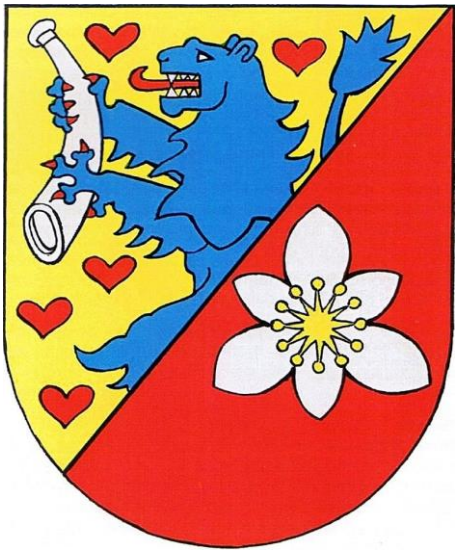
Gemeinde Didderse



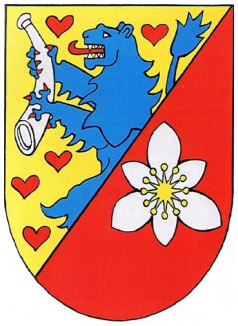
Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

Haushaltsjahr

2024



Inhaltsverzeichnis

		Seite
1.	**Haushaltssatzung 2024**	5
2.	**Vorbericht**	7
3.	**Zuordnung der Produkte zum Produktrahmen** (Übersicht nach § 1 Absatz 2 Nr. 11 KomHKVO)	27
4.	**Übersicht über die gebildeten Kostenstellen**	31
5.	**Haushaltsvermerke und Budgetvermerke**	35
6.	**Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden**	39
7.	**Gesamthaushalt** Gesamtergebnishaushalt Gesamtfinanzhaushalt	43 44 45
8.	**Teilhaushalt mit der Darstellung der einzelnen Produkte und Kostenstellen**	47
9.	**Verpflichtungsermächtigungen**	151
10.	**Investitionsprogramm 2022 - 2027 Übersicht**	155
11.	**Investitionen mit Erläuterungen**	159
12.	**Nachweis der Investitionsfinanzierung**	173
13.	**Beteiligungsbericht 2022**	177
14.	**Stellenplan**	183
15.	**Daten der Haushaltswirtschaft**	187

HAUSHALTSSATZUNG
der Gemeinde Didderse für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Gemeinde Didderse in der Sitzung am 13.02.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im **Ergebnishaushalt**
   mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	1.681.800 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	1.782.900 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge	0 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendung auf	0 Euro

2. im **Finanzhaushalt**
   mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.595.200 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.552.700 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	428.700 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.953.400 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	902.200 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag	
- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	2.926.100 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	3.506.100 Euro

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 902.200 € festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 265.800 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

1.	Grundsteuer	
	1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	450 v. H.
	1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	450 v. H.
2.	Gewerbesteuer	430 v. H.

Didderse, 13.02.2024

Thomsen
Bürgermeisterin

GEMEINDE DIDDERSE
LANDKREIS GIFHORN

Gemeinde Didderse

Vorbericht Didderse 2024

2024

Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeines 9
1.1 Gesetzliche Grundlagen 9
1.2 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz 10
2 Übersicht über die Haushaltslage 11
3 Erträge 12
4 Aufwendungen 14
4.1 Sach- und Dienstleistungsaufwand 16
4.2 Transferaufwendungen 16
4.3 Abschreibungen 17
4.4 Zinsen und ähnliche Aufwendungen 18
4.5 Sonstige allgemeine Aufwendungen 19
5 Ergebnis 19
6 Finanzplan 20
6.1 Investitionstätigkeit 20
6.2 Finanzierungstätigkeit 21
7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden 22
8 Sonstige allgemeine Entwicklungen 23
8.1 Entstehung der Gemeinde Didderse 23
8.2 Bevölkerung 24
9 Überblick über die finanzielle Situation der Gemeinde Didderse 24

1 Allgemeines

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Neues Kommunales Rechnungswesen (NKR)

Die Landkreise und Gemeinden in Niedersachsen haben nach Art. 6 Abs. 1 und 2 des Gesetzes zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftsrechtlicher Vorschriften vom 15.11.2005 ein reformiertes Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen – das Neue Kommunale Rechnungswesen (NKR) – spätestens ab dem 01.01.2012 verbindlich anzuwenden.

Vom Inkrafttreten des Gesetzes zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftsrechtlicher Vorschriften am 01.01.2006 bis zum 31.12.2011 wird den niedersächsischen Kommunen ein sechsjähriger Übergangszeitraum zur Einführung des NKR eingeräumt.

Mit der Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts verbunden waren Änderungen der Nds. Gemeindeordnung (NGO), jetzt Nds. Kommunalverfassungsgesetz. Des Weiteren wurden die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) und die Gemeindekassenverordnung (GemKVO) zusammengeführt in der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO), die zum 31.12.2016 außer Kraft trat und durch die Kommunale Haushalts- und kassenverordnung (KomHKVO) mit ihrem Inkrafttreten zum 01.01.2017 ersetzt wurde.

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 14.12.2005 die Einführung des Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR) spätestens bis zum 01.01.2012 beschlossen. Die Samtgemeinde Papenteich hat zum 01.01.2011 mit nahezu allen Gebietseinheiten im Landkreis Gifhorn auf das NKR umgestellt. Lediglich die Samtgemeinde Meinersen hat ihr Rechnungswesen bereits zum 01.01.2010 umgestellt.

Neben den seit 2011 bestehenden beiden Planungs- und Rechnungskomponenten Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung und Finanzhaushalt / Finanzrechnung ist mit Beschluss des Gemeinderates vom 13.08.2014 die Erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Didderse zum 01.01.2011 beschlossen und am 23.09.2014 öffentlich bekannt gemacht worden. Die Bilanz ist die dritte wesentliche Komponente im Rechnungswesen und betrachtet insbesondere die Entwicklung des Vermögens und der Schulden.

Die Eröffnungsbilanz umfasst ein Vermögen von 4.350.945,65 €, dem ein Basis Reinvermögen von 3.392.466,35 € sowie Schulden und Rückstellungen von insgesamt 28.761,12 € und Sonderposten von 929.718,18 € gegenüberstehen. Auf dieser Eröffnungsbilanz bauen die Jahresabschlüsse der Jahre 2011 bis heute auf.

Der Jahresabschluss 2011 wurde in der Gemeinderatssitzung am 22.02.2018 beschlossen und dem Bürgermeister Entlastung erteilt. Der Jahresabschluss 2011 weist einen Überschuss von 148.865,14 € im ordentlichen und 9.447,42 € im außerordentlichen Ergebnis aus.

Der Jahresabschluss 2012 wurde in der Gemeinderatssitzung am 26.03.2019 beschlossen und dem Bürgermeister Entlastung erteilt. Der Jahresabschluss 2012 weist einen Überschuss von 137.401,86 € im ordentlichen und 142.332,03 € im außerordentlichen Ergebnis aus.

Der Jahresabschluss 2013 wurde in der Gemeinderatssitzung am 18.12.2019 beschlossen und dem Bürgermeister Entlastung erteilt. Der Jahresabschluss 2013 weist einen Überschuss von 129.425,62 € im ordentlichen und 28.721,39 € im außerordentlichen Ergebnis aus.

Der Jahresabschluss 2014 wurde in der Gemeinderatssitzung am 01.10.2020 beschlossen und dem Bürgermeister Entlastung erteilt. Der Jahresabschluss 2014 weist einen Überschuss von 141.687,12 € im ordentlichen und 6.466,68 € im außerordentlichen Ergebnis aus.

Der Jahresabschluss 2015 wurde in der Gemeinderatssitzung am 15.11.2022 beschlossen und der Bürgermeisterin Entlastung erteilt. Der Jahresabschluss 2015 weist einen Überschuss von 154.422,67 € im ordentlichen und 65.613,40 € im außerordentlichen Ergebnis aus.

Der Jahresabschluss 2016 wurde in der Gemeinderatssitzung am 15.11.2022 beschlossen und der Bürgermeisterin Entlastung erteilt. Der Jahresabschluss 2016 weist einen Überschuss von 120.114,44 € im ordentlichen und 350.124,09 € im außerordentlichen Ergebnis aus.

Die Jahresabschlüsse 2017 bis 2022 wurden bereits erstellt und liegen dem Fachbereich Rechnungsprüfung zur Prüfung vor. Die Prüfungen der Jahresabschlüsse 2017 bis 2022 durch das RPA stehen noch aus. Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 05.12.2023 jedoch beschlossen, von den Möglichkeiten des inzwischen in Kraft getretenen Gesetzes zur Beschleunigung kommunaler Abschlüsse sowie zur Änderung des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes Gebrauch zu machen und auf die Prüfung der Jahresabschlüsse einschließlich 2022 zu verzichten. Das Entlastungsverfahren für diese noch nicht geprüften Jahresabschlüsse soll im 2. Quartal des Jahres 2024 durchgeführt werden.

Die Ergebnisse dieser Jahre sind in folgender Tabelle angeführt.

Jahr	ordentliches Ergebnis	außerordentliches Ergebnis	Aufgestellt am
2017	1.936,21 €	122.523,60 €	15.07.2020
2018	246.309,60 €	171.444,52 €	27.05.2021
2019	139.174,79 €	21.596,95 €	04.06.2021
2020	185.664,62 €	2.900,00 €	22.07.2022
2021	92.608,58 €	- 2.820,71 €	27.03.2023
2022	89.302,08 €	776,00 €	13.06.2023

1.2 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz

In der Haushaltsplanung stehen der Ergebnisplan und der Finanzplan im Vordergrund. Eine Plan-Bilanz ist nicht vorgesehen. Dennoch haben die Salden von Ergebnis- und Finanzrechnung Auswirkungen auf die Bilanz.

Das Jahresergebnis wirkt sich auf die Passivseite der Bilanz aus. Hier verändert sich die Nettoposition entsprechend. Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittel-bestandes (ohne die Aufnahme von Liquiditätskrediten) verändert die Liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz entsprechend.

2 Übersicht über die Haushaltslage

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Ergebnisplanes im Vergleich zum Plan des Vorjahres und zum Ergebnis des Vorvorjahres.

Ergebnisübersicht

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
ordentliche Erträge	1.590.720	1.673.800	1.681.800
ordentliche Aufwendungen	1.501.418	1.810.600	1.782.900
Ordentliches Ergebnis	**89.302**	**-136.800**	**-101.100**
Außerordentliche Erträge	776	--	--
Außerordentliches Ergebnis	**776**	**--**	**--**
Jahresergebnis	**90.078**	**-136.800**	**-101.100**

Im ordentlichen Ergebnishaushalt stehen Erträge von 1.681.800 € Aufwendungen von 1.782.900 € gegenüber. Damit entsteht ein Fehlbetrag i. H. v. 101.100 €. Das außerordentliche Ergebnis weist weder Erträge noch Aufwendungen aus.

Nach § 110 Abs. 4 des Nds. Kommunalverfassungsgesetzes soll der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht. Daher sind die Liquidität der Kommune sowie die Finanzierung ihrer Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sicherzustellen. Die Verpflichtung nach § 110 Absatz 4 Sätze 1 und 2 NKomVG gilt als erfüllt, wenn voraussichtliche Fehlbeträge im ordentlichen und im außerordentlichen Ergebnis mit Überschussrücklagen (§123 Absatz 1 Satz 1 NKomVG) verrechnet werden können oder ein voraussichtlicher Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis mit Überschüssen im außerordentlichen Ergebnis oder ein voraussichtlicher Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis mit Überschüssen vom ordentlichen Ergebnis gedeckt werden kann.

In den Finanzplanjahren 2024 und 2025 ist jeweils ein Haushaltsausgleich fiktiv durch Entnahme aus der Überschussrücklage herzustellen. Diese liegt für den Bereich des ordentlichen Ergebnisses nach der erfolgten Aufstellung der Haushaltsjahre 2011 bis 2022 bei 1.497.610,65 € zum 31.12.2022.

Der Stand der Überschussrücklage ist also für die Deckung der voraussichtlichen Fehbeträge in 2024 (- 101.100 €) und 2025 (- 48.600 €) ausreichend (Summe der voraussichtlichen Fehlbeträge = 149.700 €).

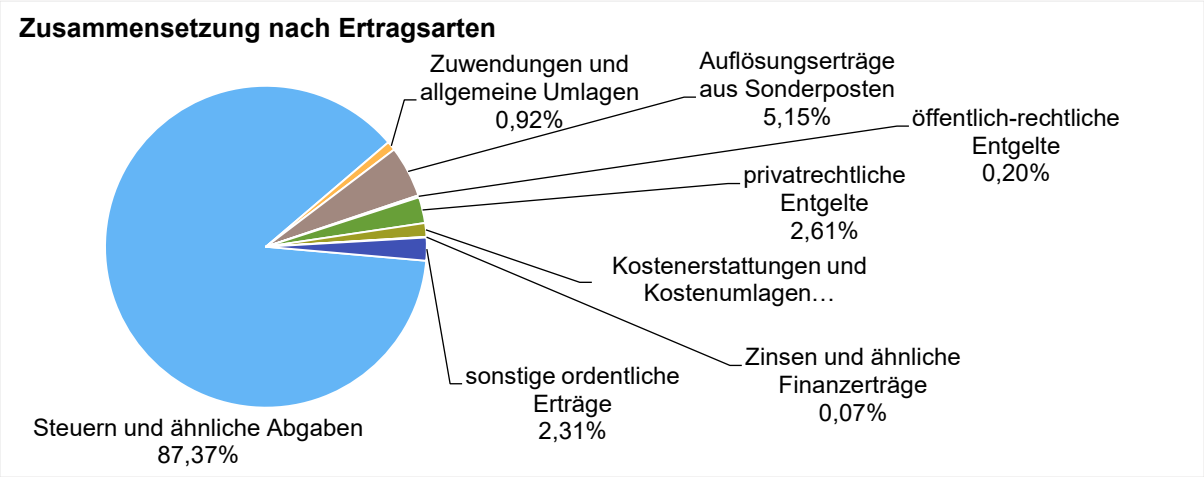
3 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 1.681.800 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Ertragsübersicht

	Plan 2024	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	1.469.400	87,37
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.400	0,92
Auflösungserträge aus Sonderposten	86.600	5,15
öffentlich-rechtliche Entgelte	3.400	0,20
privatrechtliche Entgelte	43.900	2,61
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.200	1,38
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.100	0,07
sonstige ordentliche Erträge	38.800	2,31
Ordentliche Erträge	**1.681.800**	**100,00**
Summe der Erträge	**1.681.800**	**100,00**

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten in 2024 ergibt folgendes Bild:



Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten in der mittelfristigen Finanzplanung wird nach aktueller Planung wie folgt eingeschätzt:

Ertragsarten in mittelfristiger Planung

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	1.369.801	1.460.800	1.469.400	1.543.400	1.606.300	1.659.600
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.081	18.900	15.400	15.400	15.400	15.400
Auflösungserträge aus Sonderposten	79.237	82.900	86.600	101.800	101.800	98.800
öffentlich-rechtliche Entgelte	898	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
privatrechtliche Entgelte	37.901	41.100	43.900	43.900	43.900	43.900
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.394	26.300	23.200	23.200	23.200	23.200
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.764	1.600	1.100	1.100	1.100	1.000
sonstige ordentliche Erträge	51.644	38.800	38.800	38.800	38.800	38.800
Ordentliche Erträge	**1.590.720**	**1.673.800**	**1.681.800**	**1.771.000**	**1.833.900**	**1.884.100**
außerordentliche Erträge	776	--	--	--	--	--
Summe der Erträge	**1.591.496**	**1.673.800**	**1.681.800**	**1.771.000**	**1.833.900**	**1.884.100**

Die Erhöhung bei den Steuererträgen (+ 8.600 €) ergibt sich ganz überwiegend aus gestiegenen Anteilen an der Einkommensteuer. Siehe hierzu auch die folgenden Ausführungen zu den Steuerarten.
Die Auflösungserträge aus Sonderposten fallen aufgrund der erwarteten Zuweisungen für den Umbau der Außenanlage der Bürgerbegegnungsstätte und den Zuweisungen für den barrierefreien Ausbau der Bushaltestellen in den Folgejahren höher aus.

Steuern

Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, Hebesätze

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

Steuerarten

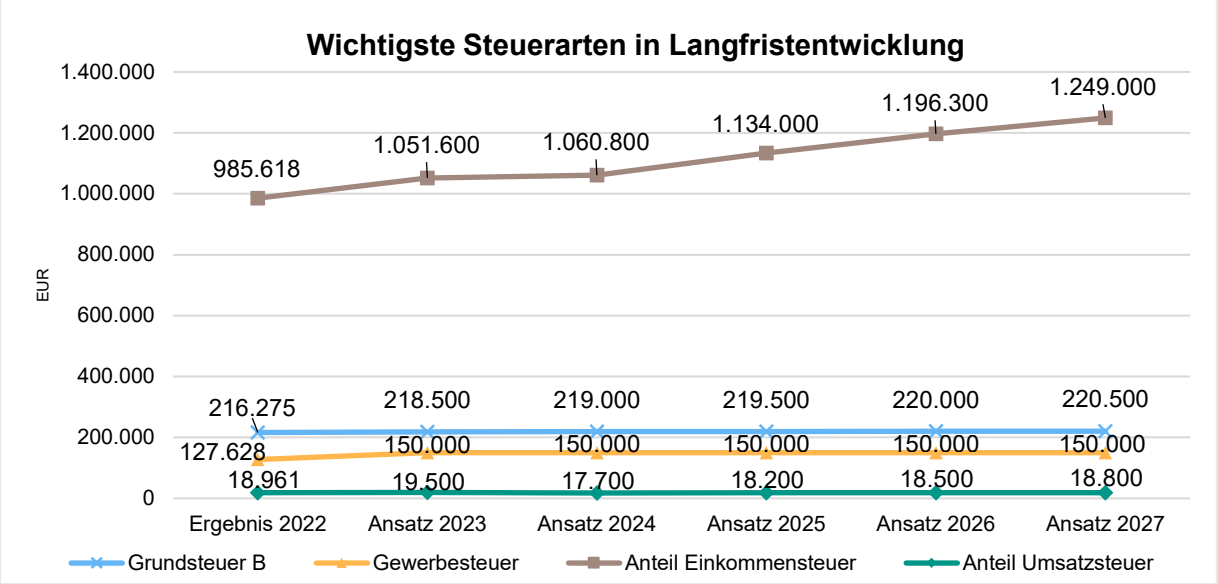
	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Grundsteuer A	11.210	11.200	11.900	11.700	11.500	11.300
Grundsteuer B	216.275	218.500	219.000	219.500	220.000	220.500
Gewerbesteuer	127.628	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Anteil Einkommensteuer	985.618	1.051.600	1.060.800	1.134.000	1.196.300	1.249.000
Anteil Umsatzsteuer	18.961	19.500	17.700	18.200	18.500	18.800
Hundesteuer	10.110	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Summe der Steuern und steuerähnlichen Erträgen	**1.369.801**	**1.460.800**	**1.469.400**	**1.543.400**	**1.606.300**	**1.659.600**

Die zu erwartenden Erträge aus den Steuerarten Grundsteuer (A + B), Gewerbesteuer und Hundesteuer haben sich nur geringfügig bzw. gar nicht verändert.

