,00	0	14.900	14.900	14.900	14.900
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	188.100	159.500	160.100	160.200
Transferaufwendungen	0,00	0	801.800	800.000	800.000	800.000
Abschreibungen	0,00	0	58.900	58.900	58.900	58.900
Sonstige Aufwendungen	0,00	0	212.500	61.700	62.000	62.100
<b>Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.276.200</b>	<b>1.095.000</b>	<b>1.095.900</b>	<b>1.096.100</b>
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>60.900</b>	<b>-90.400</b>	<b>-60.300</b>	<b>-38.000</b>
Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	11.100	11.100	11.100	11.100
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	100	100	100	100
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>71.900</b>	<b>-79.400</b>	<b>-49.300</b>	<b>-27.000</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>71.900</b>	<b>-79.400</b>	<b>-49.300</b>	<b>-27.000</b>

Ordentliche Erträge



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

Ordentliche Aufwendungen



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

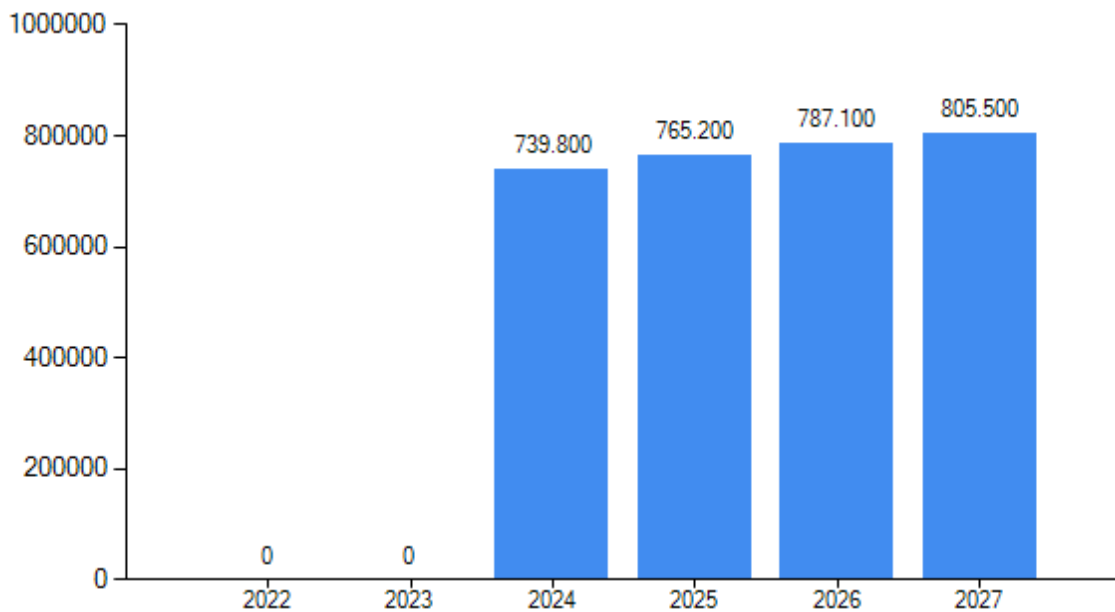
3.2 Steuern

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	390	390	390	390	390	390
Grundsteuer B	390	425	425	425	425	425
Gewerbesteuer	390	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
<b>Realsteuern</b>						
Grundsteuer A	0,00	0	15.000	15.000	15.000	15.000
Grundsteuer B	0,00	0	86.700	87.600	88.400	89.000
Gewerbesteuer	0,00	0	200.000	200.000	200.000	200.000
<b>Gemeindeanteile an</b>						
der Einkommenssteuer	0,00	0	380.000	402.800	422.900	439.800
der Umsatzsteuer	0,00	0	14.400	14.900	15.200	15.300
<b>andere Steuern</b>						
Vergnügungssteuer	0,00	0	0	0	0	0
Hundesteuer	0,00	0	5.500	5.500	5.500	5.500
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	0	38.200	39.400	40.100	40.900
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>739.800</b>	<b>765.200</b>	<b>787.100</b>	<b>805.500</b>