Die Veränderungen bei den Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteilen wurden anhand des Ergebnisse 2023 aufgrund der im Orientierungsdatenerlass des Landesvorgegebenen Steigerungsraten prognostiziert (Steigerungsraten Einkommensteuer: 2024: + 5,3 %, 2025: + 6,9 %,2026: + 5,5 %, und 2027: + 4,4 % / Steigerungsraten Umsatzsteuer: 2024: + 4,8 %, 2025: + 2,9 %, 2026: + 2,0 %, 2027: + 1,8 %). 2023 hat die Gemeinde Didderse Einkommensteueranteilenteile i.H.v. 989.240 € erhalten (- 62.360 € im Vergleich zum Haushaltsansatz 2023).

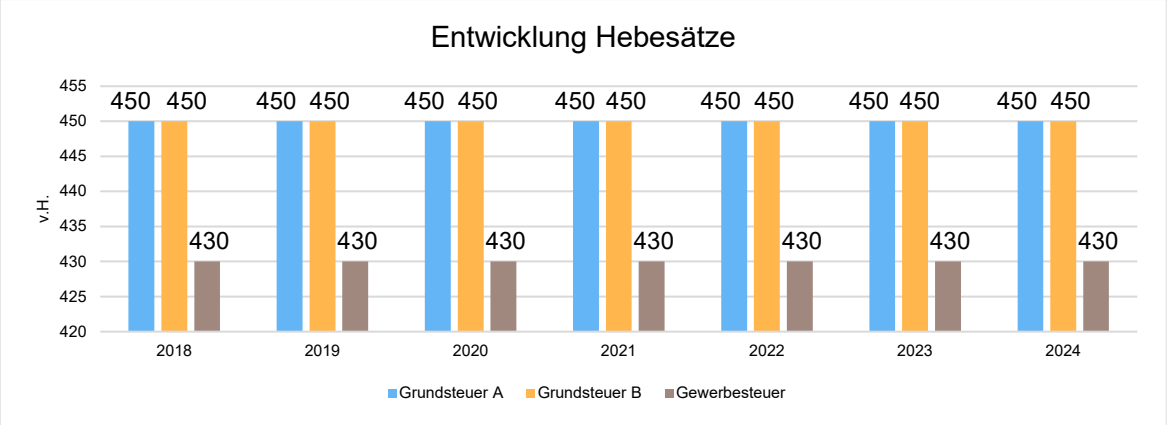
Die wichtigsten Steuerarten im langfristigen Verlauf

Die nachfolgende Grafik zeigt die ertragsstärksten Steuerarten in der langfristigen Entwicklung:



Entwicklung der Hebesätze

Die Entwicklung der Hebesätze nahm folgenden Verlauf:



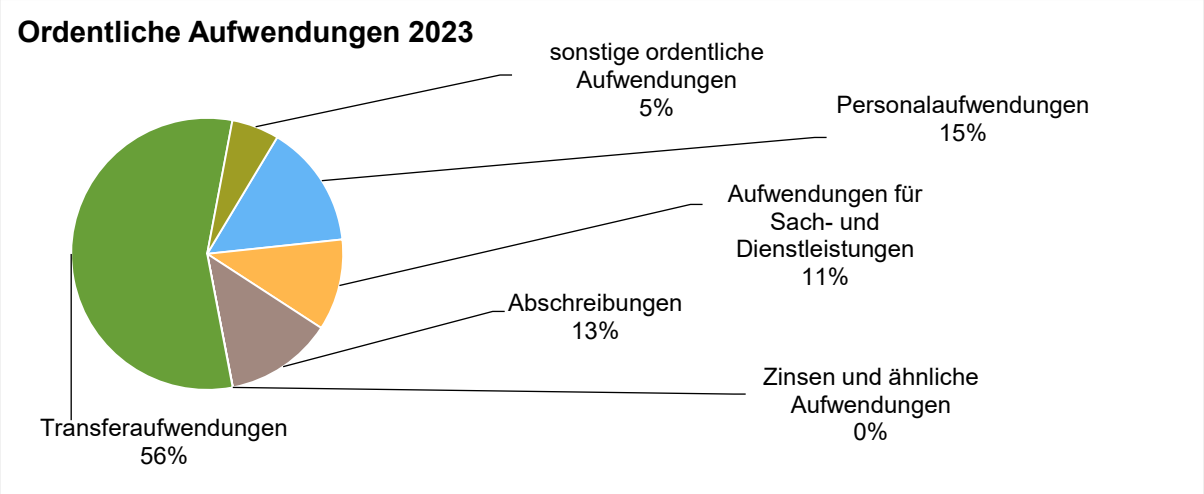
4 Aufwendungen

Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr beläuft sich auf 1.782.900 Euro. Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

Aufwandsarten

	Plan 2024 [EUR]	Anteil in %
Personalaufwendungen	262.000	14,70
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193.700	10,86
Abschreibungen	228.200	12,80
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500	0,03
Transferaufwendungen	998.100	55,98
sonstige ordentliche Aufwendungen	100.400	5,63
Summe ordentliche Aufwendungen	**1.782.900**	**100,00**
Aufwendungen Gesamt	**1.782.900**	**100,00**

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Aufwandsarten in 2024 ergibt folgendes Bild:



Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 1.810.600 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Aufwendungen um -27.700 Euro auf 1.782.900 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Aufwandsarten

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Personalaufwendungen	240.400	262.000	21.600 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	243.300	193.700	-49.600 ↘
Abschreibungen	236.400	228.200	-8.200 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500	500	0 →
Transferaufwendungen	990.100	998.100	8.000 →
sonstige ordentliche Aufwendungen	99.900	100.400	500 →
Summe ordentliche Aufwendungen	**1.810.600**	**1.782.900**	**-27.700** ↘
Aufwendungen Gesamt	**1.810.600**	**1.782.900**	**-27.700** ↘

Im Betrachtungszeitraum der mittelfristigen Finanzplanung stellt sich die Entwicklung der einzelnen Aufwandsarten wie folgt dar:

Aufwandsarten in der mittelfristigen Planung

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalaufwendungen	169.007	240.400	262.000	267.000	271.200	276.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.996	243.300	193.700	160.200	154.500	155.600
Abschreibungen	208.042	236.400	228.200	257.700	242.900	234.500
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	500	500	36.600	36.600	36.600
Transferaufwendungen	929.687	990.100	998.100	1.007.700	1.060.500	1.087.700
sonstige ordentliche Aufwendungen	41.687	99.900	100.400	90.400	65.400	65.400
Summe ordentliche Aufwendungen	**1.501.418**	**1.810.600**	**1.782.900**	**1.819.600**	**1.831.100**	**1.855.800**
Aufwendungen Gesamt	**1.501.418**	**1.810.600**	**1.782.900**	**1.819.600**	**1.831.100**	**1.855.800**

4.1 Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	112.258	212.500	147.600	127.700	121.900	122.900
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	14.191	17.800	21.100	18.600	18.600	18.600
Mieten und Pachten, Leasing	4.584	1.500	700	700	700	700
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	21.962	11.500	24.300	13.200	13.300	13.400
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	**152.996**	**243.300**	**193.700**	**160.200**	**154.500**	**155.600**

Gegenüber 2023 fallen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in 2024 um - 49.600 € geringer aus. Insbesondere die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens (- 64.900 €) fällt geringer aus als 2023. Dies betrifft unteranderem die Aufwendungen für Energiekosten in allen Liegenschaften und bei der Straßenbeleuchtung (- 24.800 €), sowie die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (-35.500 € besonders bei den Liegenschaften und der Kindertagesstätte) und dem sonstigen unbeweglichen Vermögen (-7.000 € für Straßenbeleuchtung). Die Aufwendungen für E-Checks bei diversen Gebäuden in Höhe von rd. 11.200 € werden 2024 bei der Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen berücksichtigt.

Der Aufwand für sonstige Sach- und Dienstleistungen steigt 2024 um 12.800 € aufgrund einer geplanten Energieberatung für die Mehrzweck- u. Sporthalle (+ 10.000 €) und dem externen Datenschutz i.H.v. 3.300 €.

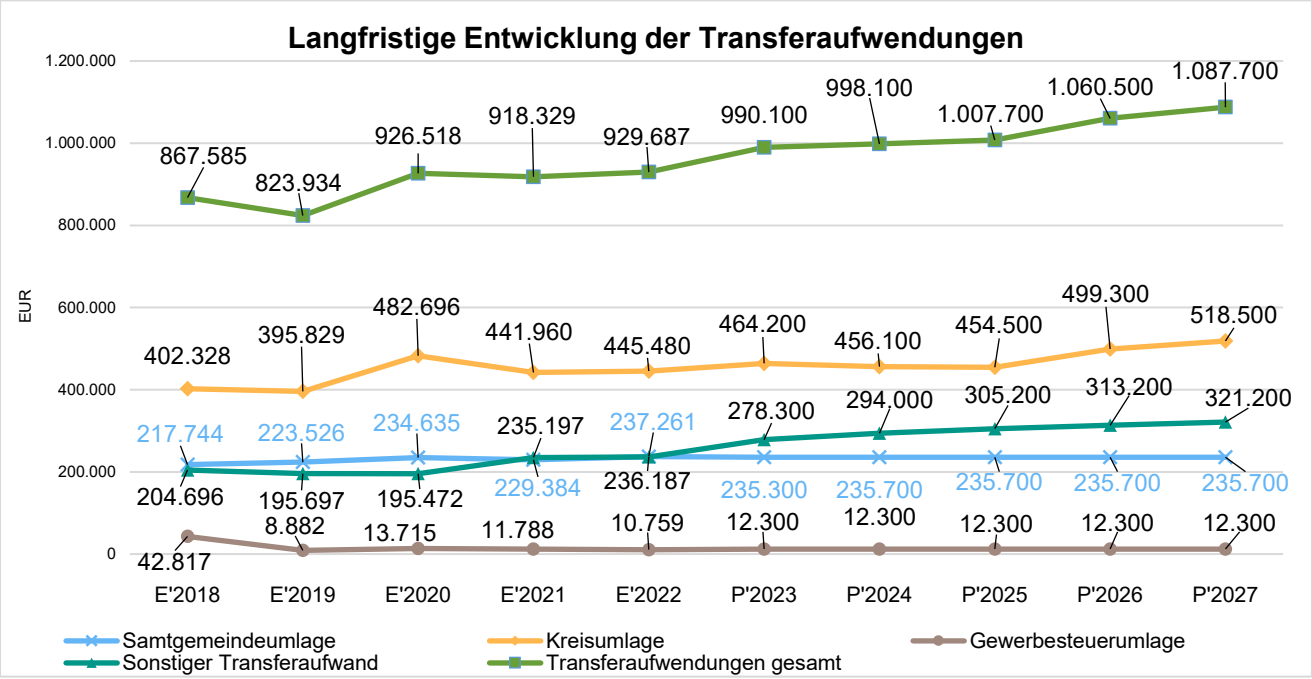
4.2 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen setzen sich **im Wesentlichen** aus der Samtgemeindeumlage, der Kreisumlage und den Zuweisungen an den Betriebsträger der Kindertagesstätten zusammen.

Transferaufwand in der mittelfristigen Betrachtung

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Samtgemeindeumlage	237.261	235.300	235.700	235.700	235.700	235.700
Kreisumlage	445.480	464.200	456.100	454.500	499.300	518.500
Gewerbesteuerumlage	10.759	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
Sonstiger Transferaufwand	236.187	278.300	294.000	305.200	313.200	321.200
Transferaufwendungen gesamt	**929.687**	**990.100**	**998.100**	**1.007.700**	**1.060.500**	**1.087.700**

In der langfristigen Betrachtung ergibt sich hinsichtlich der Entwicklungen von Kreis- und Samtgemeindeumlage sowie der übrigen Transferaufwendungen folgendes Bild:



Die Kreisumlage 2024 wurde per Kreistagsbeschluss kreisweit auf 95.000.000 € festgelegt. Damit ist der Betrag gegenüber dem Vorjahr um 4 Mio. € gestiegen (+ 4,4 %). Der Hebesatz wurde mit 38,49 v. H. der maßgebenden Steuerkraftmesszahl festgesetzt, 2023 lag der Hebesatz bei 37,92 v. H. Aufgrund der gesunkenen Steuerkraftmesszahl der Gemeinde Didderse (1.184.764 € für die Kreisumlage 2024 im Vergleich zu 1.224.007 € für 2023) fällt die Kreisumlage 2024 niedriger aus als 2023.

Für die Jahre 2025 - 2027 wurde von folgenden Steigerungssätzen (Hh Entwurf 2024 LK GF) ausgegangen: 8,4 % in 2025, 1,0 % in 2026 und 3,8 % in 2027 (2025: 103 Mio €, 2026 104 Mio €, 2027 108 Mio €).

Daher ergeben sich weitere Steigerungen in den Jahren 2025 bis 2027.

Die Samtgemeindeumlage für 2024 beträgt gemäß Beschluss des Samtgemeinderates insgesamt 4.635.000 €. 2023 lag die Samtgemeindeumlage bei 4,64 Mio. €. Zur Hälfte des Gesamtbetrages wird die Samtgemeindeumlage nach den Steuerkraftmesszahlen (StKmZ) der Mitgliedsgemeinden berechnet, die andere Hälfte bemisst sich nach den Einwohnerzahlen. Sie liegt 2024 für die Gemeinde Didderse bei 235.700€ und fällt damit geringfügig höher aus als 2023 (235.295 €).

Die Steigerungen beim sonstigen Transferaufwand ab 2024 sind auf angenommene Steigerungen im Kita-Bereich zurückzuführen.

4.3 Abschreibungen

Die Entwicklung der Abschreibungen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet.

Abschreibungen

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagen	208.042	236.400	228.200	257.700	242.900	234.500
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	--	--	--	--	--
Abschreibungen gesamt	**208.042**	**236.400**	**228.200**	**257.700**	**242.900**	**234.500**

Die Abschreibungen werden in 2025 wieder etwas steigen und anschließend wieder niedriger ausfallen. Grund für die fallende Abschreibung ist endgültig abgeschriebenes Vermögen insbesondere im Bereich Zentraler Service, Straßen und Bauhof. Für folgenden Investitionen steigen die geplanten Abschreibungen und wirken dem entgegen:

- Baumaßnahmen an Bushaltestellen

- Beschaffung von Spielgeräten für Spielplätze und Kindertagesstätten

- Ausbau der Außenanlage für die Bürgerbegegnungsstätte

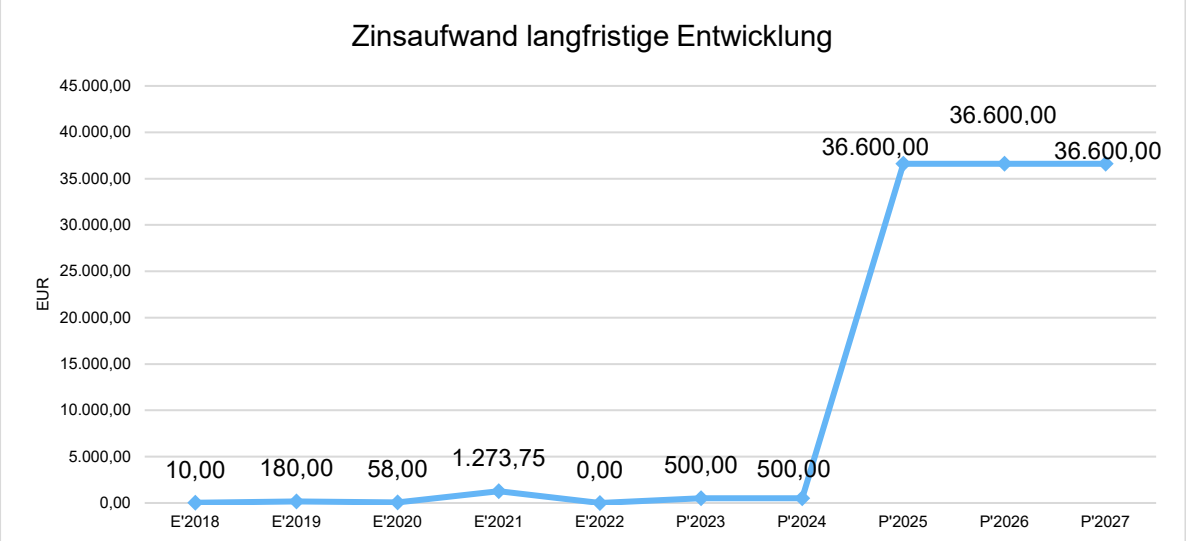
Teilweise stehen diesen Investitionen auch Einzahlungen aus Zuweisungen entgegen, die höhere Erträge aus Sonderposten erwarten lassen.

4.4 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Entwicklung bei den Zinsen und den ähnlichen Aufwendungen stellt sich wie folgt dar:

Zinsaufwand

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	--	500	500	36.600	36.600	36.600



2024 ist eine Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten eingeplant. Es wird damit gerechnet, dass Zinsen hierfür erst ab 2025 anfallen. Auf den Überblick zu Punkt 9 wird verwiesen.

Bisher ist die Gemeinde schuldenfrei. Daher sind einschließlich 2024 lediglich Zinsen für Steuererstattungen in geringem Umfang eingeplant.

4.5 Sonstige allgemeine Aufwendungen

Die Entwicklung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen stellt sich wie folgt dar:

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	900	900	900	900	900
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	15.399	25.400	21.100	21.100	21.100	21.100
Geschäftsaufwendungen	8.526	44.100	44.900	34.900	9.900	9.900
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.053	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.708	25.200	29.200	29.200	29.200	29.200
Summe sonstige ordentliche Aufwendungen	**41.687**	**99.900**	**100.400**	**90.400**	**65.400**	**65.400**

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fallen in den Jahren 2023 und 2024 voraussichtlich identisch aus. 2024 wird weiterhin mit höheren Aufwendungen für Bebauungsplanverfahren (Gesamtansatz: 35.000 €) gerechnet. Die Aufwendungen für die Bebauungsplanverfahren liegen 2025 nur noch bei 25.000 €, ab 2026 sind hierfür keine Ansätze mehr geplant.

Die Erstattungen an die Samtgemeinde für die Honorarkraft im Jugendtreff sollen künftig aufgrund einer geplanten zweiten Kraft ab 2024 steigen.

5 Ergebnis

Aus den oben dargestellten Erträgen und Aufwendungen ergibt sich folgendes Ergebnis, was nachfolgend im Vergleich zur Planung des Vorjahres abgebildet wird:

Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Ordentliches Ergebnis	-136.800	-101.100	35.700 ↗
Jahresergebnis	-136.800	-101.100	35.700 ↗

Das Ergebnis wird sich nach dem derzeitigen Stand der mittelfristigen Planung wie folgt entwickeln:

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliches Ergebnis	89.302	-136.800	-101.100	-48.600	2.800	28.300
Außerordentliches Ergebnis	776	--	--	--	--	--
Jahresergebnis	90.078	-136.800	-101.100	-48.600	2.800	28.300

6 Finanzplan

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

Finanzplan - Jahresdarstellung

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.498.172	1.590.900	1.595.200
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.292.721	1.572.200	1.552.700
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**205.451**	**18.700**	**42.500**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	179.293	0	428.700
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	351.648	364.900	1.953.400
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-172.355**	**-364.900**	**-1.524.700**
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	**33.096**	**-346.200**	**-1.482.200**
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	0	902.200
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**--**	**0**	**902.200**
Änderung Finanzmittelbestand	**33.096**	**-346.200**	**-580.000**

6.1 Investitionstätigkeit

Nachfolgend wird die Zusammensetzung der investiven Ein- und Auszahlungen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum abgebildet:

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zuwendungen für Investitionen	167.293	0	428.700	181.000	--	--
Rückflüsse von Ausleihungen	12.000	--	--	--	--	--
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**179.293**	**0**	**428.700**	**181.000**	**--**	**--**
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	219.247	6.000	1.504.000	--	--	--
Baumaßnahmen	71.635	330.000	410.000	--	--	--
Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	60.766	21.500	24.500	10.500	10.500	10.500
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	--	7.400	14.900	2.400	2.400	2.400
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**351.648**	**364.900**	**1.953.400**	**12.900**	**12.900**	**12.900**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-172.355**	**-364.900**	**-1.524.700**	**168.100**	**-12.900**	**-12.900**

Den Auszahlungen für Investitionen der Gemeinde im Haushaltsjahr 2024 (1.953.400 €) stehen investiven Einzahlungen (428.700 €) gegenüber. Die investiven Einzahlungen in 2024 bestehen aus Fördermitteln für die Bushaltestellen. Für 2025 werden die Einzahlungen der Fördermittel für den Umbau des Zugangs vom Gemeindebüro (19.700 €) und der Außenanlage der Bürgerbegegnungsstätte (161.300 €) erwartet. Darüber hinaus werden in 2024 die investiven Auszahlungen aus einem Finanzmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (42.500 €) zu einem Anteil von 2,18 % und von dem vorhandenen Finanzmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres (580.000 €= 29,69 %) anteilig gedeckt.

Hinsichtlich der notwendigen Einzahlungen aus Krediten wird auf Ziffer 6.2 verwiesen.

Wesentliche Investitionen 2024

Nachfolgend werden die im Haushaltsjahr 2024 geplanten Investitionen mit einem Haushaltsansatz über 3.000 € dargestellt:

Spielgeräte Spielplätze (INV 200055)	5.000 €
Baumaßnahmen Bushaltestellen (INV 200065)	400.000 €
Grunderwerb "Neues Baugebiet" (INV 200094)	1.500.000 €
Umbau Zugang Gemeindebüro (INV 200108)	10.000 €
neuer Zaun Krippe (INV 200134)	4.000 €
Reinigungsmaschine BBS (INV 200135)	3.000 €
Anschaffung Balkonkraftwerke (INV 200136)	6.000 €
Zuschuss Beregnungsanlage Sportplatz Didderse (INV 200137)	12.500 €
neue Uhr am Gemeindebüro (INV 200139)	5.000 €
Gesamtsumme:	**1.933.000 €**

6.2 Finanzierungstätigkeit

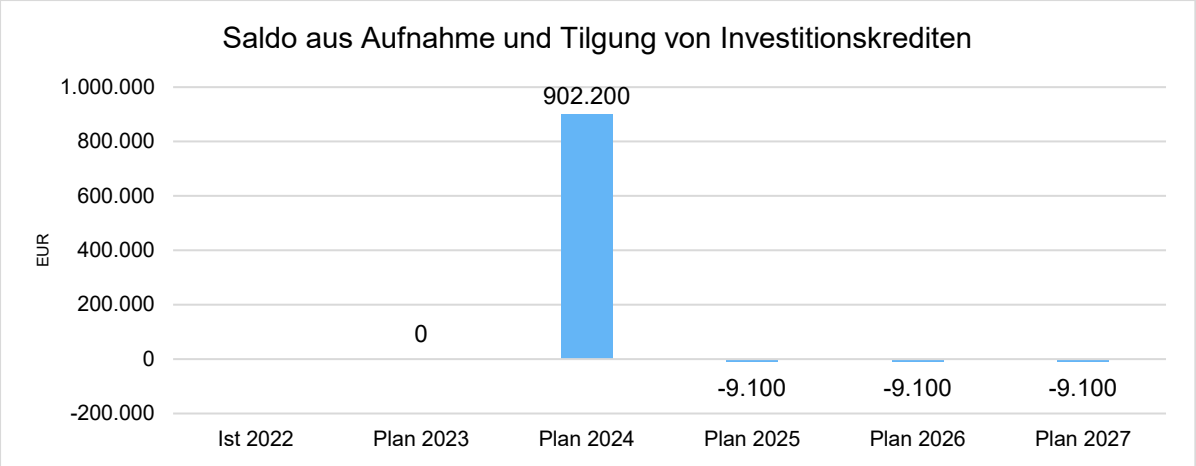
Die folgende Tabelle zeigt die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit im Betrachtungszeitraum der mittelfristigen Finanzplanung:

Finanzierungstätigkeit

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kreditaufnahmen für Investitionen	--	0	902.200	--	--	--
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit gesamt	**--**	**0**	**902.200**	**--**	**--**	**--**
Tilgung von Investitionskrediten	--	0	0	9.100	9.100	9.100
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**--**	**0**	**0**	**9.100**	**9.100**	**9.100**

Bisher ist die Gemeinde kreditschuldenfrei. Im Finanzplanjahr 2024 ist nach derzeitigem Stand allerdings eine Kreditaufnahme für Investitionen in Höhe von 902.200 € notwendig. Ab 2025 sind Tilgungsleistungen und auch Zinsaufwendungen (siehe die Ausführungen weiter oben hierzu) eingeplant.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit weist in den Jahren 2024 - 2027 jeweils positive Salden aus.



7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden

Wie bereits unter Ziffer 1.3. dargestellt, haben die Ergebnisse von Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt Einfluss auf die kommunale Bilanz. Da eine Plan-Bilanz haushaltsrechtlich nicht vorgesehen ist, werden nachfolgend die wesentlichen Bilanzpositionen der zurückliegenden Haushaltsergebnisse dargestellt.

Bilanz - Entwicklung von Aktiva, Nettoposition und Schulden

Die Bilanz in Kurzform aus dem Jahresabschluss 2022 zeigt die Entwicklung des kommunalen Vermögens (Aktiva) bis Ende 2022 sowie dessen Finanzierung über die wesentlichen Größen Nettoposition ohne Sonderposten und Schulden.

	Aktiva	**01.01.2011**	**31.12.2011**	**31.12.2012**	**31.12.2013**	**31.12.2014**	**31.12.2015**	**31.12.2016**
1.	**Immaterielles Vermögen**	**217.051,79**	**211.632,79**	**206.208,79**	**210.724,61**	**205.217,61**	**199.215,61**	**193.209,61**
2.	**Sachvermögen**	**3.636.429,21**	**3.682.220,05**	**3.589.843,86**	**4.097.593,11**	**4.173.059,43**	**4.194.956,16**	**4.153.367,14**
3.	**Finanzvermögen**	**78.261,90**	**76.535,86**	**70.191,72**	**59.498,98**	**55.732,23**	**57.371,53**	**74.190,66**
4.	**Liquide Mittel**	**418.702,75**	**532.269,68**	**947.830,41**	**627.404,42**	**667.291,22**	**841.221,25**	**1.660.025,08**
5.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**500,00**	**523,67**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**500,00**	**0,00**
	Bilanzsumme Aktiva	**4.350.945,65**	**4.503.182,05**	**4.814.574,78**	**4.995.721,12**	**5.101.800,49**	**5.293.264,55**	**6.080.792,49**
	Passiva							
1.	**Nettoposition**	**4.322.184,53**	**4.443.710,41**	**4.784.558,56**	**4.955.211,95**	**5.062.088,75**	**5.256.725,97**	**6.027.727,53**
1.1	Basis-Reinvermögen	3.392.466,35	3.392.466,35	3.392.466,35	3.392.466,35	3.392.466,35	3.351.772,34	3.386.898,66
1.2	Rücklagen	0,00	0,00	158.312,56	438.046,45	596.193,46	744.347,26	964.383,33
1.3	Jahresergebnis	0,00	158.312,56	279.733,89	158.147,01	148.153,80	220.036,07	470.238,53
1.4	Sonderposten	929.718,18	892.931,50	954.045,76	966.552,14	925.275,14	940.570,30	1.206.207,01
2.	**Schulden**	**26.083,29**	**30.272,36**	**25.925,89**	**32.517,55**	**10.180,95**	**13.566,21**	**13.541,11**
2.1	Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon							
2.1.1	Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(ohne Liquiditätskredite)							
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferung. u. Leistungen	0,00	20.364,74	25.447,36	24.489,80	5.737,43	9.840,47	4.448,75
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00	8.340,00	0,00	7.093,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonst. Verbindlichkeiten	26.083,29	1.567,62	478,53	934,75	4.443,52	3.725,74	9.092,36
3.	**Rückstellungen**	**2.677,83**	**29.199,28**	**4.090,33**	**7.991,62**	**29.530,79**	**22.972,37**	**39.523,85**
4.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme Passiva	**4.350.945,65**	**4.503.182,05**	**4.814.574,78**	**4.995.721,12**	**5.101.800,49**	**5.293.264,55**	**6.080.792,49**

	Aktiva	31.12.2017	01.01.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
1.	**Immaterielles Vermögen**	**246.925,87**	**384.716,70**	**458.180,70**	**452.327,70**	**448.749,36**	**432.109,36**
2.	**Sachvermögen**	**4.174.352,08**	**4.294.617,50**	**4.497.063,27**	**5.315.381,88**	**6.562.126,24**	**6.724.126,86**
3.	**Finanzvermögen**	**71.911,99**	**47.850,81**	**46.719,51**	**50.372,89**	**47.815,46**	**45.325,01**
4.	**Liquide Mittel**	**1.902.293,70**	**2.291.328,43**	**2.014.745,80**	**1.522.692,10**	**624.931,01**	**659.449,17**
5.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme Aktiva	**6.395.483,64**	**7.018.513,44**	**7.016.709,25**	**7.340.774,57**	**7.683.622,07**	**7.861.010,40**
	Passiva						
1.	**Nettoposition**	**6.256.423,50**	**6.777.123,58**	**6.890.724,09**	**7.227.996,36**	**7.567.899,00**	**7.746.033,63**
1.1	Basis-Reinvermögen	3.386.898,66	3.386.898,66	3.386.898,66	3.386.898,66	3.386.898,66	3.386.898,66
1.2	Rücklagen	1.434.621,86	1.559.081,67	1.977.732,75	2.138.504,49	2.327.069,11	2.417.006,98
1.3	Jahresergebnis	124.459,81	417.754,12	160.771,74	188.564,62	89.937,87	90.078,08
1.4	Sonderposten	1.310.443,17	1.413.389,13	1.365.320,94	1.514.028,59	1.763.993,36	1.852.049,91
2.	**Schulden**	**6.922,72**	**36.652,98**	**5.238,45**	**16.298,06**	**15.410,01**	**14.886,55**
2.1	Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon						
2.1.1	Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(ohne Liquiditätskredite)						
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferung. u. Leistungen	6.367,50	31.963,05	3.144,43	15.646,21	9.064,82	8.704,79
2.4	Transferverbindlichkeiten	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,49
2.5	Sonst. Verbindlichkeiten	455,22	4.689,93	2.094,02	651,85	6.345,19	6.134,27
3.	**Rückstellungen**	**130.617,42**	**204.736,88**	**119.542,44**	**95.984,27**	**99.213,06**	**99.390,22**
4.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**1.520,00**	**0,00**	**1.204,27**	**495,88**	**1.100,00**	**700,00**
	Bilanzsumme Passiva	**6.395.483,64**	**7.018.513,44**	**7.016.709,25**	**7.340.774,57**	**7.683.622,07**	**7.861.010,40**

8 Sonstige allgemeine Entwicklungen

8.1 Entstehung der Gemeinde Didderse

Durch das "Braunschweig-Gesetz" vom 11.02.1974 ist die ehemalige Gemeinde Didderse mit anderen Gemeinden zu einer Gemeinde Wendeburg zusammengeschlossen worden. Diese Abtrennung von der Samtgemeinde Papenteich konnte erst 1981 nach langjährigen Bemühungen, gestützt auf die überwältigende Mehrheit der Bevölkerung, rückgängig gemacht werden. Am 20. Februar 1981 beschloss der Niedersächsische Landtag die Ausgliederung der früheren Gemeinde Didderse aus der Gemeinde Wendeburg. Das Gesetz zur Neubildung der Gemeinde Didderse trat am 1. Mai 1981 in Kraft. Durch eine Änderung der Hauptsatzung der Samtgemeinde Papenteich wurde Didderse ab 6. Mai 1981 wieder als Mitgliedsgemeinde aufgenommen.

Gemeindegebiet	7,41 qkm
Ortsteile	Die Gemeinde Didderse besteht aus einem Ortsteil
Bevölkerungsdichte	178 Einwohner pro qkm
Anzahl der Ratsmitglieder (nach der Kommunalwahl 2021)	**11**
davon SPD	5
davon CDU	3
davon Grüne / Warnecke	3

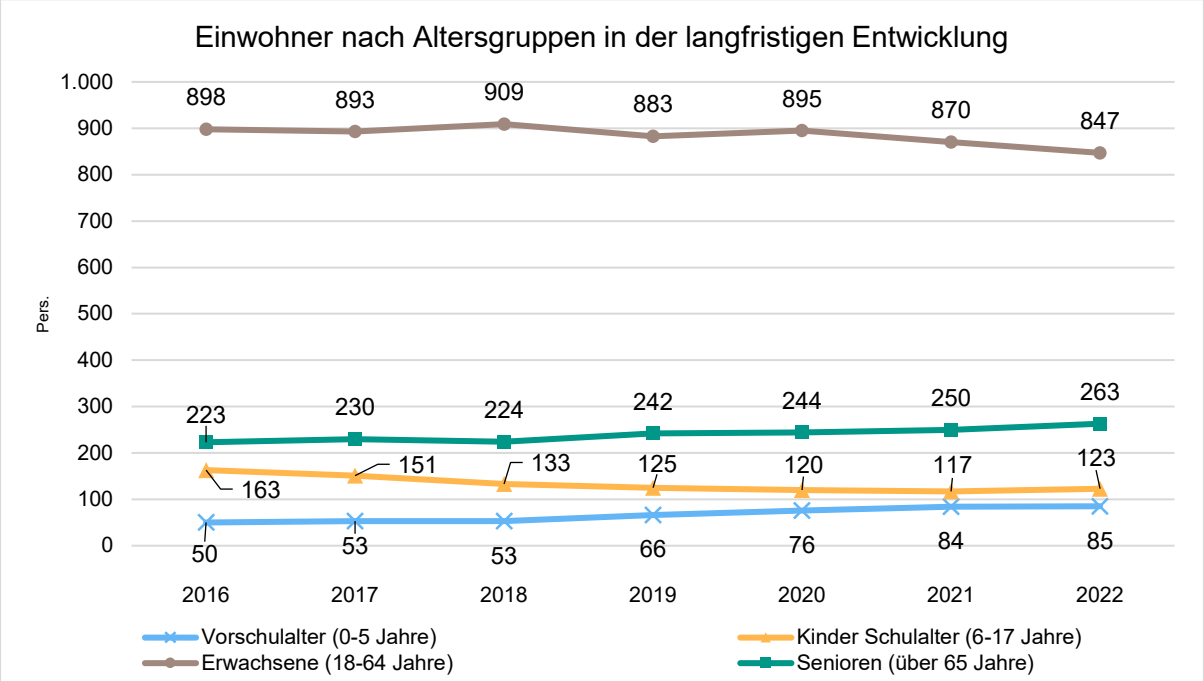
8.2 Bevölkerung

Im Folgenden wird die Entwicklung der Einwohnerzahl insgesamt sowie bestimmter Altersgruppen abgebildet, deren Entwicklung besonderen Einfluss auf die kommunale Infrastruktur in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen haben:

Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

	E' 2018	E' 2019	E' 2020	E' 2021	E' 2022
Einwohner	1.319	1.316	1.335	1.321	1.318
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	53	66	76	84	85
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	29	33	43	46	49
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	24	33	33	38	36
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	133	125	120	117	123
Einwohner im erwerbsfähigen Alter gesamt (18-65 Jahre)	909	883	895	870	847
Senioren (über 65 Jahre)	224	242	244	250	263

Die langfristige Entwicklung einzelner Altersgruppen



9 Überblick über die finanzielle Situation der Gemeinde Didderse

Der Haushalt ist nach den Grundsätzen der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit aufgestellt worden.