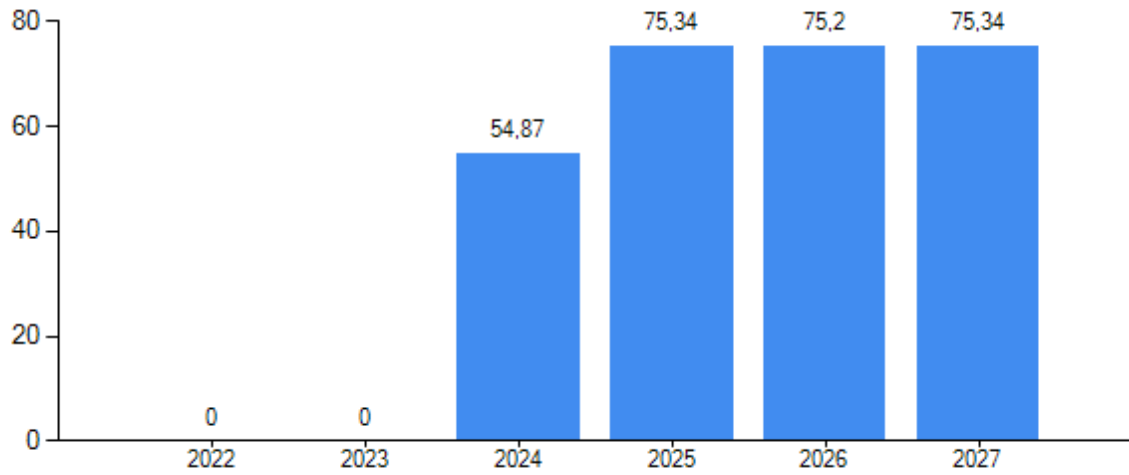




3.2.3 Steuer-Ertrags-Quote

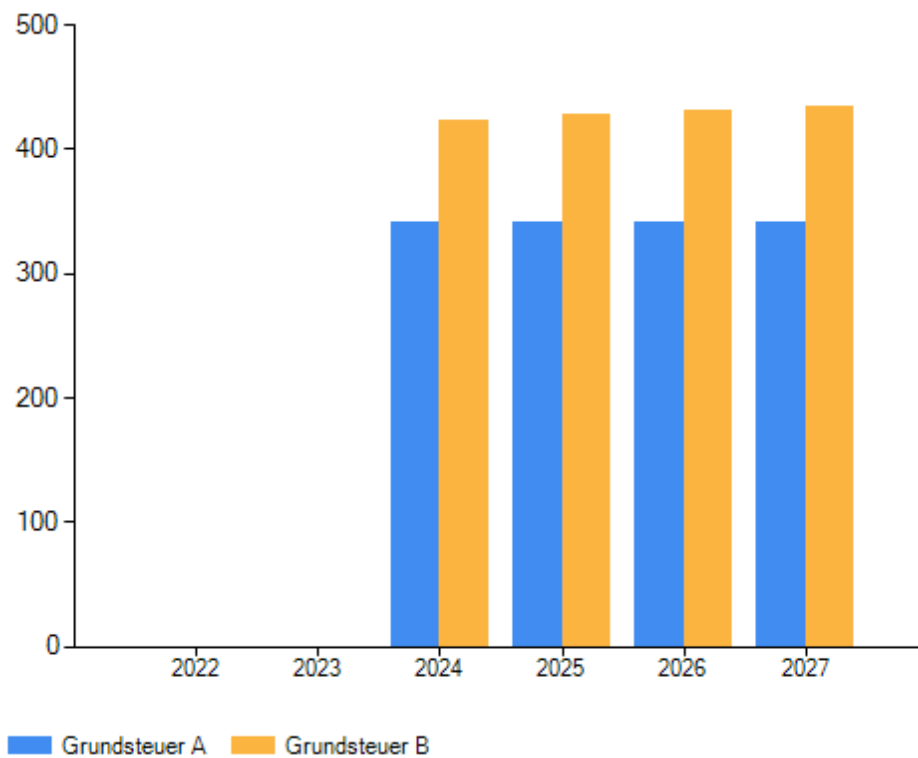
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steuer-Ertrags-Quote (%)*	0,00	0,00	54,87	75,34	75,20	75,34

\* = 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	341	341	341	341
Grundsteuer B je Steuerfall	0,00	0	423	427	431	434

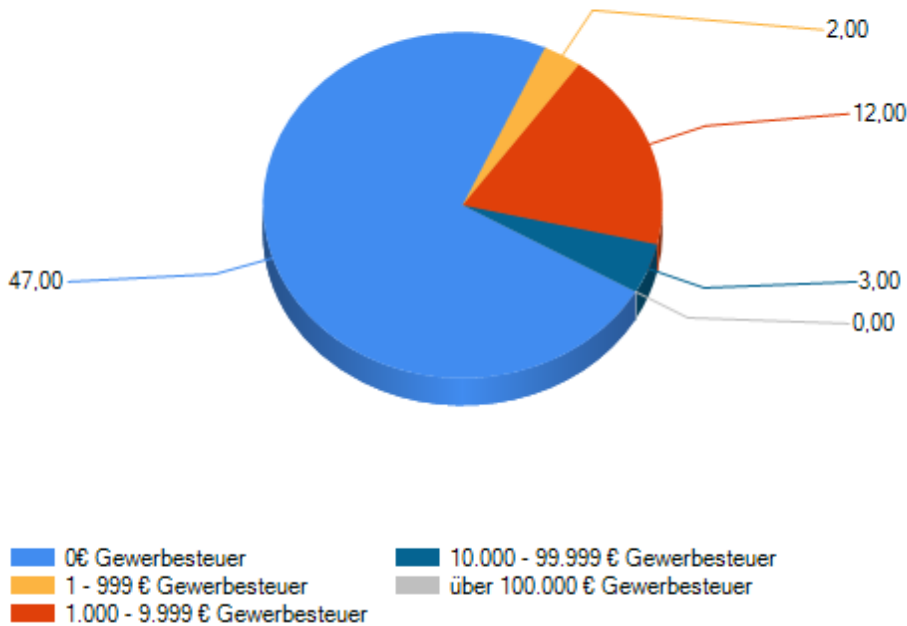


**3.2.5 Gewerbesteuer je Gewerbebetrieb**

	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	3.125	3.125	3.125	3.125

\* gerechnet wurde hier mit der Anzahl der Gewerbebetriebe im Vorvorjahr

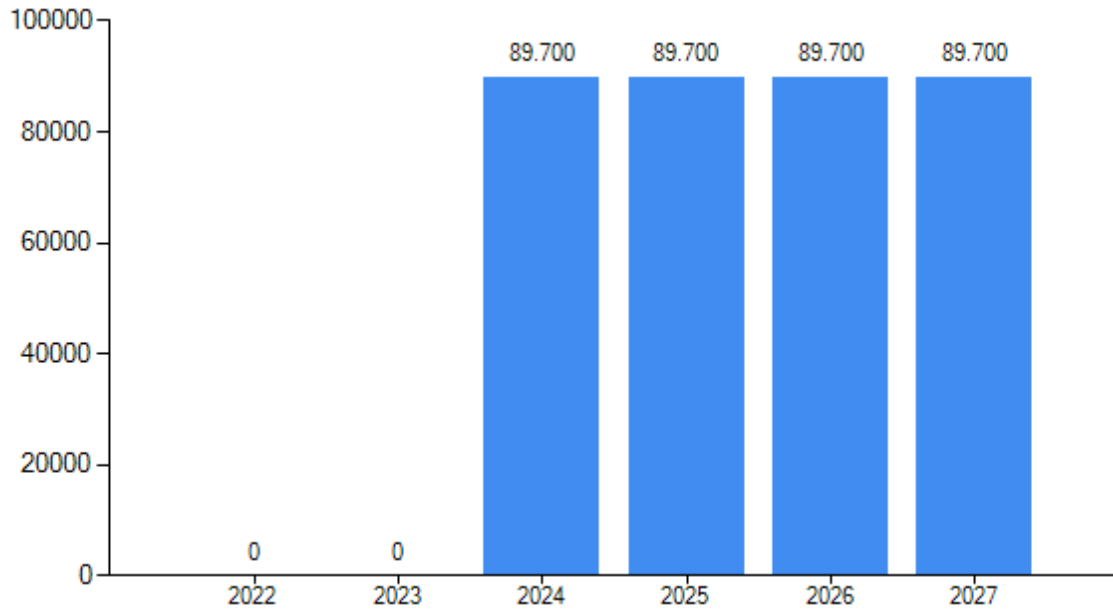
Übersicht der Gewerbebetriebe



**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	1.000	1.000	1.000	1.000
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0	85.700	85.700	85.700	85.700
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Mieten und Pachten	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
Erträge aus Verkauf	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>89.700</b>	<b>89.700</b>	<b>89.700</b>	<b>89.700</b>



**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	6,65	8,83	8,57	8,39

\* = 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	127.000	129.600	138.700	142.800
Fehlbetragszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke	0,00	0	4.100	4.100	4.100	4.100
Erträge Auflösung SoPo Zuweisungen öff. Hand	0,00	0	70.000	0	0	0
<b>Summe aller Zuwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>201.100</b>	<b>133.700</b>	<b>142.800</b>	<b>146.900</b>
Umlagen	0,00	0	40.700	200	200	200
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>241.800</b>	<b>133.900</b>	<b>143.000</b>	<b>147.100</b>

**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	14,92	13,16	13,64	13,74

\* = 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	3,02	0,02	0,02	0,02

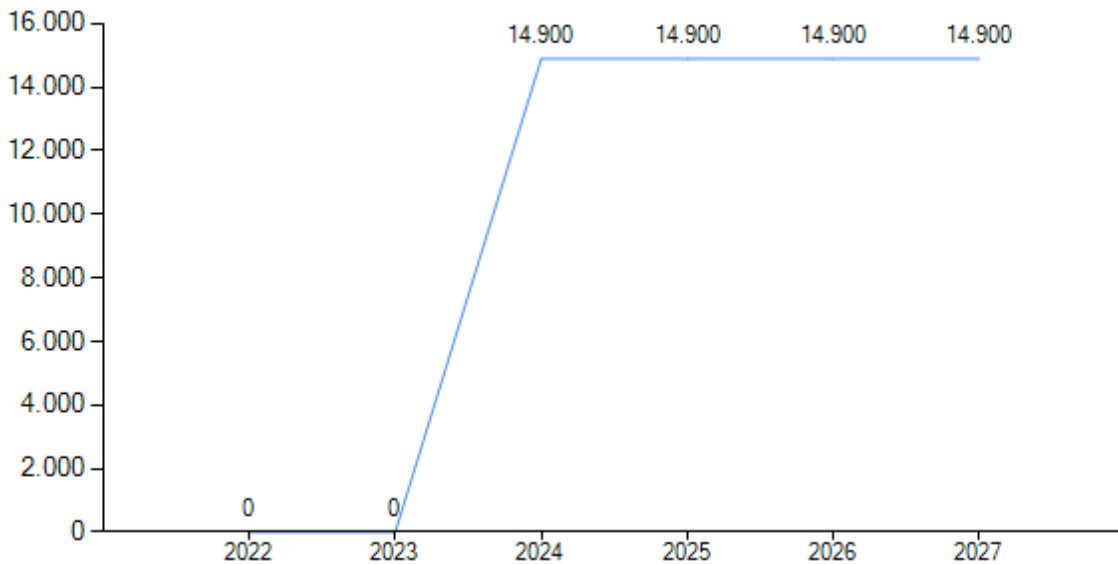
\* = Prozentualer Anteil an den Gesamterträgen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

**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	11.200	11.200	11.200	11.200
Sozialversicherung	0,00	0	2.900	2.900	2.900	2.900
Zuführung und Inanspruchnahme Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	800	800	800	800
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>14.900</b>	<b>14.900</b>	<b>14.900</b>	<b>14.900</b>

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	1,17	1,36	1,36	1,36

\* = 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
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.6.2 Versorgungs-Aufwands-Quote

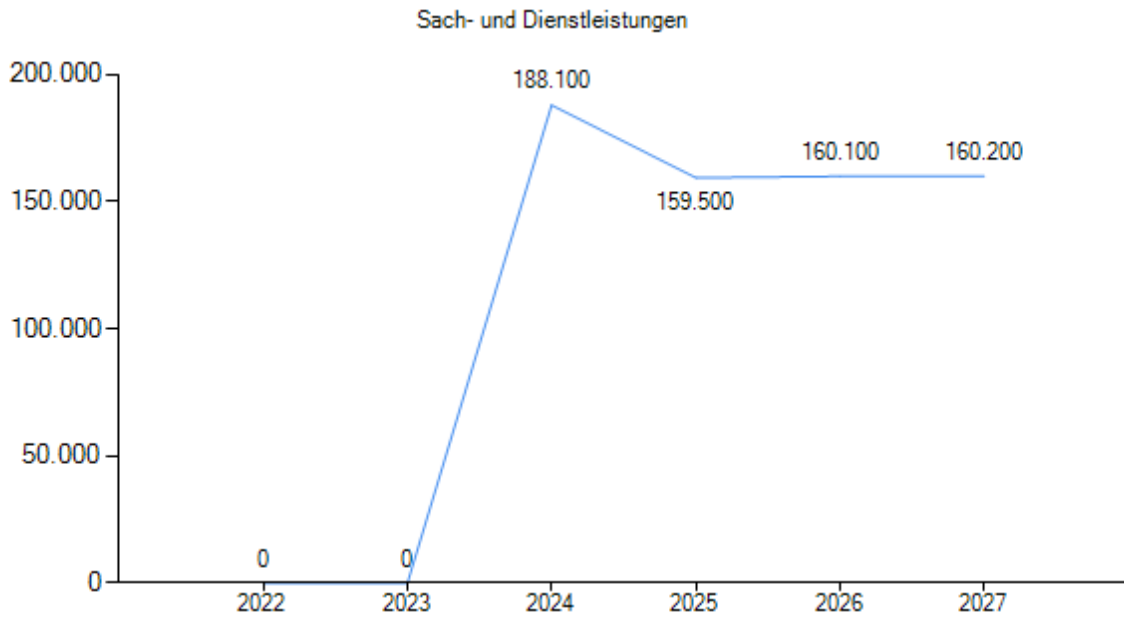
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Versorgungs-Aufwands-Quote (%)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* = 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	120.800	97.800	97.800	97.800
Mieten und Pachten	0,00	0	4.200	4.200	4.200	4.200
Vorräte und Waren	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	0,00	0	63.100	57.500	58.100	58.200
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>188.100</b>	<b>159.500</b>	<b>160.100</b>	<b>160.200</b>