Bei den Einkommensteueranteilen sind geringe Steigerungen der Erträge zu erwarten. Sah der Haushaltsplan 2023 noch Erträge in Höhe von 1.109.400 € für das Jahr 2024 vor, ist im Haushaltsplan 2024 eine Summe von 1.060.800 € veranschlagt. In den Finanzplanjahren wurden Steigerungen nach den Prognosen des Orientierungsdatenerlasses angenommen (siehe hierzu auch die Erläuterungen weiter oben und bei Produkt 61101).

Die Gesamterträge des ordentlichen Ergebnishaushaltes sind geringfügig gestiegen und fallen gegenüber 2023 um 8.000 € höher aus. Den allergrößten Anteil hieran haben die Einkommensteueranteile (+ 9.200 € gegenüber Ansatz 2023). Hinzu kommen geringfügige Erhöhungen bei der Grundsteuer A und B (Anpassung an die Ergebnisse der Vorjahre). Die Umsatzsteueranteile fallen 2024 etwas geringer aus als noch 2023 (- 1.800 €). Die übrigen Ertragsarten haben sich im Vergleich zum Vorjahr nur unwesentlich verändert.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen 2023 um 27.700 € unter dem Gesamtansatz von 2023. Insbesondere die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen ggü. 2023 geringer aus (- 49.600 €). Die Personalaufwendungen sind in 2024 gestiegen (+ 22.000 € durch eingeplante Tariferhöhungen und eine neue Stelle im Bauhof). Auch die Transferaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr etwas höher veranschlagt (+ 8.000 €). Dies liegt vor allem an den gestiegenen Zuschüssen an den Träger der Kindertagesstätte (+ 19.200 €). Die Kreisumlage ist hingegen gesunken (- 8.100 €).

Der ordentliche Ergebnishaushalt schließt in 2024 voraussichtlich mit einem Fehlbetrag von 101.100 € ab und ist damit unausgeglichen. Auch im Finanzplanjahr 2025 (- 48.600 €) wird ein Fehlbetrag erwartet. Erst 2026 wird wieder mit einem geringfügigen Überschuss gerechnet. Im außerordentlichen Ergebnishaushalt sind nach derzeitiger Planung weder 2024 noch in den folgenden Finanzplanjahren Erträge oder Aufwendungen veranschlagt

Nach § 110 Abs. 4 des Nds. Kommunalverfassungsgesetzes soll der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht. Daneben sind die Liquidität der Kommune sowie die Finanzierung ihrer Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sicherzustellen.

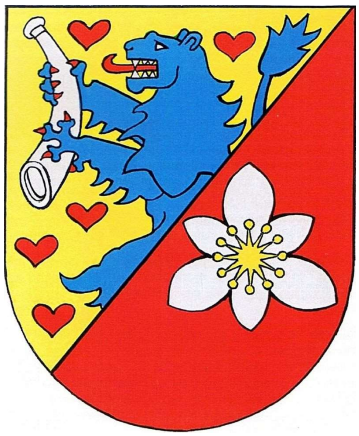
Die Verpflichtung nach § 110 Absatz 4 Sätze 1 und 2 NKomVG gilt als erfüllt, wenn voraussichtliche Fehlbeträge im ordentlichen und im außerordentlichen Ergebnis mit Überschussrücklagen (§ 123 Absatz 1 Satz 1 NKomVG) verrechnet werden können oder ein voraussichtlicher Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis mit Überschüssen im außerordentlichen Ergebnis oder ein voraussichtlicher Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis mit Überschüssen im ordentlichen Ergebnis gedeckt werden kann. Die Überschussrücklage für den Bereich des ordentlichen Ergebnisses liegt nach der erfolgten Aufstellung der Jahresabschlüsse 2011 bis 2022 bei 1.497.610,65 €. Der Stand der Überschussrücklage ist also für die Deckung der voraussichtlichen Fehlbeträge der Jahre 2024 und 2025 (insgesamt - 149.700 €) ausreichend.

Die Gemeinde Didderse war von 2006 bis 2023 schuldenfrei. Der Finanzhaushalt 2024 schließt aufgrund erheblicher investiver Auszahlungen mit einem negativen Saldo von voraussichtlich - 1.482.200 € ab. Da zu Jahresbeginn ein Bestand an Zahlungsmitteln i. H. v. 580.000 € zur Verfügung steht, ist voraussichtlich eine Kreditaufnahme i. H. v. 902.200 € in 2024 notwendig. Zinsaufwendungen und Tilgungsleistungen hierfür sind ab 2025 eingeplant. Insofern verschuldet sich die Gemeinde aller Voraussicht nach ab 2024. Die Pro-Kopf-Verschuldung beläuft sich hierbei auf rd. 680 €/Einwohner.

In 2024 ist ein Ansatz für den Erwerb von Grundflächen für ein neues Baugebiet eingeplant. Erst nach der Planung werden die Auszahlungen für die Erschließung und die Einzahlungen

aus der Veräußerung von Grundstücken veranschlagt. Dadurch wird sich die finanzielle Situation der Gemeinde Didderse voraussichtlich positiver darstellen, die geplanten Kreditaufnahmen sind in diesem Falle allenfalls interimsweise erforderlich.

Die finanzielle Situation der Gemeinde ist aufgrund der nicht unerheblichen Fehlbeträge im Ergebnishaushalt grundsätzlich angespannt und hängt insbesondere von den Erträgen aus Steueranteilen ab. Die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune wird gem. § 23 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) in der Regel u. a. nur anzunehmen sein, wenn der Haushaltsausgleich des Haushaltsjahres erreicht ist, die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung ausgeglichen ist und in der Bilanz eine positive Nettoposition ausgewiesen ist und voraussichtlich ausgewiesen bleibt. Der Haushaltsausgleich wird fiktiv durch die Deckung aus der Überschussrücklage erfüllt. Die Nettoposition wird aller Voraussicht nach positiv bleiben und liegt beim letzten aufgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2022 bei 7.746.033,63 €. Die gesamte Bilanzsumme liegt zu diesem Stichtag bei 7.861.010,40 €. Die dauernde Leistungsfähigkeit ist trotz des höheren Schuldenstandes und dem damit verbundenen Schuldendienst gegeben.



Zuordnung der Produkte zum Produktrahmen

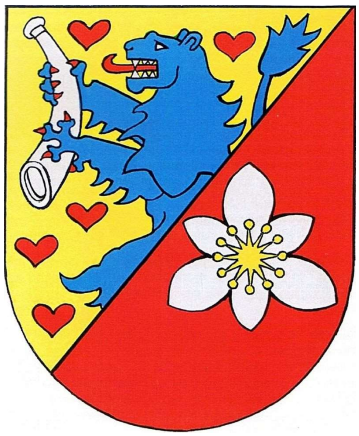
(Übersicht nach § 1 Abs. 2 Nr. 11 KomHKVO)

Zuordnung der Produkte zum Produktrahmen

Übersicht nach § 1 Absatz 2 Nr. 11 KomHKVO

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt		Leistung	
11	Innere Verwaltung	111	Verwaltungssteuerung und -service	111-01	Gemeindeorgane		
						111-01.02	Leitung der Verwaltung
						111-01.04	Sitzungen der politischen Gremien
				111-06	zentraler Service		
						111-06.30	Zentraler Service (= Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, z. B. Poststelle, EDV etc.)
				111-11	Gebäude- und Grundstücksmanagement		
						111-11.02	Neu-, Aus- und Umbaumaßnahmen
						111-11.03	Betrieb und Unterhaltung
						111-11.04	Liegenschaftsverwaltung
25 - 29	Kultur und Wissenschaft	262	Musikpflege	262-01	Musikpflege		
						262-01.30	Musikpflege
		281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	281-01	Heimat- und Kulturpflege		
						281-01.30	Heimatpflege
31 - 35	Soziale Hilfen	315	Soziale Einrichtungen	315-01	Soziale Einrichtungen		
						315-01.30	Förderung von Seniorengruppen
						315-01.31	Soziale Einrichtungen für Ältere
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	365	Tageseinrichtungen für Kinder	365-01	Tageseinrichtungen für Kinder		
						365-01.30	Tageseinrichtungen für Kinder (KINDERGARTEN)
						365-01.31	Tageseinrichtungen für Kinder (KRIPPE)
		366	Einrichtungen der Jugendarbeit	366-01	Einrichtungen der Jugendarbeit		
						366-01.02	Jugendtreffs
						366-01.30	Spielplätze
42	Sportförderung	421	Förderung des Sports	421-01	Sportförderung		
						421-01.30	Sportförderung
		424	Sportstätten und Bäder	424-01	Sportstätten		
						424-01.30	Sportstätten
51	Räumliche Planung und Entwicklung	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungs-maßnahmen	511-01	Orts- und Regionalplanung		
						511-01.30	Bebauungsplan
52	Bauen und Wohnen	523	Denkmalschutz und -pflege	523-01	Denkmalschutz und -pflege		
						523-01.30	Denkmalschutz und -pflege
53	Ver- und Entsorgung	531	Elektrizitätsversorgung	531-01	Elektrizitätsversorgung		
						531-01.30	Konzessionsabgabe
		532	Gasversorgung	532-01	Gasversorgung		
						532-01.30	Konzessionsabgabe
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	541	Gemeindestraßen	541-01	Gemeindestraßen		
						541-01.30	Gemeindestraßen
		542	Kreisstraßen	542-01	Kreisstraßen		
						542-01.30	Kreisstraßen
		545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	545-01	Straßenbeleuchtung		
						545-01.30	Straßenbeleuchtung
		547	ÖPNV	547-01	ÖPNV		
						547-01.30	Bau und Unterhaltung der Bushaltestellen
						547-01.31	Baumaßnahmen ÖPNV

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt		Leistung	
55	Natur- und Landschaftspflege	552	Öffentliche Gewässer / wasserbauliche Anlagen	552-01	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen		
						552-01.01	Ausbau und Unterhaltung von Wasserläufen und Gewässern
		555	Land- und Forstwirtschaft	555-01	Land- und Forstwirtschaft		
						555-01.30	Wirtschaftswege
56	Umweltschutz	561	Umweltschutz-maßnahmen	561-01	Umweltschutzmaßnahmen		
						561-01.01	Umweltschutzmaßnahmen
57	Wirtschaft und Tourismus	571	Wirtschaftsförderung	571-01	Wirtschaftsförderung und Tourismus		
						571-01.01	Wirtschaftsförderung
		573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573-01	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen		
						573-01.01	Gewinnanteile von Banken und Sparkassen
						573-01.30	Dorfgemeinschaftshäuser
						573-01.31	Festplätze
				573-03	Bauhof		
						573-03.30	Bauhof
				573-04	Photovoltaikanlage		
						573-04-30	Photovoltaikanlage
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	611-01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen		
						611-01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
		612	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	612-01	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft		
						612-01.01	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft
		613	Abwicklung der Vorjahre	613-01	Abwicklung der Vorjahre		
						613-01.01	Abwicklung der Vorjahre

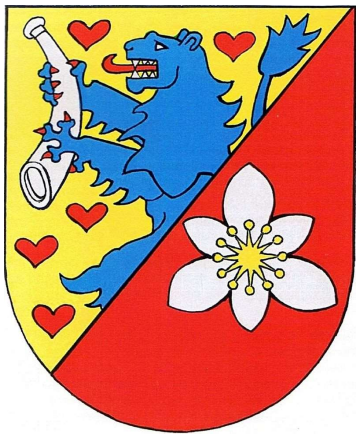


Übersicht über die gebildeten Kostenstellen

Übersicht über die gebildeten Kostenstellen

Code	Name
200001	Bürgermeister
200002	Gemeindeverwaltung
200003	Bauhof
200004	Jugendtreff
200005	Gemeindeverwaltung / Ust
200400	**Kindertagesstätten**
200401	Kindergarten Didderse
200402	Krippe Didderse
200500	**Gebäude**
200502	Gemeindebüro (Gebäude)
200503	Bauhof (Gebäude altes FwGH)
200504	Sitzungs- und Mehrzweckraum
200505	Gemeindebüro (Gebäude Hauptstraße 7)
200530	Jugendtreff (Gebäude)
200540	Kindergarten (Gebäude)
200541	Krippe (Gebäude)
200550	Mehrzweck- und Sporthalle
200551	Schießstand
200552	Sportheim
200553	Grillplatz
200560	Bürgerbegegnungsstätte
200580	Wohnungen An der Schule 2 und 4
200581	Liegenschaft Hauptstraße 30
200582	Wohnung Hauptstraße 7
200584	Lagergebäude Hauptstraße 7
200585	Fahrzeughalle Hauptstraße 7
200600	**Festplätze / Märkte**
200601	Festplatz
200700	**Spielplätze**
200701	Spielplatz am Sportplatz
200702	Spielplatz an der Sporthalle
200787	Spielplätze Personalkosten
200800	**Sportplätze**
200801	Sportplatz Didderse
202000	**Gemeindestraßen Didderse**

Code	Name
202001	Am Katzenberg
202002	Am Nachtigallental
202003	An der Schule
202004	Birkenweg
202005	Celler Straße
202006	Am Kalischacht
202007	Am Walde
202008	Eichenweg
202009	Eschenkamp
202010	Fasanenweg
202011	Fischerweg
202012	Friedhofsweg
202013	Am Galgenberg
202014	Am Schmiedegarten
202015	Hauptstraße
202016	Heideweg
202017	Hillerser Straße
202019	Lerchenfeld
202020	Maschstraße
202025	Neubrücker Weg
202026	Nordstraße
202030	Pappelweg
202031	Postweg
202035	Rietzer Weg
202036	Ringstraße
202038	Roter-Morgen-Weg
202040	Sackstraße
202041	Südstraße
202045	Schützenstraße
202050	Vor den Wiesen
202051	Vor der Kirche
202055	Wilhelmstraße
202087	Gemeindestraßen Personalkosten
202088	Plankostenstelle Gemeindestraßen
202097	Gemeindestraßen Didderse allgemein
208000	**Wirtschaftswege**
208001	Wirtschaftswege



Haushaltsvermerke und Budgetvermerke

HAUSHALTSVERMERKE

Haushaltsvermerke gemäß § 4 Absatz 3 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (Bildung von Budgets)

Budgetbildung

1. **Die Produkte werden zu Budgets erklärt**. Ausgenommen von allen Produktbudgets sind:

   - Aufwendungen für aktives Personal
   - Aufwendungen für Versorgung
   - zahlungsunwirksame ordentliche Erträge und Aufwendungen (Abschreibungen, Erträge aus Sonderposten)
   - ordentliche Aufwendungen für Schadenfälle und die ordentlichen Erträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten für Schadensfälle

   Die Budgets umfassen die ordentlichen Aufwendungen und Erträge sowie die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

   Für außerordentliche Erträge und Aufwendungen sowie die hieraus entstehenden Ein- bzw. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden gesonderte Budgets gebildet.

   Für Produkte, in denen zahlungsunwirksame außerordentliche Erträge und Aufwendungen (außerplanmäßige Abschreibungen, sonst. außergewöhnliche Erträge aus Sonderposten) veranschlagt sind, werden gesonderte Budgets gebildet.

   Für die Produkte, in denen Investitionen veranschlagt sind, werden die Investitionen in einem Produkt zu gesonderten Investitionsbudgets erklärt.

   Produkte, in denen investive Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Erträgen bzw. Aufwendungen veranschlagt sind, bilden hierfür gesonderte Budgets.

2. Ansätze für Aufwendungen / Auszahlungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts Anderes bestimmt wird.

3. Mehrerträge/-einzahlungen berechtigen in allen Budgets zu Mehraufwendungen/- und -auszahlungen, sofern durch einen anderen Haushaltsvermerk nichts anderes festgelegt wird.

4. Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget werden zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitionen innerhalb eines Budgets für einseitig deckungsfähig erklärt. Zahlungswirksame Mehrerträge aus laufender Verwaltungstätigkeit können für unerhebliche Auszahlungen für Investitionstätigkeit innerhalb eines Budgets verwendet werden. Unerheblich in dem vorgenannten Sinne sind Beträge bis 5.000 €.

5. Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind übertragbar, wenn im Haushaltsplan nichts Anderes bestimmt wird. Dies gilt nicht für die Budgets folgender Produkte:
   Gemeindeorgane, Musikpflege, Heimat- und Kulturpflege, Soziale Einrichtungen, Sportförderung, Elektrizitätsversorgung, Gasversorgung, Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, Abwicklung der Vorjahre

   Dies beinhaltet nicht die kraft Gesetzes übertragbaren Auszahlungen für Investitionen, die bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar sind.

Weitere Haushaltsvermerke:

Deckungsring 1

Die Aufwendungen und Auszahlungen für aktives Personal und für die Versorgung werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

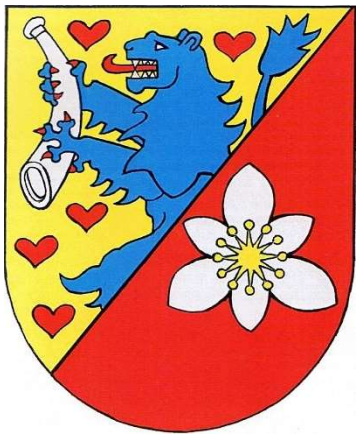
Deckungsring 2

Die ordentlichen Aufwendungen und die ordentlichen Auszahlungen für Schadenfälle werden als gegenseitig deckungsfähig erklärt. Mehrerträge bzw. -einzahlungen aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten für Schadensfälle berechtigen zu Mehraufwendungen bzw. -auszahlungen.

Zweckbindungsvermerk

Produkt 61101

Mehrerträge bei der Gewerbesteuer sind zweckgebunden für entsprechende Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage, soweit sie im Haushaltsjahr für die Gewerbesteuerumlage benötigt werden und entsprechende Einzahlungen vorhanden sind.



Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Vorjahres 2023 - in Euro-	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts-Jahres 2024 - in Euro-
1	2	3
1. Geldschulden aus 1.1 Anleihen 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit Verbindlichkeiten ggü. Gemeindeverbänden Verbindlichkeiten ggü. öffentlichen Sonderrechnungen Verbindlichkeiten ggü. privaten Unternehmen 1.3 Liquiditätskrediten		
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
4. Transferverbindlichkeiten		
5. Sonstige Verbindlichkeiten		
Schulden insgesamt	**0,00**	**0,00**

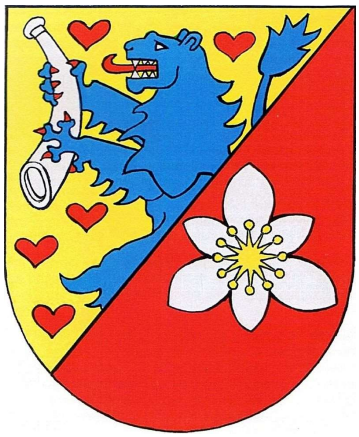
Entwicklung der Schulden

Schuldenstand am 31.12.2023 **0 €**

Der Haushaltsentwurf 2024 sieht einen Kreditbedarf in 2024 i. H. v. 902.200 € vor. Der Schuldenstand entwickelt sich ab 2024 wie folgt:

Schuldenstand am 31.12.2023:	0 €
+ Kreditbedarf im Haushaltsjahr 2024	902.200 €
= voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2024	**902.200 €**
Damit voraussichtlicher Schuldenstand je Einwohner am 31.12.2024 (gerundet) *1	680 €
Durchschnittlicher Schuldenstand nach Gemeindegrößenklasse im Land Niedersachsen (Stand: 31.12.2022)	254 €

*1 Einwohnerstand vom 30.06.2023: 1.328



Gesamthaushalt

Gesamtergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	Ordentliche Erträge						
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.369.801	1.460.800	1.469.400	1.543.400	1.606.300	1.659.600
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.081	18.900	15.400	15.400	15.400	15.400
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten	79.237	82.900	86.600	101.800	101.800	98.800
04	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	898	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
06	+ privatrechtliche Entgelte	37.901	41.100	43.900	43.900	43.900	43.900
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.394	26.300	23.200	23.200	23.200	23.200
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.764	1.600	1.100	1.100	1.100	1.000
09	+ aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
10	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
11	+ sonstige ordentliche Erträge	51.644	38.800	38.800	38.800	38.800	38.800
12	**= Summe ordentliche Erträge**	**1.590.720**	**1.673.800**	**1.681.800**	**1.771.000**	**1.833.900**	**1.884.100**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	- Personalaufwendungen	-169.007	-240.400	-262.000	-267.000	-271.200	-276.000
14	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-152.996	-243.300	-193.700	-160.200	-154.500	-155.600
16	- Abschreibungen	-208.042	-236.400	-228.200	-257.700	-242.900	-234.500
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-500	-500	-36.600	-36.600	-36.600
18	- Transferaufwendungen	-929.687	-990.100	-998.100	-1.007.700	-1.060.500	-1.087.700
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-41.687	-99.900	-100.400	-90.400	-65.400	-65.400
20	**= Summe Ordentliche Aufwendungen**	**-1.501.418**	**-1.810.600**	**-1.782.900**	**-1.819.600**	**-1.831.100**	**-1.855.800**
21	**= Ordentliches Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Aufwendungen)**	**89.302**	**-136.800**	**-101.100**	**-48.600**	**2.800**	**28.300**
22	+ außerordentl. Erträge	776	0	0	0	0	0
23	+ außerordentl. Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
24	**= außerordentliches Ergebnis (Summe a.ord.Erträge abzgl.a.ord.Aufwend.)**	**776**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**= Jahresergebnis (Saldo ordtl. u. a.ordtl. Ergebnis +/- Fehlbetrag)**	**90.078**	**-136.800**	**-101.100**	**-48.600**	**2.800**	**28.300**
26	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0	0	0	0	0	0

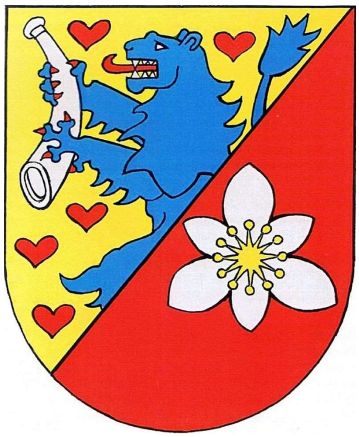
Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.372.503	1.460.800	1.469.400	1.543.400	1.606.300	1.659.600
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.484	18.900	15.400	15.400	15.400	15.400
03	+ sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	898	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
05	+ privatrechtliche Entgelte	36.873	41.100	43.900	43.900	43.900	43.900
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.091	26.300	23.200	23.200	23.200	23.200
07	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.764	1.600	1.100	1.100	1.100	1.000
08	+ sonst. haushaltwirksame Einzahlungen	48.558	38.800	38.800	38.800	38.800	38.800
09	**= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**1.498.172**	**1.590.900**	**1.595.200**	**1.669.200**	**1.732.100**	**1.785.300**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10	- Personalauszahlungen	-166.089	-238.400	-260.000	-265.000	-269.200	-274.000
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Auszahl.für Sach- und Dienstleist. u. GWG	-138.719	-243.300	-193.700	-160.200	-154.500	-155.600
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen		-500	-500	-36.600	-36.600	-36.600
14	- Transferauszahlungen	-930.244	-990.100	-998.100	-1.007.700	-1.060.500	-1.087.700
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-57.669	-99.900	-100.400	-90.400	-65.400	-65.400
16	**= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.292.721**	**-1.572.200**	**-1.552.700**	**-1.559.900**	**-1.586.200**	**-1.619.300**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Auszahl.)**	**205.451**	**18.700**	**42.500**	**109.300**	**145.900**	**166.000**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18	+ Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	167.293		428.700	181.000		
19	+ Beiträge u. Entgelte f. Investitionstätigkeit						
20	+ Veräußerung von Sachvermögen						
21	+ Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
22	+ Sonstige Investitionstätigkeit	12.000					
23	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**179.293**		**428.700**	**181.000**		
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24	- Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-219.247	-6.000	-1.504.000			
25	- Baumaßnahmen	-71.635	-330.000	-410.000			
26	- Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-60.766	-21.500	-24.500	-10.500	-10.500	-10.500
27	- Erwerb v. Finanzanlagevermögen						
28	- Aktivierbare Zuwendungen		-7.400	-14.900	-2.400	-2.400	-2.400
29	- Sonstige Investitionstätigkeiten						
30	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-351.648**	**-364.900**	**-1.953.400**	**-12.900**	**-12.900**	**-12.900**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Auszahlungen)**	**-172.355**	**-364.900**	**-1.524.700**	**168.100**	**-12.900**	**-12.900**
32	**= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (Summen Zeilen 17 und 31)**	**33.096**	**-346.200**	**-1.482.200**	**277.400**	**133.000**	**153.100**
	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33	+ Einzahlungen: Aufnahme von Krediten und Darlehen für Investitionstätigkeit			902.200			
34	- Ausz.: Tilgung v. Krediten u. Rückzahlung v. Darlehen f. Investitionstätigkeit				-9.100	-9.100	-9.100
35	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 33 und 34)**			**902.200**	**-9.100**	**-9.100**	**-9.100**
36	**= Finanzmittelveränderung (Saldo der Zeilen 32 und 35)**	**33.096**	**-346.200**	**-580.000**	**268.300**	**123.900**	**144.000**
37	**+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Hhjahres**		**380.000**	**580.000**		**268.300**	**392.200**
38	**= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HhJahres (36 u. 37)**	**33.096**	**33.800**		**268.300**	**392.200**	**536.200**

Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres 2022

Erläuterungen 33.096 € (Zeile 38) in 2022 und Abweichung zu 380.000 € in 2023 (Zeile 37)

	Zahlungsmittelbewegungen hhwirksam 2022	33.096
+	Einzahlungen haushaltsunwirksamer Bereich	1.200
-	Auszahlungen haushaltsunwirksamer Bereich	-222
=	**Zahlungsmittelbewegungen 2022**	**34.518**
zzgl.	Kassenbestand bis 31.12.21	624.931
=	**Kassenbestand zum 31.12.22**	**659.449**
-	erwartete Auszahlungen haushaltsunwirksamer Bereich	2.029
-	nach 2023 übertragene Haushaltsausgabereste investiv	171.912
-	Rückstellungen ohne Finanzhaushaltsansatz	90.436
=	**Finanzmittelüberschuss**	**395.072**
	Haushaltseinnahmerest 2022 nach 2023 (Kreditermächtigung)	0
	Saldo	**395.072**



Teilhaushalt mit der Darstellung der einzelnen Produkte und Kostenstellen

Teilergebnishaushalt Produkt 11101 Gemeindeorgane

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung - und service
Produkt	11101	Gemeindeorgane

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-4.146	-2.000	-4.800	-4.900	-4.900	-5.000
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-1.407	-800				
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-138		-200	-200	-200	-200
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-100				
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-441		-500	-500	-600	-600
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-13					
4271141	Repräsentation/Ehrungen ab 2018	-790	-800	-800	-800	-800	-800
4411101	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen ab 2018		-900	-900	-900	-900	-900
4421101	Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder, Reisekosten	-6.510	-3.900	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300
4421301	Aufwendungen f. ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-5.676	-7.400	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700
4429001	Sonst. Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	-666	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
4429201	Verfügungsmittel	-50	-400	-400	-400	-400	-400
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-353					
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-20.189**	**-17.500**	**-20.800**	**-20.900**	**-21.000**	**-21.100**
	= Ordentliches Ergebnis	**-20.189**	**-17.500**	**-20.800**	**-20.900**	**-21.000**	**-21.100**

Erläuterungen

Personalaufwendungen
Die Personalaufwendungen werden nach den tatsächlichen Arbeitsanteilen aller Beschäftigten an den einzelnen Produkten veranschlagt. Durch diese Aufteilung werden die für jedes Produkt tatsächlich entstehenden Aufwendungen konkret dargestellt. Die Aufteilung der Aufwendungen wurde mit der Gemeinde abgesprochen. Zum Haushaltsjahr 2024 wurden erneut Veränderungen bei der Aufteilung der Aufwendungen vorgenommen.

zu Sachkonto 4012001
Seit 2019 ist ein Teil der Aufwandsentschädigung für den Bürgermeister an dieser Stelle zu buchen. Der Ansatz bei SK 4421301 fällt ab 2020 entsprechend geringer aus.

zu Sachkonto 4271141

Geburtstage, Goldene Hochzeiten, Jubiläen etc.

zu Sachkonto 4421101

Für eine Nutzungsentschädigung für die ausschließliche Nutzung des Ratsinformationsdienstes ALLRIS durch die Ratsmitglieder sind ab 2022 1.100 € einzuplanen.
Es handelt sich hierbei um eine monatliche Nutzungsentschädigung i.H.v. 10 €, welche 9 Ratsmitglieder in Anspruch nehmen wollen.

zu Sachkonto 4421301

Aufwandsentschädigungen für den Bürgermeister und Vertreter. Siehe die Erläuterungen zu SK 4012001.

zu Sachkonto 4429001

Verzehr- und Getränkekosten bei Besprechungen, Sitzungen und dergleichen.

zu Sachkonto 4429201

Beträge für dienstlichen Zwecke, für die sonst keine Aufwendungen veranschlagt sind

zu Sachkonto 4711701

Abschreibung des 2017 beschafften Tabletts mit einem Anschaffungswert von > 1.000 € netto und des 2019 beschafften Notebooks. Letztmals 2022.

Teilfinanzhaushalt Produkt 11101 Gemeindeorgane

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung - und service
Produkt	11101	Gemeindeorgane

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-4.146	-2.000	-4.800	-4.900	-4.900	-5.000
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-1.407	-800				
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-138		-200	-200	-200	-200
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-100				
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-441		-500	-500	-600	-600
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-13					
7271141	Repräsentation/Ehrungen	-991	-800	-800	-800	-800	-800
7411101	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen ab 2018		-900	-900	-900	-900	-900
7421101	Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder, Reisekosten	-5.935	-3.900	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300
7421301	Ausz. f. ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-5.676	-7.400	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700
7429001	Sonst. Auszahlungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-666	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
7429201	Verfügungsmittel	-50	-400	-400	-400	-400	-400
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-19.463**	**-17.500**	**-20.800**	**-20.900**	**-21.000**	**-21.100**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-19.463**	**-17.500**	**-20.800**	**-20.900**	**-21.000**	**-21.100**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-19.463**	**-17.500**	**-20.800**	**-20.900**	**-21.000**	**-21.100**
	Finanzmittelveränderung	**-19.463**	**-17.500**	**-20.800**	**-20.900**	**-21.000**	**-21.100**

Teilergebnishaushalt Produkt 11106 Zentraler Service

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung - und service
Produkt	11106	Zentraler Service

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3311001	Verwaltungsgebühren	86	100	100	100	100	100
3582301	Erträge a.d.Auflösung v.Urlaubsrückstellungen	1.805					
3582501	Erträge a.d.Auflösung v.sonstigen Rückstellungen	4.020					
3811001	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		300	300	300	300	300
	= Summe ordentliche Erträge	**5.911**	**400**	**400**	**400**	**400**	**400**
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-2.847	-11.800	-13.300	-13.600	-13.800	-14.100
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte			-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-215	-800	-900	-900	-900	-900
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte			-100	-100	-100	-100
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-585	-2.500	-2.800	-2.900	-2.900	-2.900
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-17	-100	-100	-100	-100	-100
4080001	Zuführ. zu Urlaubsrückstellungen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4081001	Zuführungen zu Überstundenrückstellungen	-2.918	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-486	-500	-500	-500	-500	-500
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-2.444	-1.200	-2.200	-700	-700	-700
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-271					
4261101	Aus- und Fortbildung für Beschäftigte	-95	-1.500	-1.600	-1.700	-1.800	-1.900
4261401	Reisekosten für Dienstreisen		-200	-200	-200	-200	-200
4271501	Öffentlichkeitsarbeit		-100	-100	-100	-100	-100
4291001	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen			-3.300	-2.100	-2.100	-2.100
4429301	Mitgliedsbeiträge	-250	-300	-300	-300	-300	-300
4431001	Geschäftsaufwendungen	-1.939	-2.000	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
4431091	Zuführung Rückstellungen für Geschäftsaufwendungen	-5.000					
4431501	Gebühren für Kassen- und Rechnungsprüfung		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
4441201	Steuern	-47					
4441301	Versicherungen	-763	-800	-800	-800	-800	-800
4452141	Erstattungen an die Samtgemeinde, Geschäftsausgaben	-252	-300	-300	-300	-300	-300
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-1.427	-800	-300			
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-19.558**	**-29.900**	**-39.000**	**-36.500**	**-36.800**	**-37.200**
	= Ordentliches Ergebnis	**-13.647**	**-29.500**	**-38.600**	**-36.100**	**-36.400**	**-36.800**

Erläuterungen

zu Sachkonto 3311001

Gebührenerstattungen für Mitwirkung im Baugenehmigungsverfahren

zu Sachkonto 3811001

Erstattung eigener Verwaltungskosten für das Kindergartengebäude (2 % der Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten), zugleich Aufwand bei Produkt 36501

zu Sachkonto 4019001

Für 2023 waren in der Gemeindeverwaltung keine geringfügig Beschäftigten mehr eingeplant, sodass die Ansätze bei diesem Sachkonto entfielen. Ab 2024 wird wieder ein Ansatz für geringfügig Beschäftigte berücksichtigt.

zu Sachkonto 4080001

Sofern für das Personal mehr Urlaubstage in das Folgejahr übertragen werden als dies im Vorjahr der Fall war, entsteht ein

Teilergebnishaushalt Produkt 11106 Zentraler Service

Aufwand für die Bildung von Urlaubsrückstellungen. Der Wert der einzelnen Urlaubstage ist pro Mitarbeiter/in zu errechnen und entsprechend zu bilanzieren.

zu Sachkonto 4081001

Auch für am Jahresende bestehende Überstunden sind Rückstellungen zu bilden.

zu Sachkonto 4221001

Mittel für die Wartung und evtl. Reparaturen des Kopierers.

zu Sachkonto 4222001

700 € Planansatz für Kleingeräte für das Gemeindebüro, die im Einzelfall Kosten unter 1.000 € netto verursachen. In 2022 sind für IT-Sicherungsanpassungen zusätzlich Kosten in Höhe von 1.890,01 € angefallen, welche in 2022 auch eingeplant waren. 2023 waren nochmals erhöhte Mittel für einen weiteren Netzwerkschrank eingeplant. In 2024 soll ein neues Notebook beschafft werden, so dass hierfür zusätzlich 1.500 € eingeplant sind.

zu Sachkonto 4261101

Für Schulungen der Beschäftigten im Verwaltungs- und Kommunalrecht.

zu Sachkonto 4291001

Ab 2024 werden jährlich 2.100 € für einen externen Datenschutzbeauftragten eingeplant.
Für das erste Jahr fallen zusätzlich 1.200 € für die Einrichtung und Bestandsaufnahmen an.

zu Sachkonto 4429301

250 € p.a. Mitgliedsbeiträge für regio + e. V.

zu Sachkonto 4431001

Telefonkosten, Bürobedarf u. ä. für die Verwaltung. Ab 2023 Anpassung der Ansätze an die zu erwartenden Kosten und ab 2024 zzgl. Behördenpostfach 24 €/Monat und einen Digitalen Kalender.

zu Sachkonto 4431501

Gebühren für die Prüfung der noch Jahresabschlüsse. Nach Mitteilung des Rechnungsprüfungsamtes sind die Buchungen für die Rückstellungen je Haushaltsjahr vorzunehmen.

zu Sachkonto 4441301

Umlagen an den Kommunalen Schadenausgleich

zu Sachkonto 4452141

für Druckaufträge und Fotokopien

zu Sachkonto 4711701

Abschreibungen der Laptops bzw. PC´s aus 2018 bis 2020 (2023 = 765 €, 2024 = 245 €). Der in 2021 veranschlagte Beamer wurde nicht beschafft.