### 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	14,74	14,56	14,61	14,61

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

## 3.8 Transferaufwendungen

### 3.8.1 Entwicklung der Transferaufwendungen

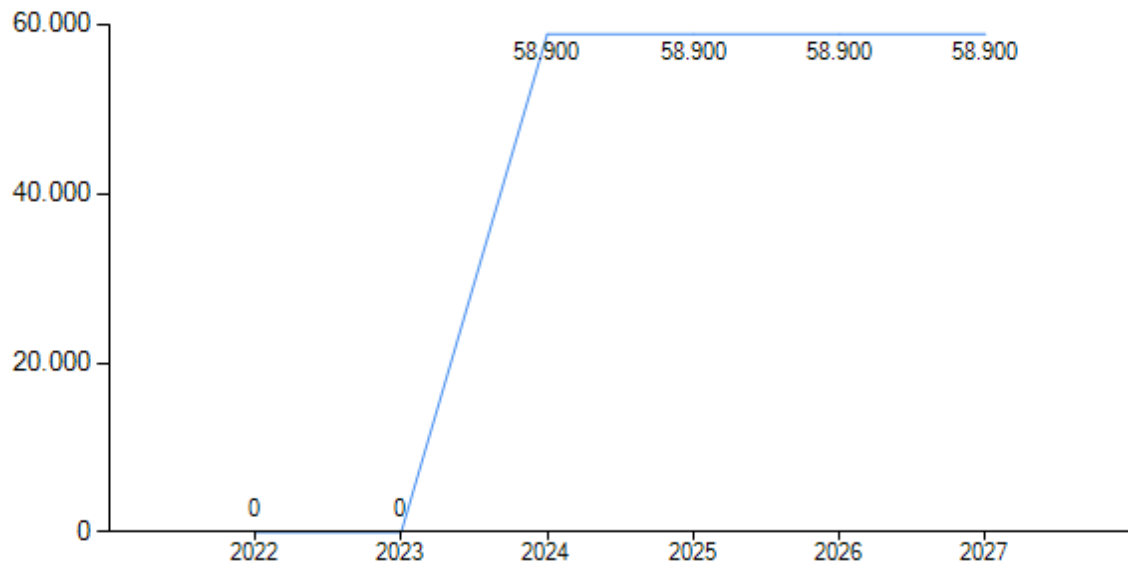
Transferaufwandsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0	337.600	339.800	339.800	339.800
Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
Sozialtransferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Gewerbesteuerumlage	0,00	0	24.000	18.500	18.500	18.500
Allgemeine Umlagen	0,00	0	440.200	441.700	441.700	441.700
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>801.800</b>	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>

### 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	52.500	52.500	52.500	52.500
Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0	6.400	6.400	6.400	6.400
Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>58.900</b>	<b>58.900</b>	<b>58.900</b>	<b>58.900</b>

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	4,61	5,38	5,37	5,37

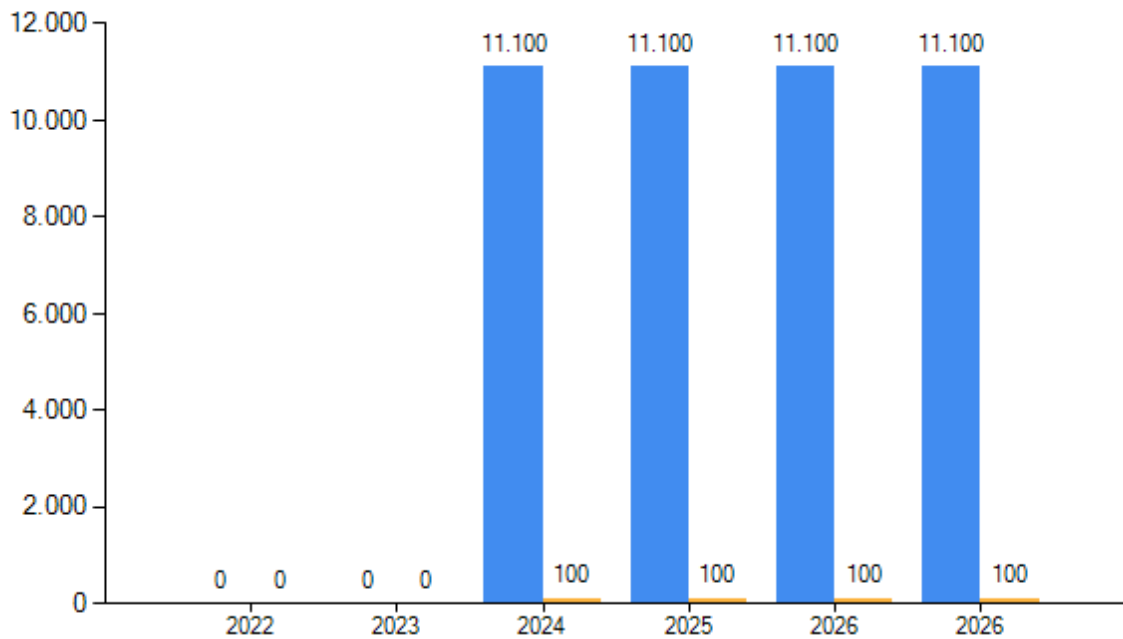
\* = Prozentualer Anteil an den Gesamtaufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Zinsen

**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
<b>Erträge</b>						
Zinserträge	0,00	0	11.100	11.100	11.100	11.100
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>11.100</b>	<b>11.100</b>	<b>11.100</b>	<b>11.100</b>
<b>Aufwendungen</b>						
Zinsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	100	100	100	100
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>

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
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 4 Finanzhaushalt

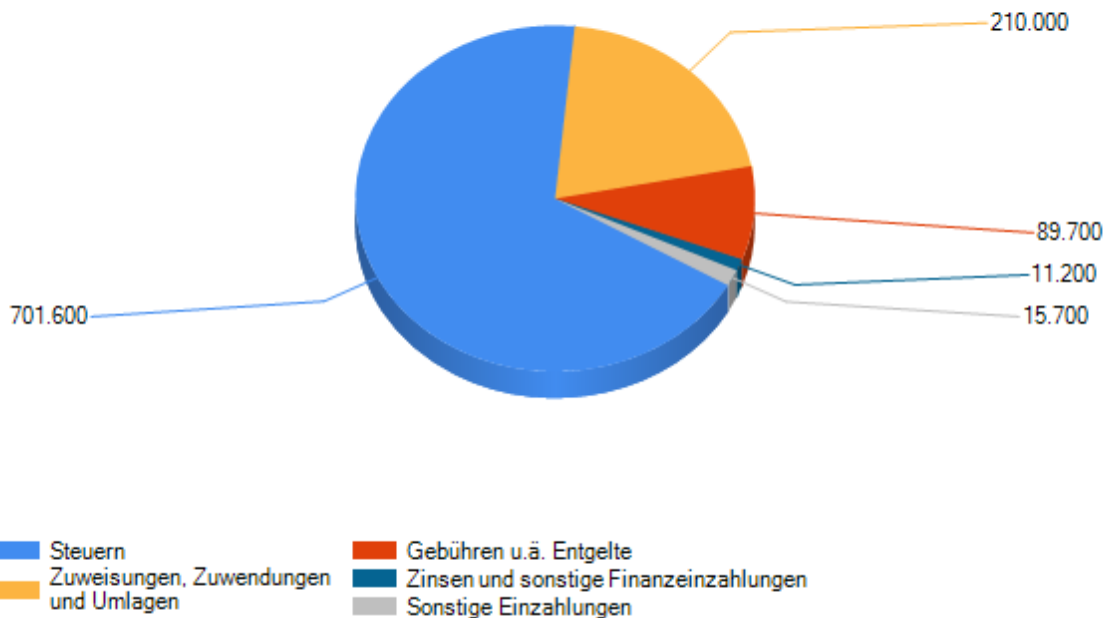
### 4.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen

	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	1.028.200	1.015.700	1.046.700	1.069.200
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.214.400	1.033.200	1.034.100	1.034.300
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-186.200</b>	<b>-17.500</b>	<b>12.600</b>	<b>34.900</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	322.000	2.000	2.000	2.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	137.000	416.000	126.000	26.000	26.000
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-137.000</b>	<b>-94.000</b>	<b>-124.000</b>	<b>-24.000</b>	<b>-24.000</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	180.000	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>180.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0
<b>Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>-137.000</b>	<b>-100.200</b>	<b>-141.500</b>	<b>-11.400</b>	<b>10.900</b>

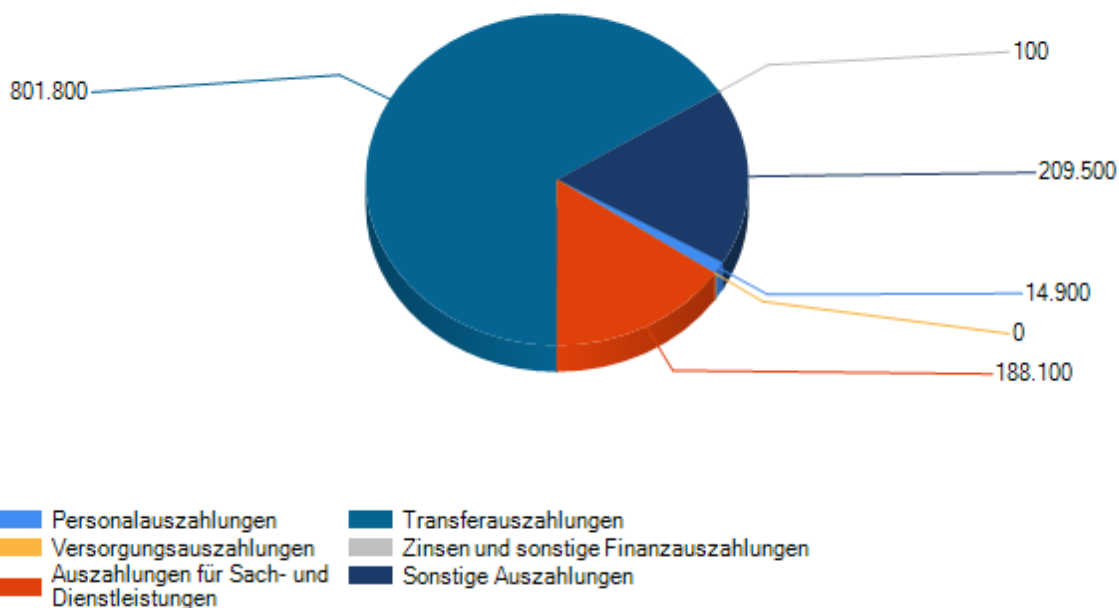
4.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

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
<b>Einzahlungen</b>						
Steuern	0,00	0	701.600	725.800	747.000	764.600
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	0,00	0	210.000	173.300	183.100	188.000
Gebühren u.ä. Entgelte	0,00	0	89.700	89.700	89.700	89.700
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	11.200	11.200	11.200	11.200
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	15.700	15.700	15.700	15.700
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.028.200</b>	<b>1.015.700</b>	<b>1.046.700</b>	<b>1.069.200</b>
<b>Auszahlungen</b>						
Personalauszahlungen	0,00	0	14.900	14.900	14.900	14.900
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.	0,00	0	188.100	159.500	160.100	160.200
Transferauszahlungen	0,00	0	801.800	800.000	800.000	800.000
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	100	100	100	100
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	209.500	58.700	59.000	59.100
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.214.400</b>	<b>1.033.200</b>	<b>1.034.100</b>	<b>1.034.300</b>
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-186.200</b>	<b>-17.500</b>	<b>12.600</b>	<b>34.900</b>