Teilfinanzhaushalt Produkt 11106 Zentraler Service

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung - und service
Produkt	11106	Zentraler Service

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6311001	Verwaltungsgebühren	86	100	100	100	100	100
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**86**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-2.847	-11.800	-13.300	-13.600	-13.800	-14.100
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte			-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-215	-800	-900	-900	-900	-900
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte			-100	-100	-100	-100
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-585	-2.500	-2.800	-2.900	-2.900	-2.900
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-17	-100	-100	-100	-100	-100
7221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-303	-500	-500	-500	-500	-500
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-554	-1.200	-2.200	-700	-700	-700
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-271					
7261101	Aus- und Fortbildung für Beschäftigte	-95	-1.500	-1.600	-1.700	-1.800	-1.900
7261401	Reisekosten für Dienstreisen		-200	-200	-200	-200	-200
7271501	Öffentlichkeitsarbeit		-100	-100	-100	-100	-100
7291001	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen			-3.300	-2.100	-2.100	-2.100
7429301	Mitgliedsbeiträge	-250	-300	-300	-300	-300	-300
7431001	Geschäftsauszahlungen	-1.939	-2.000	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
7431401	Geschäftsauszahlungen, Sachverst.-, Gerichts- u. ä. auszahlungen	-4.171					
7431501	Gebühren für Kassen- und Rechnungsprüfung	-5.980	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
7441301	Versicherungen	-763	-800	-800	-800	-800	-800
7452141	Erstattungen an die Samtgemeinde, Geschäftsauszahlungen	-176	-300	-300	-300	-300	-300
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-18.167**	**-27.100**	**-36.700**	**-34.500**	**-34.800**	**-35.200**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-18.081**	**-27.000**	**-36.600**	**-34.400**	**-34.700**	**-35.100**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-18.081**	**-27.000**	**-36.600**	**-34.400**	**-34.700**	**-35.100**
	Finanzmittelveränderung	**-18.081**	**-27.000**	**-36.600**	**-34.400**	**-34.700**	**-35.100**

Teilergebnishaushalt Produkt 11111 Gebäude- und Grundstücksmanagement

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung - und service
Produkt	11111	Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen				800	800	800
3411001	Mieten und Pachten	32.575	34.400	37.200	37.200	37.200	37.200
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
3482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.935	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
3582501	Erträge a.d.Auflösung v.sonstigen Rückstellungen	2.587					
	= Summe ordentliche Erträge	**37.097**	**37.300**	**40.100**	**40.900**	**40.900**	**40.900**
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-8.820	-13.700	-10.100	-10.400	-10.600	-10.700
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-2.462	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-600	-1.000	-800	-800	-800	-800
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-200	-200	-200	-200	-200
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-1.807	-2.900	-2.100	-2.100	-2.100	-2.200
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-52	-100	-100	-100	-100	-100
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-5.856	-32.100	-21.000	-6.600	-6.600	-6.600
4221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens			-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-500	-500	-500	-500	-500
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.938	-20.400	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-7.250					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-4.715		-7.200	-7.200	-7.200	-7.200
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-1.404	-1.800	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
4441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-7.698	-8.700	-9.100	-10.000	-10.000	-10.000
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-660	-700	-900	-1.000	-1.000	-700
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-43.262**	**-85.900**	**-64.400**	**-51.300**	**-51.500**	**-51.400**
	= Ordentliches Ergebnis	**-6.164**	**-48.600**	**-24.300**	**-10.400**	**-10.600**	**-10.500**
5022001	Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	300					
	= Summe Außerordentliche Erträge	**300**					
	= Außerordentliches Ergebnis	**300**					

Erläuterungen

zu Sachkonto 3161001

Auflösung der erwarteten Zuweisung für die Umgestaltung der Außenanlage am Gemeindebüro über 25 Jahre, siehe INV 200108.

zu Sachkonto 3411001

Miet- und Pachteinnahmen für die Gemeindegrundstücke und -wohnungen.
Erträge aus der Vermietung des Vorraums im Gemeindebüro entfallen ab 2023.
Ab 2024 wurden die Mieterträge an die tatsächlich erwarteten Mieten angepasst.

zu Sachkonto 3461101

Bei verschiedenen Produkten werden Aufwendungen und Auszahlungen (siehe Konten 4441001 bzw. 7441001) veranschlagt,
bei den Erträgen bzw. Einzahlungen (Konten 3461101 bzw. 6461101) ist ein Eigenanteil von 2.000 € eingearbeitet

zu Sachkonto 3482001

Erstattung anteiliger Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwendungen für das Feuerwehrhaus von der Samtgemeinde.

zu Sachkonto 4211001

Teilergebnishaushalt Produkt 11111 Gebäude- und Grundstücksmanagement

In 2021 waren neben dem Sockelbetrag von 6.600 € pro Jahr Haushaltsmittel in Höhe von 20.000 € für Unterhaltungsmaßnahmen einer Wohnung An der Schule 2 eingeplant. Über diesen Betrag wurde eine Rückstellung gebildet, die nach wie vor zur Verfügung steht. 2023 werden weitere 10.000 € für diese Sanierung sowie 5.000 € für die Neuverlegung von Wasserrohren einschl. einer hierfür notwendigen Dämmung bereitgestellt. 2024 ist nochmals ein Betrag von 10.000 € für weiteren Sanierungsbedarf der Wohnung eingeplant. Hinzu kommen 4.400 € für einen anstehenden E-Check ortsfester Anlagen.
Hinzu kamen in 2023 weitere Mittel für die Neuordnung der Regenwasserentsorgung auf dem kompletten Grundstück. Die Gesamtkosten hierfür wurden auf 30.000 € geschätzt, an dieser Stelle ist ein Anteil von 10.500 € veranschlagt. Die übrigen Anteile sind bei den Produkten Kindertagesstätten und Sportstätten veranschlagt.
Der Gesamtansatz für 2023 lag damit bei 32.100 € (10.000 € Sanierung Wohnung + 5.000 € Wasserrohre Wohnung + 10.500 € Neuordnung RW-Entsorgung + 6.600 € Grundbetrag) und für 2024 bei 16.600 € (10.000 € Sanierung Wohnung + 6.600 € Grundbetrag).

zu Sachkonto 4221001

Planansatz für den E-Check ortsveränderlicher Anlagen i.H.v. 1.000 € jährlich.

zu Sachkonto 4222001

Mittel für kleinere Einrichtungsgegenstände, die für den Mehrzweckraum benötigt werden.

zu Sachkonto 4241001

Grundsteuern, Schornsteinfeger, Müllgebühren für die Wohnungen An der Schule und für das neue Gemeindebüro. Ab 2023 sind Ansätze für die Wartung der Brandmeldeanlage (1.100 €) und Beträge für die Bekämpfung des Eichenprozessionsspinners (2.000 € p.a.) enthalten.

Bis 2024 waren die Energiekosten für die Wohnungen und das Gemeindebüro ebenfalls hier geplant (künftig SK 4241301). Aufgrund der enormen Preissteigerungen bei den Energiekosten wurden die Ansätze bei diesem Sachkonto in 2023 erhöht. Ausgegangen wurde hierfür von einer Steigerung von 35 % auf den Ansatz aus 2022. Für etwaige Nachzahlungen für 2022 und bisher unerwartete weitere Preissteigerungen wurde der Ansatz in 2022 um 45 % angehoben. (12.600 € zzgl. 45 % = rund 18.300 €). Diese Steigerungssätze wurden in allen Liegenschaften der Gemeinde angenommen.
In den 12.600 € waren nicht nur die Energiekosten sondern alle Bewirtschaftungskosten enthalten. Der Anteil an den Energiekosten macht hier nur 7.200 € aus.

zu Sachkonto 4241301

Bis 2024 waren die Energiekosten für die Wohnungen und das Gemeindebüro bei SK 4241001 geplant.
Für 2024 wurden die Ansätze der Finanzplanjahre ab 2024 des Haushaltsplans 2023 übernommen, da diese mit den aktuellsten Prognosen anhand der jeweiligen Abschläge für Gas, Strom und Wasser aus 2023 weitestgehend übereinstimmen.

zu Sachkonto 4241401

Die Versicherungsprämien für die Gebäudeversicherung sind im Vergleich zu den Vorjahren aufgrund eines hohen Schadenanfalls bei allen Mitgliedsgemeinden und der Samtgemeinde erheblich gestiegen.

zu Sachkonto 4711301

Abschreibungen der Wohnung und des Sitzungsraums aufgrund der Gebäudebewertung und der Kosten für den Umbau des Sitzungsraums, ab 2017 einschl. der Markisen. Ab 2023 sind Abschreibungen für die Brandschutzmaßnahmen vorgesehen (siehe INV 200114).
Das ehemalige Gemeindebüro an der Sporthalle wird seit 2019 als Kindergarten genutzt. Die Abschreibungen für diesen Teil des Gebäudes sind seit 2020 beim Kindergarten veranschlagt.
Seit 2019 sind Abschreibungen des ehemaligen Volksbank-Gebäudes an der Hauptstraße enthalten.
Seit Mitte 2023 werden Abschreibungen für die barrierefreie Gestaltung der Außenanlagen vor dem Gemeindebüro berücksichtigt (siehe INV 200108, 35.000 € : 25 Jahre = 1.400 €/a, in 2023 und 2024 für 6 Monate = 700 € veranschlagt).
Insgesamt ergeben sich damit Abschreibungen von 8.900 € in 2024 und 9.600 € ab 2025.

zu Sachkonto 4711701

Abschreibungen der Küche (5.250 € : 18 Jahre = 291 €/a) und der Stühle für den Mehrzweckraum, die als Sachgesamtheit gebucht wurden (4.790,90 € : 13 Jahre = 368 €/a)

Teilfinanzhaushalt Produkt 11111 Gebäude- und Grundstücksmanagement

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung - und service
Produkt	11111	Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6411001	Mieten und Pachten	31.775	34.400	37.200	37.200	37.200	37.200
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
6482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.935	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**33.711**	**37.300**	**40.100**	**40.100**	**40.100**	**40.100**
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-8.820	-13.700	-10.100	-10.400	-10.600	-10.700
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-2.462	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-600	-1.000	-800	-800	-800	-800
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-200	-200	-200	-200	-200
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-1.807	-2.900	-2.100	-2.100	-2.100	-2.200
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-52	-100	-100	-100	-100	-100
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-5.856	-32.100	-21.000	-6.600	-6.600	-6.600
7221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens			-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-500	-500	-500	-500	-500
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-3.617	-20.400	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-7.818		-7.200	-7.200	-7.200	-7.200
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-1.404	-1.800	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
7441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-32.435**	**-76.500**	**-54.400**	**-40.300**	**-40.500**	**-40.700**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.276**	**-39.200**	**-14.300**	**-200**	**-400**	**-600**
6811001	Investitionszuweisungen vom Land				19.700		
	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit				**19.700**		
7821001	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken			-1.500.000			
7821101	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden	-20.350					
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR			-6.000			
7871001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-21.347					
7873001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen		-30.000	-10.000			
	Summe der Auszahlungen für Investitonstätigkeit	**-41.698**	**-30.000**	**-1.516.000**			
	Saldo aus Investitionstätigkeit	**-41.698**	**-30.000**	**-1.516.000**	**19.700**		
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-40.422**	**-69.200**	**-1.530.300**	**19.500**	**-400**	**-600**
	Finanzmittelveränderung	**-40.422**	**-69.200**	**-1.530.300**	**19.500**	**-400**	**-600**

Investitionen Produkt 11111 Gebäude- und Grundstücksmanagement

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung - und service
Produkt	11111	Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200094 Grunderwerb "Neues Baugebiet"			1.500.000				
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden			-1.500.000				

Erläuterungen:

Grunderwerb "Neues Baugebiet"

Grob geschätzte Grunderwerbkosten für Flächen eines neuen Baugebietes einschl. der Nebenkosten für Grunderwerbsteuer, die Vermessung, Notarkosten, die Grundbucheintragung und evtl. weitere Nebenkosten.

Für eine erste Kalkulation wurde von einer zu erwerbenden Grundfläche von 87.570 m² und einem Ankaufspreis von 13,50 € je m² ausgegangen. Daraus ergibt sich ein reiner Ankaufspreis von 1.182.195 €. Die hinzukommenden Nebenkosten wurden mit 7 % angenommen (= rund 82.750 €), zusätzlich wurde eine Reserve von 50.000 € vorgesehen.

Ursprünglich war der Ankauf bereits im Haushaltsjahr 2018 vorgesehen, eine Umsetzung erfolgte nicht. Ob und ggf. wann der Ankauf der Flächen und die anschließende Ausweisung als Bauland umgesetzt werden kann, hängt auch vom Ergebnis des Siedlungs- und Entwicklungsplans ab, der 2022 in Auftrag gegeben werden sollte (siehe Produkt 51101). Wann und in welcher Form der Verkauf von Flächen realisiert wird, ist nach wie vor nicht absehbar. Einzahlungen aus dem Verkauf sind daher noch nicht eingeplant.
Im Haushaltsplan 2022 wurde eine Verpflichtungsermächtigung (VE) i. H. v. 1.315.000 € zu Lasten des Finanzplanjahres 2023 eingeplant, welche nicht in Anspruch genommen wurde. Der Haushaltsplan 2023 enthielt erneut eine VE für das Folgejahr 2024 in der selben Höhe.
Für 2024 wird der Betrag an die aktuellen Gegebenheiten angepasst und mit 1.500.000 € neu veranschlagt.

INV 200108 Umbau Zugang Gemeindebüro	1.490	30.000	10.000	-19.700			
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten				19.700			
29 26. - Baumaßnahmen	-1.490	-30.000	-10.000				

Erläuterungen:

Umbau Zugang Gemeindebüro

Der Zugang zum neuen Gemeindebüro soll barrierefrei gestaltet werden. Die letzte Schätzung ging von einem Kostenvolumen von 35.000 € aus. Hinzu kommen höhere Kosten für den notwendigen Durchbruch zum Gemeindebüro.
Im Zuge des Durchbruchs müssen neben der Installation von Tür- und Fensterelementen auch die Heinzungsleitungen neu verlegt werden, sodass für 2024 weitere Mittel i.H.v. 10.000 € veranschlagt wurden.
Der Umbau des Zugangs befindet sich in der Planung, weshalb ein Haushaltsrest nach 2024 übertragen wird.
Die bisherigen Auszahlungen und geplanten Ansätze stellen sich wie folgt dar:

Rechnungsergebnis 2022:	1.489,97 €
Rechnungsergebnis 2023:	1.622,35 €
Haushaltsrest 2023 nach 2024:	31.887,68 €
Ansatz 2024:	10.000,00 €
Gesamtsumme:	**45.000,00 €**

Die Umsetzung sollte im Zuge des Umbaus der Außenanlage der Bürgerbegegnungsstätte in 2023 realisiert werden. Siehe hierzu die INV 200127 zur Bürgerbegegnungsstätte (Produkt 57301).
Beim Amt für regionale Landesentwicklung (ArL) wurde im Sommer 2022 ein Förderantrag für diese Maßnahme gestellt. Die damalige Kostenschätzung ging von Kosten i. H. v. rund 31.300 € einschl. Planung aus. Bei einem Fördersatz von 63 % würde sich eine Zuwendung von rund 19.700 € ergeben. Dieser Betrag ist für 2025 eingeplant.

Investitionen Produkt 11111 Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung der Zuweisung sind über 25 Jahre vorzusehen, die Erträge erst ab 2025.							
INV 200114 Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil Wohnungen)	40.208						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-20.350						
29 26. - Baumaßnahmen	-19.857						

Erläuterungen:

Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil Wohnungen)

Anteilige Mittel für die Brandschutzmaßnahmen in den Wohnungen im Gebäude Pappelweg 5.
Die anteiligen Gesamtkosten für die Wohnungen belaufen sich auf rund 87.500 €.
Abschreibungen werden anhand der Restnutzungsdauer des Gebäudekomplexes berücksichtigt.