Übersicht Einzahlungen



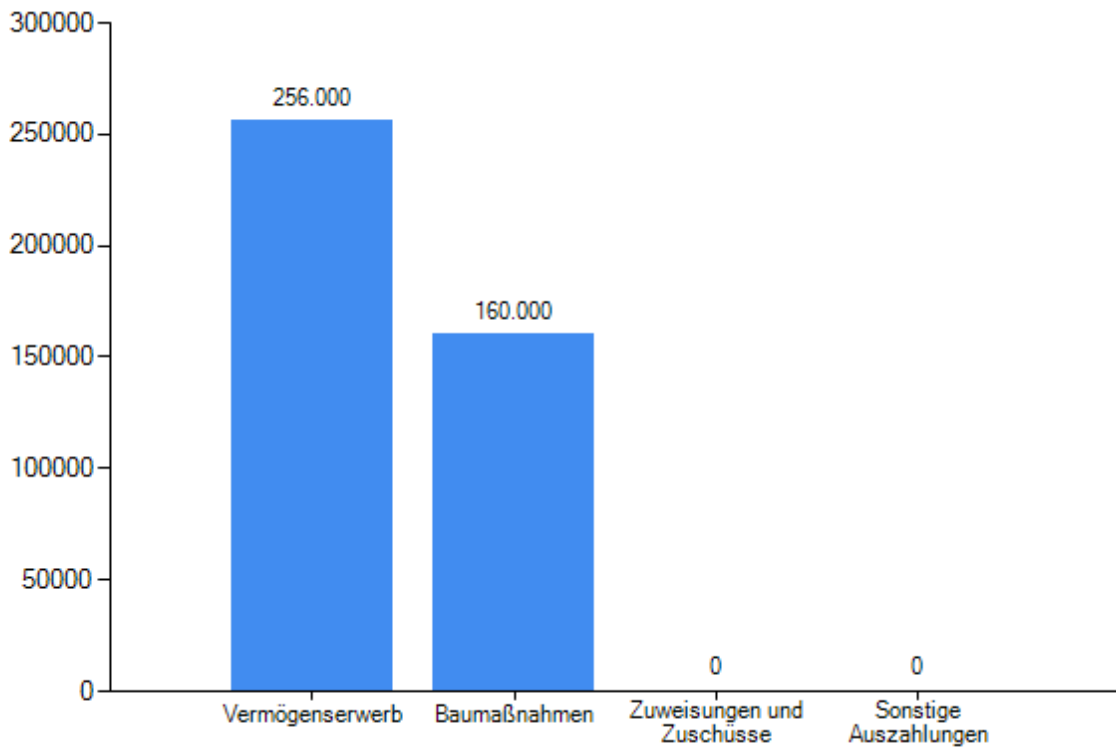
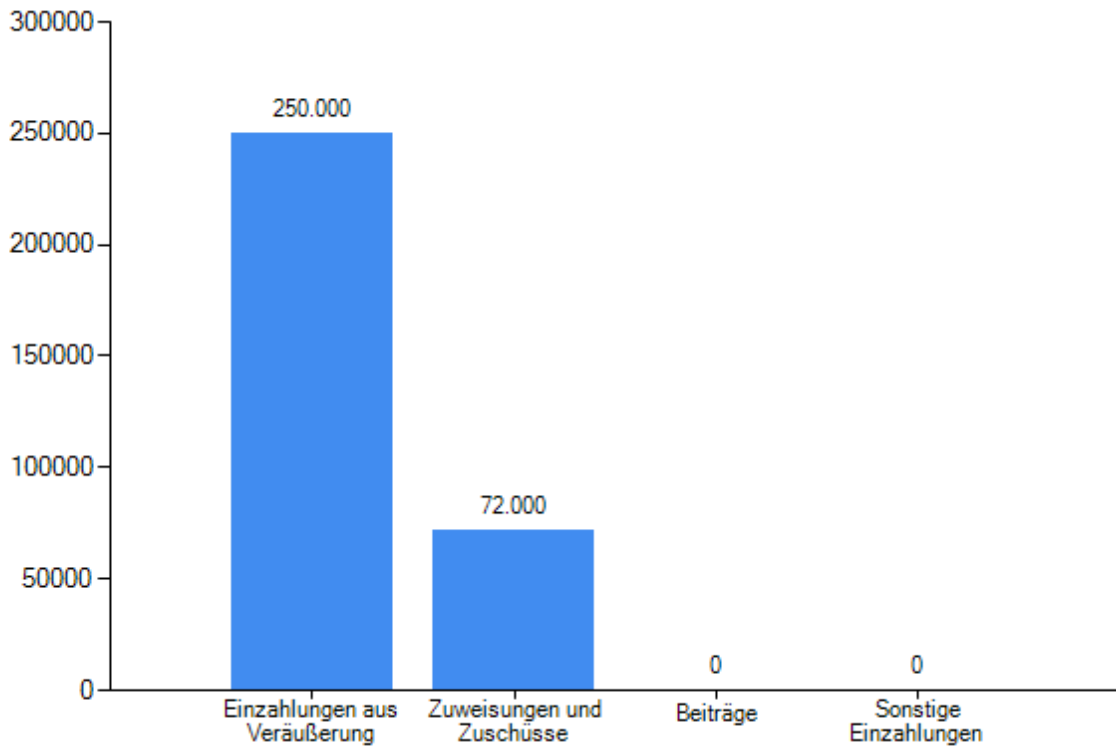
Übersicht Auszahlungen



### 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
<b>Einzahlungen</b>						
Einzahlungen aus Veräußerung	0,00	0	250.000	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0	72.000	2.000	2.000	2.000
Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>322.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>Auszahlungen</b>						
Vermögenserwerb	0,00	0	256.000	106.000	6.000	6.000
Baumaßnahmen	0,00	137.000	160.000	20.000	20.000	20.000
Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>137.000</b>	<b>416.000</b>	<b>126.000</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>-137.000</b>	<b>-94.000</b>	<b>-124.000</b>	<b>-24.000</b>	<b>-24.000</b>



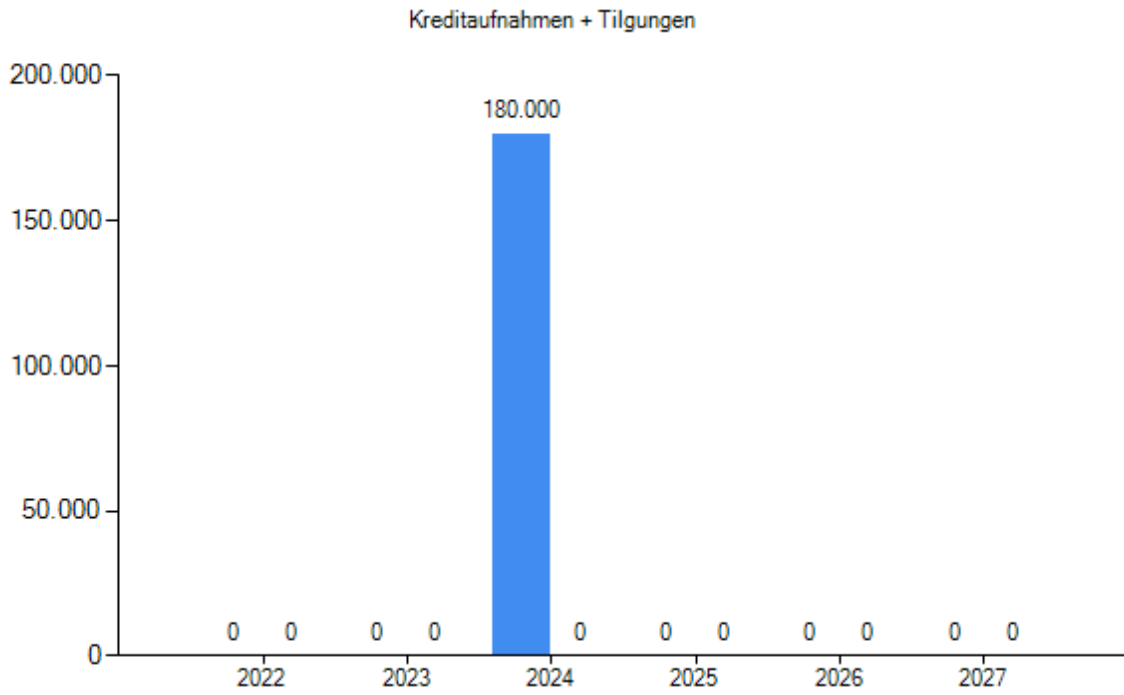
## 4.3.2 Investitionsübersicht

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
1110299000 bewegliches Anlagevermögen	0,00	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0,00	-4.000,00
1111324001 Verkaufserlös B-Plan 4	0,00	0	250.000	0	0	0	0,00	83.600,00
1112024001 Ertüchtigung RW-Leitung Schulweg	0,00	0	-40.000	0	0	0	0,00	-40.000,00
1112099000 Sanierung RW-Netz	0,00	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0,00	-20.000,00
1260024001 Anschaffung HLF	0,00	0	-180.000	-100.000	0	0	0,00	-280.000,00
1260099000 Anschaffungen Feuerwehr	0,00	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0,00	-20.000,00
5380024001 Weitere Planung Anschluss an Druckleitung AWV	0,00	0	-50.000	0	0	0	0,00	-50.000,00
5380099000 Herstellung von SW- Hausanschlüssen und Hauptkanälen	0,00	0	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	0,00	-32.000,00
5380099001 Sanierung gemäß Sanierungskonzept	0,00	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0,00	-20.000,00
5410024001 Teilerschließung B-Plan 4	0,00	0	-50.000	0	0	0	0,00	-90.000,00
5410099000 Neue Straßenbeleuchtung / Austausch	0,00	0	0	0	0	0	0,00	-8.000,00
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-94.000</b>	<b>-124.000</b>	<b>-24.000</b>	<b>-24.000</b>	<b>0,00</b>	<b>-480.400,00</b>

## 4.4 Finanzierungstätigkeit

## 4.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

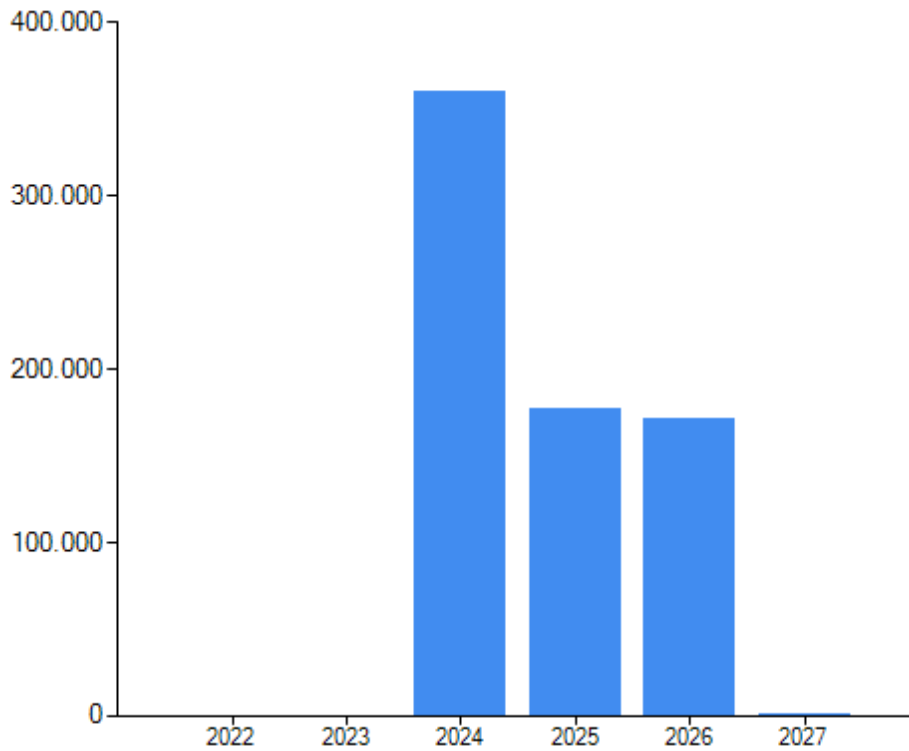
Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Kreditaufnahme	0,00	0	180.000	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>180.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>180.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**4.4.2 Entwicklung der Verschuldung aus Krediten für Investitionen**

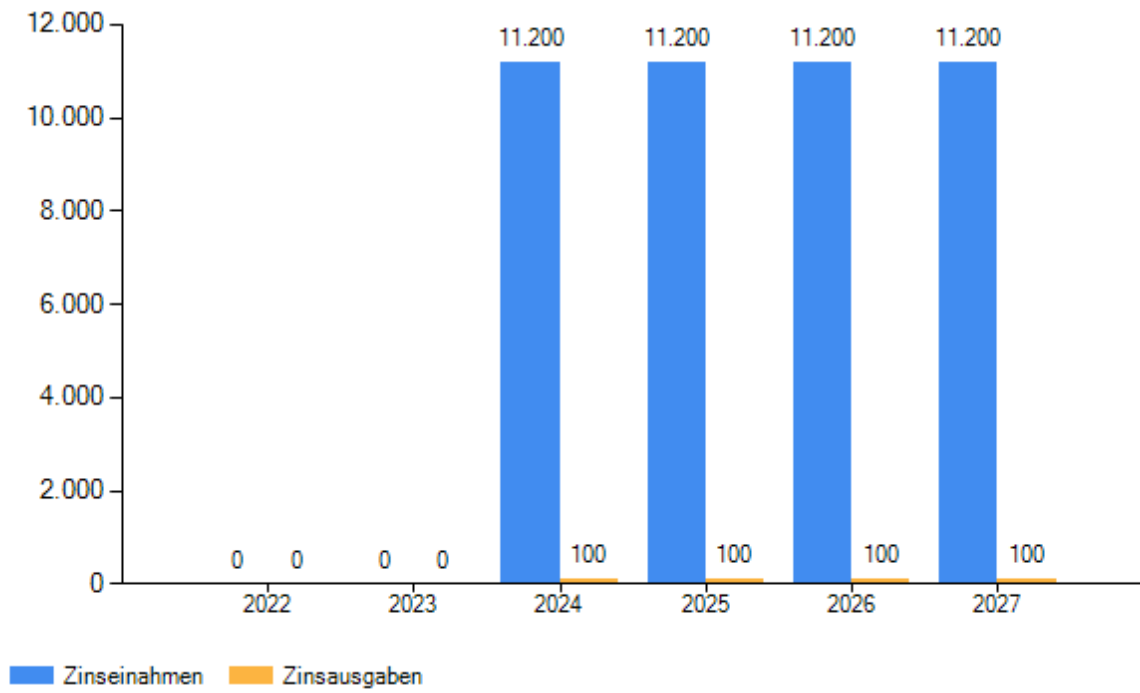
	<b>Ergebnis 2022</b>	<b>Ansatz 2023</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Gesamt*	0,00	0,00	360.000,00	176.400,00	171.000,00	165,60
Verschuldung je EW	0	0	657	322	312	0

\* 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
<b>Einzahlungen</b>						
Zinseinzahlungen	0,00	0	11.100	11.100	11.100	11.100
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	100	100	100	100
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>11.200</b>	<b>11.200</b>	<b>11.200</b>	<b>11.200</b>
<b>Auszahlungen</b>						
Zinsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	100	100	100	100
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>11.100</b>	<b>11.100</b>	<b>11.100</b>	<b>11.100</b>