Die Gesamtkosten für die Brandschutzmaßnahmen (ohne die INV 200111 im Bereich der Kindertagesstätten) wurde auf die INV mit folgendem Schlüssel verteilt:

INV 200112 - Anteil Kindergarten (35 % mit 2/3)	58.300 €
INV 200113 - Anteil Krippe (35 % mit 1/3)	29.200 €
INV 200114 - Anteil Wohnungen (35 %)	87.500 €
INV 200115 - Anteil Mehrzweck- und Sporthalle (30 %)	75.000 €
Gesamt Brandschutzmaßnahmen Gebäude	250.000 €
INV 200111 - 3. Guppe Kindergarten	80.000 €
Gesamtkosten mit 3. Gruppe Kindergarten	330.000 €

In den Gesamtkosten wurde eine Reserve von rd. 13 % (38.500 €) eingeplant.

Bei der INV 200114 bei diesem Produkt sind insgesamt folgende Auszahlungen enstanden:

2020:	415,69 €
2021:	31.397,80 €
2022:	40.207,80 €
Summe:	**72.021,29 €**

Die Maßnahme konnte in 2022 abgeschlossen werden.

INV 200136 Anschaffung Balkonkraftwerke			6.000				
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			-6.000				

Erläuterungen:

Anschaffung Balkonkraftwerke

Die Gemeinde beabsichtigt den Kauf von zwei Balkonkraftwerken in 2024 einmal für das Bürgerbüro und eins für das Gebäude der Mehrzweckhalle, dem Kindergarten und der Wohnung. Die Summe beläuft sich auf voraussichtlich 3.000 € pro Modul, in Summe 6.000 €. Die Mittel werden für 2024 veranschlagt.

Die Nutzungsdauer orientiert sich an der für PV-Anlagen und beträgt 20 Jahre. Die Abschreibung ist ab 2024 anteilig berücksichtigt.

Gesamtsumme Auszahlungen	**41.698**	**30.000**	**1.516.000**				
Gesamtsumme Einzahlungen				**-19.700**			
Gesamtsumme	**41.698**	**30.000**	**1.516.000**	**-19.700**			

Teilergebnishaushalt Produkt 26201 Musikpflege

Produktbereich	25-29	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	262	Musikpflege
Produkt	26201	Musikpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
	= Ordentliches Ergebnis	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Erläuterungen

zu Sachkonto 4318101

Zuschüsse an den Musikzug, den Gemischten Chor und den Gospelchor.

Teilfinanzhaushalt Produkt 26201 Musikpflege

Produktbereich	25-29	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	262	Musikpflege
Produkt	26201	Musikpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
	Finanzmittelveränderung	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Teilergebnishaushalt Produkt 28101 Heimat- und Kulturpflege

Produktbereich	25-29	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28101	Heimat- und Kulturpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3411001	Mieten und Pachten		100	100	100	100	100
3421001	Erträge aus Verkauf	169	100	100	100	100	100
3481001	Erstattungen vom Land	464	4.900	4.800	4.800	4.800	4.800
	= Summe ordentliche Erträge	**633**	**5.100**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-4.251	-5.200	-5.500	-5.700	-5.800	-5.900
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-1.409	-1.300	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-241	-400	-400	-400	-400	-400
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-100	-100	-100	-100	-100
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-887	-1.100	-1.100	-1.100	-1.200	-1.200
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-29	-100	-100	-100	-100	-100
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.146	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4211201	Unterhaltung der Grundstücke	-189	-300	-300	-300	-300	-300
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-500	-500	-500	-500	-500
4231001	Mieten und Pachten	-200	-200	-200	-200	-200	-200
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-845		-600	-600	-600	-600
4281401	Waren	-75					
4318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände	-500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4429001	Sonst. Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	-2.098	-12.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
4429301	Mitgliedsbeiträge	-100	-100	-100	-100	-100	-100
4458001	Erstattungen an übrige Bereiche		-400	-400	-400	-400	-400
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	-900	-900	-900	-900	-900	-900
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-3.057	-3.100	-3.100	-3.000	-3.000	-2.900
4711501	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-123	-200	-200	-200	-200	-200
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-522	-700	-600	-700	-700	-700
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-16.572**	**-29.100**	**-24.700**	**-24.900**	**-25.100**	**-25.100**
	= Ordentliches Ergebnis	**-15.939**	**-24.000**	**-19.700**	**-19.900**	**-20.100**	**-20.100**
5022001	Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	476					
	= Summe Außerordentliche Erträge	**476**					
	= Außerordentliches Ergebnis	**476**					

Erläuterungen

zu Sachkonto 3411001

Aus der Vermietung des Grillplatzes.

zu Sachkonto 3421001

Verkauf von Fahnen und Chroniken

zu Sachkonto 3481001

Erstattung der Kosten für die Umsetzungsbegleitung der Dorferneuerung vom Land (75%), siehe auch SK 4429001.

zu Sachkonto 4211001

Planansatz 500 € für z.B. Container für den Umwelttag

zu Sachkonto 4211001

Teilergebnishaushalt Produkt 28101 Heimat- und Kulturpflege

Planansatz 500 € für evtl. entstehende Unterhaltungsmaßnahmen am Grillplatz

zu Sachkonto 4211201

Unterhaltungsarbeiten an der Streuobstwiese

zu Sachkonto 4222001

Ab 2021 sind 500 € jährlich für die Beschaffung neuer Bänke eingeplant.

zu Sachkonto 4231001

Pacht für den Osterfeuerplatz.

zu Sachkonto 4241001

Bewirtschaftungskosten z.B. für Hundekotbeutel

zu Sachkonto 4318101

Zuschüsse an die Junge Gesellschaft und die Jugendfeuerwehr.

zu Sachkonto 4429001

Aufwendungen für Laubentsorgung, Dorffest, Seniorennachmittag, Kranz Volkstrauertag, Weihnachtsbaum etc.
Ab 2020 um 1.500 €/Jahr auf insgesamt 5.500 € erhöht. 2022 waren Mittel i.H.v. 7.500 € und 2023 6.500 € für die Umsetzungsbegleitung des Dorfentwicklungsprogramms eingestellt.
Aufgrund geringer Aufwendungen wird der Ansatz für die Dorfentwicklung auf 1.500 € herabgesetzt. Vom Land erhält die Gemeinde Erstattungen i. H. v. 75 %, siehe SK 3481001.

zu Sachkonto 4429301

Mitgliedsbeiträge an den Partnerschaftsverein

zu Sachkonto 4458001

Erstattung der Auslagen des Kinderkönigs, ab 2020 Anpassung an die Ergebnisse der Vorjahre.

zu Sachkonto 4711011

Abschreibungen der Zuweisung an die Ortsfeuerwehr für das MTF (9.000 € : 10 Jahre = 900€/a).

zu Sachkonto 4711301

Abschreibungen der Grillhütte einschl. Gartenhaus (1.460 €). Insgesamt sind Kosten i. H. v. 36.456,25 € entstanden. Aufgrund der Holzbauweise ist eine Nutzungsdauer von 25 Jahren vorgesehen.
Weiterhin Abschreibungen der Außenanlagen und des Vorplatzes, des Laubsammelplatzes, des Bootsanlegers, der Bepflanzung am Parkplatz der Grillhütte, des Maibaumgestells sowie des "Schwalbenhauses".

zu Sachkonto 4711501

Abschreibungen des Stromverteilerkastens an der Grillhütte, der 2017 beschafft wurde.

zu Sachkonto 4711701

Abschreibungen der Ortstafeln über eine Nutzungsdauer von 13 Jahren (letztmals 2024). Die Kosten lagen bei 2.553,09 €. Weiterhin sind Abschreibungen für den Bücherschrank eingeplant (2.549,70 € : 13 Jahre = 196 €/a). Hinzu kommen Abschreibungen für die neue Bank Rietzer Weg/Ecke Roter Baum (INV 200117; 1.272,43 € : 9 Jahre = 141 €/a). Ab 2024 kommen Abschreibungen für die Uhr an der BBS hinzu (INV 200139; 5.000 €:18=300 €/a).

Teilfinanzhaushalt Produkt 28101 Heimat- und Kulturpflege

Produktbereich	25-29	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28101	Heimat- und Kulturpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6411001	Mieten und Pachten		100	100	100	100	100
6421001	Einzahlungen aus Verkauf	169	100	100	100	100	100
6481001	Erstattungen vom Land	464	4.900	4.800	4.800	4.800	4.800
6522001	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	30					
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**663**	**5.100**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-4.251	-5.200	-5.500	-5.700	-5.800	-5.900
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-1.409	-1.300	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-241	-400	-400	-400	-400	-400
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-100	-100	-100	-100	-100
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-887	-1.100	-1.100	-1.100	-1.200	-1.200
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-29	-100	-100	-100	-100	-100
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.146	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7211201	Unterhaltung der Grundstücke	-189	-300	-300	-300	-300	-300
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-476	-500	-500	-500	-500	-500
7231001	Mieten und Pachten	-200	-200	-200	-200	-200	-200
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-845		-600	-600	-600	-600
7318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände	-500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7429001	Sonst. Auszahlungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-2.358	-12.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
7429301	Mitgliedsbeiträge	-100	-100	-100	-100	-100	-100
7458001	Erstattungen an übrige Bereiche		-400	-400	-400	-400	-400
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-12.632**	**-24.200**	**-19.900**	**-20.100**	**-20.300**	**-20.400**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-11.969**	**-19.100**	**-14.900**	**-15.100**	**-15.300**	**-15.400**
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR	-1.272		-5.000			
	Summe der Auszahlungen für Investitonstätigkeit	**-1.272**		**-5.000**			
	Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.272**		**-5.000**			
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-13.241**	**-19.100**	**-19.900**	**-15.100**	**-15.300**	**-15.400**
	Finanzmittelveränderung	**-13.241**	**-19.100**	**-19.900**	**-15.100**	**-15.300**	**-15.400**

Investitionen Produkt 28101 Heimat- und Kulturpflege

Produktbereich	25-29	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28101	Heimat- und Kulturpflege

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200117 Neue Bank Rietzer Weg / Ecke Roter-Morgen-Weg	1.272						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-1.272						

Erläuterungen:

Neue Bank Rietzer Weg / Ecke Roter-Morgen-Weg

Am Rietzer Weg / Ecke Roter-Morgen-Weg wurde eine neue Bank aufgestellt. Die Gesamtkosten lagen bei 1.272,43 €.

Abschreibungen erfolgen über die Nutzungsdauer von 9 Jahren (= 141 €/a).

INV 200139 neue Uhr am Gemeindebüro			5.000				
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			-5.000				

Erläuterungen:

Neue Uhr am Gemeindebüro

An der Zufahrt zur Bürgerbegegnungsstätte und dem Gemeindebüro stand eine alte Uhr von der ehemaligen Volksbank. Die Gemeinde beabsichtigt die Uhr wieder einsatzfähig zu machen. Hierzu muss eine neue Uhr beschafft werden, die alte Halterung der Uhr soll dabei weiterhin verwendet werden. Ein vorliegendes Angebot ergibt Kosten in Höhe von rd. 4.000 € zzgl. einer Reserve von 1.000 € für Montagearbeiten. Die Mittel sind für 2024 eingeplant.

Die Abschreibung ist über einen Zeitraum von 18 Jahren berücksichtigt, 2024 anteilig für 4 Monate.

Gesamtsumme Auszahlungen	**1.272**		**5.000**				
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	**1.272**		**5.000**				

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3150130 Förderung von Seniorengruppen

Produktbereich	31-35	Soziale Hilfen
Produktgruppe	315	Soziale Einrichtungen
Produkt	31501	Soziale Einrichtungen
Kostenträger	3150130	Förderung von Seniorengruppen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4318411	Zuschüsse an Seniorengruppen		-300				
	= Summe Ordentliche Aufwendungen		**-300**				
	= Ordentliches Ergebnis		**-300**				

Erläuterungen

zu Sachkonto 4318411

Die Seniorengruppe hat sich aufgelöst, sodass der Ansatz künftig entfällt.

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 3150130 Förderung von Seniorengruppen

Produktbereich	31-35	Soziale Hilfen
Produktgruppe	315	Soziale Einrichtungen
Produkt	31501	Soziale Einrichtungen
Kostenträger	3150130	Förderung von Seniorengruppen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7318411	Zuschüsse an Seniorengruppen		-300				
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		**-300**				
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		**-300**				
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag		**-300**				
	Finanzmittelveränderung		**-300**				

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3150131 Soziale Einrichtungen für Ältere

Produktbereich	31-35	Soziale Hilfen
Produktgruppe	315	Soziale Einrichtungen
Produkt	31501	Soziale Einrichtungen
Kostenträger	3150131	Soziale Einrichtungen für Ältere

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-4.300**	**-4.300**	**-4.300**	**-4.300**	**-4.300**	**-4.300**
	= Ordentliches Ergebnis	**-4.300**	**-4.300**	**-4.300**	**-4.300**	**-4.300**	**-4.300**

Erläuterungen

zu Sachkonto 4711011

Abschreibungen der investiven Zuweisung an die Betreiber der Seniorenwohnanlage im Schmiedegarten aus 2019 über 20 Jahre.

Produktbeschreibung Produkt 36501 Tageseinrichtungen für Kinder

Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Gemeinde Didderse	Bürgermeisterin Antje Thomsen

Beschreibung

Vorhandene Plätze in den Kindertagesstätten der Gemeinde (Stand zum 01.01.2024)

Kindergarten

Anzahl der Gruppen:	2
Anzahl der genehmigten Plätze:	50
Anzahl der belegten Plätze:	47 (Igel: 24 Kinder; Hasen: 23 Kinder)

Krippe

Anzahl der Gruppen:	1 (Mäusegruppe)
Anzahl der genehmigten Plätze:	15
Anzahl der belegten Plätze:	13

Bevölkerung

Anzahl der unter 3jährigen (Stand 31.12.2022):	49
Anzahl der 3 - 6jährigen (Stand 31.12.2022):	36

Teilergebnishaushalt Produkt 36501 Tageseinrichtungen für Kinder - Produktübersicht

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36501	Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3141001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	8.494					
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	685	600	600	600	600	600
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
3482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	738	300	300	300	300	300
3482131	Erstattungen von Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	12.303	16.500	13.500	13.500	13.500	13.500
3582401	Erträge a.d.Auflösung v.Instandh.rückstellungen	1.004					
3582501	Erträge a.d.Auflösung v.sonstigen Rückstellungen	252					
	= Summe ordentliche Erträge	**23.477**	**17.500**	**14.500**	**14.500**	**14.500**	**14.500**
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-32.479	-40.800	-43.800	-44.800	-45.500	-46.600
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-3.526	-2.900	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-2.094	-3.000	-3.100	-3.100	-3.300	-3.300
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-300	-400	-400	-400	-400
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-6.676	-8.600	-9.000	-9.200	-9.400	-9.700
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-223	-200	-200	-200	-200	-200
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-44.114	-18.300	-5.100	-9.000	-3.000	-3.800
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-1.750	-2.000	-3.000	-2.000	-2.000	-2.000
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-3.961	-14.000	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-7.425					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch			-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-127	-400	-500	-500	-500	-500
4271131	Sonstige Sachaufwendungen (Kindertagesstätten)	-120					
4318001	Zuschüsse an übrige Bereiche	-221.900	-263.000	-282.200	-290.200	-298.200	-306.200
4441001	Schadensfälle	-243	-500	-500	-500	-500	-500
4452901	Erstattungen an Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	-11.403	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-19.733	-19.300	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-7.066	-7.400	-7.600	-7.700	-8.000	-8.300
4811001	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-300	-300	-300	-300	-300
4811401	Aufwendungen aus ILV, Verzinsung d.Anlagekapitals	-11.055	-10.900	-10.900	-10.900	-10.900	-10.900
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-373.895**	**-408.900**	**-421.000**	**-433.200**	**-436.600**	**-447.100**
	= Ordentliches Ergebnis	**-350.419**	**-391.400**	**-406.500**	**-418.700**	**-422.100**	**-432.600**

Teilfinanzhaushalt Produkt 36501 Tageseinrichtungen für Kinder - Produktübersicht

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36501	Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6141001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	8.897					
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
6482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	738	300	300	300	300	300
6482131	Erstattungen von Gemeinden, Betriebskostenzusch.		16.500	13.500	13.500	13.500	13.500
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**9.636**	**16.900**	**13.900**	**13.900**	**13.900**	**13.900**
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-32.479	-40.800	-43.800	-44.800	-45.500	-46.600
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-3.526	-2.900	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-2.094	-3.000	-3.100	-3.100	-3.300	-3.300
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-300	-400	-400	-400	-400
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-6.676	-8.600	-9.000	-9.200	-9.400	-9.700
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-223	-200	-200	-200	-200	-200
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-45.801	-18.300	-5.100	-9.000	-3.000	-3.800
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-1.750	-2.000	-3.000	-2.000	-2.000	-2.000
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-4.695	-14.000	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-5.148		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-127	-400	-500	-500	-500	-500
7271131	Sonstige Sachauszahlungen (Kindertagestätten)	-120					
7318001	Zuschüsse an übrige Bereiche	-221.900	-263.000	-282.200	-290.200	-298.200	-306.200
7441001	Schadensfälle	-243	-500	-500	-500	-500	-500
7452901	Erstattungen an Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	-10.841	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-335.624**	**-371.000**	**-382.200**	**-394.300**	**-397.400**	**-407.600**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-325.989**	**-354.100**	**-368.300**	**-380.400**	**-383.500**	**-393.700**
6812001	Investitionszuweisungen v.Gemeinden u.Gemeindeverb	6.893					
	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**6.893**					
7821101	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden	-42.180		-4.000			
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR	-1.934	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
7871001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-19.857					
	Summe der Auszahlungen für Investitonstätigkeit	**-63.971**	**-4.000**	**-8.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**
	Saldo aus Investitionstätigkeit	**-57.079**	**-4.000**	**-8.000**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-383.067**	**-358.100**	**-376.300**	**-384.400**	**-387.500**	**-397.700**
	Finanzmittelveränderung	**-383.067**	**-358.100**	**-376.300**	**-384.400**	**-387.500**	**-397.700**

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3650130 Tageseinrichtungen für Kinder KINDERGARTEN