**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
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
	in EUR	in EUR
Bürgschaften	0,00	0
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

\* aktuell nur in Börsen



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

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

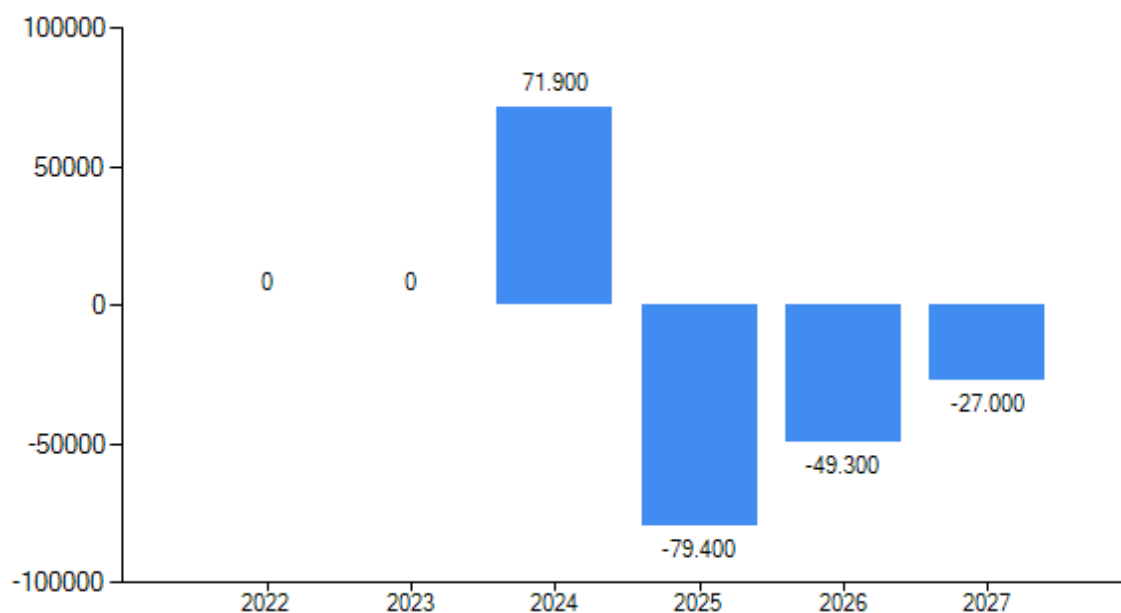
- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

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.

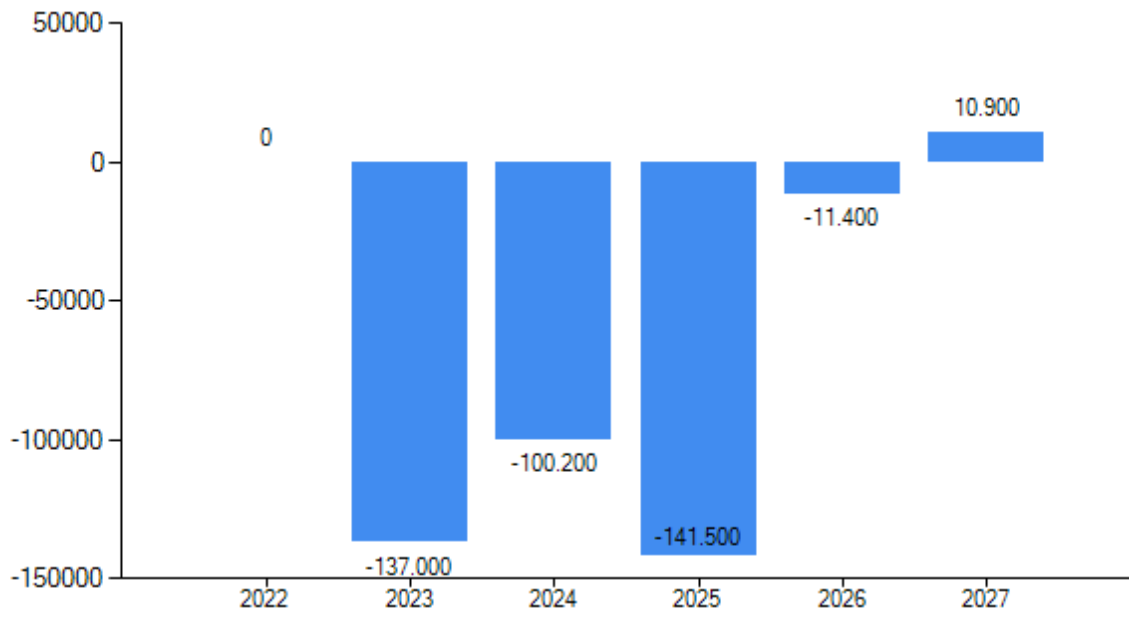
Ergebnishaushalt - Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

	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	1.348.200	1.015.700	1.046.700	1.069.200
Aufwendungen	0,00	0	1.276.300	1.095.100	1.096.000	1.096.200
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>71.900</b>	<b>-79.400</b>	<b>-49.300</b>	<b>-27.000</b>



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	1.530.200	1.017.700	1.048.700	1.071.200
Auszahlungen	0,00	137.000	1.630.400	1.159.200	1.060.100	1.060.300
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>-137.000</b>	<b>-100.200</b>	<b>-141.500</b>	<b>-11.400</b>	<b>10.900</b>



**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;">1.530.200</td></tr> <tr><td>./.Auszahlungen:</td><td style="text-align: right;">1.630.400</td></tr> <tr><td>=Liquiditätssaldo:</td><td style="text-align: right;">-100.200</td></tr> </table>	Finanzrechnung		Einzahlungen:	1.530.200	./.Auszahlungen:	1.630.400	=Liquiditätssaldo:	-100.200	<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;">1.348.200</td></tr> <tr><td>./.Aufwendungen:</td><td style="text-align: right;">1.276.300</td></tr> <tr><td>=Ergebnissaldo:</td><td style="text-align: right;">71.900</td></tr> </table>	Ergebnisrechnung		Erträge:	1.348.200	./.Aufwendungen:	1.276.300	=Ergebnissaldo:	71.900
Finanzrechnung																												
Einzahlungen:	1.530.200																											
./.Auszahlungen:	1.630.400																											
=Liquiditätssaldo:	-100.200																											
Bilanz/Vermögensrechnung																												
Aktiva																												
Vermögen	Passiva																											
Liquide Mittel	Eigenkapital																											
	Fremdkapital																											
Ergebnisrechnung																												
Erträge:	1.348.200																											
./.Aufwendungen:	1.276.300																											
=Ergebnissaldo:	71.900																											
→		←																										

## 7 Fazit