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36501	Tageseinrichtungen für Kinder
Kostenträger	3650130	Tageseinrichtungen für Kinder KINDERGARTEN

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3141001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	5.666					
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	311	300	300	300	300	300
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
3482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	38					
3482131	Erstattungen von Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	12.303	14.000	11.000	11.000	11.000	11.000
3582401	Erträge a.d.Auflösung v.Instandh.rückstellungen	373					
3582501	Erträge a.d.Auflösung v.sonstigen Rückstellungen	168					
	= Summe ordentliche Erträge	**18.859**	**14.400**	**11.400**	**11.400**	**11.400**	**11.400**
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-18.365	-20.400	-21.900	-22.400	-22.800	-23.300
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-1.763	-1.400	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-1.168	-1.600	-1.700	-1.700	-1.800	-1.800
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-100	-200	-200	-200	-200
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-3.782	-4.300	-4.500	-4.600	-4.700	-4.900
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-126	-100	-100	-100	-100	-100
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-29.446	-12.000	-3.400	-6.000	-2.000	-2.000
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-2.451	-9.300	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-4.950					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch			-6.600	-6.600	-6.600	-6.600
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-85	-200	-300	-300	-300	-300
4271131	Sonstige Sachaufwendungen (Kindertagesstätten)	-80					
4318001	Zuschüsse an übrige Bereiche	-369.254	-240.500	-265.500	-270.500	-275.500	-280.500
4441001	Schadensfälle	-162	-500	-500	-500	-500	-500
4452901	Erstattungen an Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	-9.075	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-13.128	-12.800	-13.300	-13.300	-13.300	-13.300
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-3.953	-4.000	-4.200	-4.200	-4.300	-4.500
4811001	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-200	-200	-200	-200	-200
4811401	Aufwendungen aus ILV, Verzinsung d.Anlagekapitals	-7.896	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-466.683**	**-331.200**	**-350.500**	**-358.700**	**-360.400**	**-366.300**
	= Ordentliches Ergebnis	**-447.824**	**-316.800**	**-339.100**	**-347.300**	**-349.000**	**-354.900**

Erläuterungen

zu Sachkonto 3141001

2022 hat die Gemeinde Zuwendungen für laufende Zwecke nach § 14 k Niedersächsisches Gesetz über den Finanzausgleich (NFAG) zum Ausgleich von Mehraufwendungen in den öffentlichen Schulen, in den Tageseinrichtungen für Kinder und in der Kindertages-pflege aufgrund von Preissteigerungen erhalten.

zu Sachkonto 3161001

Erträge aus Zuweisungen vom Landkreis aus den Jahren 1995 und 1997 (50 €/a) und von übrigen Bereichen (30 €/a). Zusätzlich Erträge aus Zuweisungen zum Konjunkturpaket II (146 €/a) und für die Erneuerung der Beleuchtung im Jahr 2012 (33 €/a), insgesamt rund 259 €/a. Erträge aus der RIT Förderung für die anteiligen Brandschutzmaßahmen (siehe auch INV 200111) von 77 €/a kommen ab 2022 hinzu.

zu Sachkonto 3482001

Erstattungen für die Nichtinanspruchnahme der Samtgemeindekasse für die Zahlungsabwicklung der Kita-Gebühren (1 % des Gebührenaufkommens).

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3650130 Tageseinrichtungen für Kinder KINDERGARTEN

2022 wurde noch eine Abrechnung aus 2021/2022 vorgenommen.

zu Sachkonto 3482131

Für die Unterbringung von Kindern aus anderen Gemeinden im Kindergarten (Aufwendungen bei Sachkonto 4452901).
Für 2023 wurde der Ansatz auf 14.000 € erhöht. Im Gegenzug erhöhten sich allerding auch die Aufwendungen siehe SK 4452901. Ab 2024 sinkt der Ansatz auf 11.000 € bei gleichbleibenden Aufwendungen siehe SK 4452901.

zu Sachkonto 4211001

Kindergarten:
2022 erfolgte der geplante E-Check. Der nächste E-Check ist für 2026 geplant.
Für das Jahr 2022 waren 24.500 € für die Verbesserung des Lärmschutzes mit Akustikdecken eingeplant, wovon 2/3 beim Kindergarten und 1/3 bei der Krippe geplant und gebucht wurden.

Für Anstricharbeiten an den Fenstern des Gebäudes waren in 2023 zusätzlich 3.000 € veranschlagt. Für die Sanierung des Raumes der "Igelgruppe" im Kindergarten sind für das Jahr 2025 ebenfalls 3.000 € zusätzlich eingeplant. Es handelt sich hierbei um den Raum einer Kindergartengruppe, der mit neuem Boden ausgestattet werden soll.
Hinzu kamen in 2023 weitere Mittel für die Neuordnung der Regenwasserentsorgung auf dem kompletten Grundstück (siehe Produkt 11111). Der Anteil des Kindergartens an den Gesamtkosten wurde mit 7.000 € veranschlagt. Die übrigen Anteile sind bei den Produkten Grundstücks- und Gebäudemanagement und Sportstätten sowie beim Kostenträger Krippe veranschlagt. Die Unterhaltungsmaßnahme konnte in 2023 für deutlich geringere Kosten als angenommen umgesetzt werden.

zu Sachkonto 4241001

Wartungen der Heizung, Schornsteinfeger, Müllgebühren und die jährliche Wartung der Brandmeldeanlage (1.400 €).
Ab 2023 Planansatz 600 € für Reinigungsmittel, Seifen etc.
Der Anteil der Energieaufwendungen ist ab 2024 unter SK 4241301 berücksichtigt.

zu Sachkonto 4241301

Der Anteil der Energieaufwendungen für den Kindergarten.
Für 2024 wurden die Ansätze der Finanzplanjahre ab 2024 des Haushaltsplans 2023 übernommen,
da diese mit den aktuellsten Prognosen weitestgehend übereinstimmen.

zu Sachkonto 4318001

Zuweisungen aufgrund des vorliegenden Wirtschaftsplans des Kirchenkreisamtes.
Der aktuelle Wirtschaftsplan des Trägers sieht für 2024 einen Betrag von rd. 265.500 € vor.
Für die Planung der Folgejahren wurde eine Steigerung von je 5.000 € auf der Basis des
Betrages des Vorjahres geplant.

zu Sachkonto 4452901

Für die Unterbringung von einheimischen Kindern in auswärtigen Kindergärten.
In 2022 wurde der Ansatz auf 10.000,- € erhöht, ab 2023 auf 15.000 €. Die Erstattungen von Betriebskostenzuschüssen erhöhen sich im Gegenzug ebenfalls (siehe SK 3482131).

zu Sachkonto 4711301

Abschreibungen für das Kindergartengebäude nach vorhandenen Anschaffungs- und Herstellungswerten (AHW) aus verschiedenen Jahren, aus dem Konjunkturpaket II, der Erneuerung der Beleuchtungsanlagen, dem"Schuppen" für die Spielgeräte und die Herstellung der Toiletten.
Seit 2019 sind Abschreibungen für die Räume der "alten" Gemeindeverwaltung (1.478 €) eingeplant.
Hinzu kommen Abschreibungen für die anteiligen Brandschutzmaßnahmen (siehe auch INV 200111 und 200112) i. H. v. 1.398 €/a und für den Anbau zur Einrichtung neuer Kindergartenplätze (siehe auch INV 200122) i. H. v. 1.800 €/a.
Die Gesamtsumme der Abschreibungen liegt damit bei 12.784 €/Jahr.

zu Sachkonto 4711701

Abschreibungen der 2010 beschafften Einrichtungsgegenstände (70 €/a), des Spielpodestes aus 2012 (154 €, einschl. 2022), der

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3650130 Tageseinrichtungen für Kinder KINDERGARTEN

Einrichtungsgegenstände aus 2014 (180 €/a) des Spielgerätes und des Geschirrspülers aus 2015 (insgesamt 357 €/a), des Sonnensegels aus 2018 (180 €/a), der Einrichtungsgegenstände aus 2019 (416 €/a), der Garderobe aus 2020 (231 €/a), der Doppelschaukel (377 €/a), der Ausgabeküche (1.321 €/a), der Tische und Stühle (357 €/a), diverser Schränke (84 €/a) und des Geschirrspülers (276 €/a).
Hinzu kommen Abschreibungen für die jährlich eingeplanten Ausstattungsgegenstände (INV 200088, 200 €/a).

zu Sachkonto 4811001

Verwaltungskosten für das Kindergartengebäude, Ertrag bei Produkt 11106.

zu Sachkonto 4811401

Kalkulatorische Zinsen für das zur Errichtung des Kindergartengebäudes aufgebrachten Eigenkapitals, zugleich Ertrag in Produkt 61101. Auch hier erfolgt ab 2018 eine Aufteilung auf KINDERGARTEN und KRIPPE.
Anpassung des Ansatzes 2023 an das voraussichtlich Ergebnis 2022.

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 3650130 Tageseinrichtungen für Kinder KINDERGARTEN

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36501	Tageseinrichtungen für Kinder
Kostenträger	3650130	Tageseinrichtungen für Kinder KINDERGARTEN

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6141001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	5.934					
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
6482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	38					
6482131	Erstattungen von Gemeinden, Betriebskostenzusch.		14.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5.973**	**14.100**	**11.100**	**11.100**	**11.100**	**11.100**
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-18.365	-20.400	-21.900	-22.400	-22.800	-23.300
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-1.763	-1.400	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-1.168	-1.600	-1.700	-1.700	-1.800	-1.800
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-100	-200	-200	-200	-200
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-3.782	-4.300	-4.500	-4.600	-4.700	-4.900
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-126	-100	-100	-100	-100	-100
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-30.534	-12.000	-3.400	-6.000	-2.000	-2.000
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-2.940	-9.300	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-3.432		-6.600	-6.600	-6.600	-6.600
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-85	-200	-300	-300	-300	-300
7271131	Sonstige Sachauszahlungen (Kindertagestätten)	-80					
7318001	Zuschüsse an übrige Bereiche	-369.254	-240.500	-265.500	-270.500	-275.500	-280.500
7441001	Schadensfälle	-162	-500	-500	-500	-500	-500
7452901	Erstattungen an Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	-7.609	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-440.299**	**-306.400**	**-325.000**	**-333.200**	**-334.800**	**-340.500**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-434.326**	**-292.300**	**-313.900**	**-322.100**	**-323.700**	**-329.400**
6812001	Investitionszuweisungen v.Gemeinden u.Gemeindeverb	6.893					
	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**6.893**					
7821101	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden	-29.251					
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR	-1.289	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
7871001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-13.238					
	Summe der Auszahlungen für Investitonstätigkeit	**-43.778**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
	Saldo aus Investitionstätigkeit	**-36.885**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-471.212**	**-294.300**	**-315.900**	**-324.100**	**-325.700**	**-331.400**
	Finanzmittelveränderung	**-471.212**	**-294.300**	**-315.900**	**-324.100**	**-325.700**	**-331.400**

Investitionen Kostenträger 3650130 Tageseinrichtungen für Kinder KINDERGARTEN

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36501	Tageseinrichtungen für Kinder
Kostenträger	3650130	Tageseinrichtungen für Kinder KINDERGARTEN

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200088 Ausstattungsgegenstände Kindergarten	1.871	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-1.871	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	

Erläuterungen:

Ausstattungsgegenstände Kindergarten

Planansatz 2.000 € p.a. für Ausstattungsgegenstände mit einem Einzelwert von über 1.000 € netto.
In 2022 wurden für die Kita 3 Tische und 12 Stapelstühle beschafft. Die Kosten werden anteilig beim Kindergarten und der Krippe berücksichtigt. Der Anteil des Kindergartens betrug 1.870,52 €.
Die Abschreibung wird analog zu den Spielgeräten mit 10 Jahren angenommen.

INV 200111 Brandschutzmaßnahmen Kindergarten 3. Gruppe (RIT)	-6.893						
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	6.893						

Erläuterungen:

Brandschutzmaßnahmen Kindergarten 3. Gruppe (RIT)

Haushaltsmittel für die Brandschutzmaßnahmen im Gebäude Pappelweg 5 zur Schaffung einer 3. Gruppe im Kindergarten. Die Gesamtkosten beliefen sich auf 80.763,79 €. Die Maßnahme sollte mit Fördermitteln aus der RIT-Förderung* mit insgesamt 10.000 € gefördert werden. Die tatsächlichen Fördermittel sind erst 2022 eingegangen und lagen bei 6.892,79 €.

Abschreibungen werden anhand der Restnutzungsdauer des Gebäudekomplexes berücksichtigt.

*Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen für Investitionen in der Tagesbetreuung für Kinder im Alter von drei Jahren bis zur Einschulung.

INV 200112 Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil Kindergarten)	26.805						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-13.567						
29 26. - Baumaßnahmen	-13.238						

Erläuterungen:

Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil Kindergarten)

Anteilige Mittel für die Brandschutzmaßnahmen des Kindergartens im Gebäude Pappelweg 5.
Die anteiligen Gesamtkosten für den Kindergarten wurden auf rund 58.300 € geschätzt.
Abschreibungen werden anhand der Restnutzungsdauer des Gebäudekomplexes berücksichtigt.

Bisherige Auszahlungen

2020:	277,12 €
2021:	20.931,86 €
2022:	26.805,19 €
Summe:	**48.014,17 €**

Die Maßnahme konnte in 2022 abgeschlossen werden.
Eine detaillierte Darstellung der veranschlagten Beträge für die Brandschutzmaßnahmen erfolgt unter der INV 200114 im Produkt 11111 (Grundstücks- und Gebäudemanagement).

INV 200122 Anbau/Umbau Einrichtung neue Kindergartenplätze	15.102						

Investitionen Kostenträger 3650130 Tageseinrichtungen für Kinder KINDERGARTEN

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-15.684						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	581						

Erläuterungen:

Anbau/Umbau Einrichtung neue Kindergartenplätze

Es wurde festgestellt, dass die Kindergarten- und Krippenplätze im Jahr 2021 nicht ausreichen werden. Daher wurden diverse Möglichkeiten geprüft, wie die Gemeinde ausreichend Plätze vorhalten kann. Neben der Möglichkeit der Umnutzung und des Umbaus des Foyers der Mehrzweck- und Sporthalle wurde auch ein Anbau betrachtet. Insgesamt wurde mit Gesamtkosten von rund 300.000 € gerechnet, die sich anteilig auf den Kindergarten und die Krippe wie folgt verteilen:

Anteil Kindergarten (2/3 / INV 200122):	200.000,00 €
Anteil Krippe (1/3 / INV 200123):	100.000,00 €
Gesamtkosten:	**300.000,00 €**

Für 2022 wurden nochmals 60.000 € für zusätzliche Elektroarbeiten eingeplant, von denen der Anteil Kindergarten (2/3) mit 40.000 € veranschlagt wird.

Die Ausgaben ergeben sich wie folgt:

Ergebnis 2021:	165.359,87 €
Ergebnis 2022:	15.102,40 €
Summe:	**181.462,27 €**

Die Maßnahme konnte in 2022 abgeschlossen werden.
Abschreibungen werden anhand der o. g. Variante zunächst nach der Restnutzungsdauer des Gebäudekomplexes berücksichtigt.

Gesamtsumme Auszahlungen	**43.778**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	
Gesamtsumme Einzahlungen	**-6.893**						
Gesamtsumme	**36.885**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3650131 Tageseinrichtungen für Kinder KRIPPE

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36501	Tageseinrichtungen für Kinder
Kostenträger	3650131	Tageseinrichtungen für Kinder KRIPPE

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3141001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	2.829					
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	374	300	300	300	300	300
3482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	700	300	300	300	300	300
3482131	Erstattungen von Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
3582401	Erträge a.d.Auflösung v.Instandh.rückstellungen	631					
3582501	Erträge a.d.Auflösung v.sonstigen Rückstellungen	84					
	= Summe ordentliche Erträge	**4.618**	**3.100**	**3.100**	**3.100**	**3.100**	**3.100**
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-14.114	-20.400	-21.900	-22.400	-22.700	-23.300
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-1.763	-1.500	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-926	-1.400	-1.400	-1.400	-1.500	-1.500
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-200	-200	-200	-200	-200
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-2.895	-4.300	-4.500	-4.600	-4.700	-4.800
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-97	-100	-100	-100	-100	-100
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-14.668	-6.300	-1.700	-3.000	-1.000	-1.800
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-750	-1.000	-2.000	-1.000	-1.000	-1.000
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.510	-4.700	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-2.475					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch			-3.400	-3.400	-3.400	-3.400
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-42	-200	-200	-200	-200	-200
4271131	Sonstige Sachaufwendungen (Kindertagesstätten)	-40					
4318001	Zuschüsse an übrige Bereiche	147.354	-22.500	-16.700	-19.700	-22.700	-25.700
4441001	Schadensfälle	-81					
4452901	Erstattungen an Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	-2.328	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-6.605	-6.500	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-3.113	-3.400	-3.400	-3.500	-3.700	-3.800
4811001	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-100	-100	-100	-100	-100
4811401	Aufwendungen aus ILV, Verzinsung d.Anlagekapitals	-3.159	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**92.787**	**-77.700**	**-70.500**	**-74.500**	**-76.200**	**-80.800**
	= Ordentliches Ergebnis	**97.405**	**-74.600**	**-67.400**	**-71.400**	**-73.100**	**-77.700**

Erläuterungen

zu Sachkonto 3482001

Erstattungen für die Nichtinanspruchnahme der SG-Kasse für den Gebühreneinzug.

zu Sachkonto 4211001

Krippe:
Planansatz 1.800 € p.a. für Unterhaltungsmaßnahmen an der Krippe.
Für das Jahr 2022 waren 24.500 € für die Verbesserung des Lärmschutzes mit Akustikdecken eingeplant, wovon 1/3 bei der Krippe und 2/3 beim Kindergarten veranschlagt und gebucht wurden. Für Anstricharbeiten an den Fenstern des Kindergartens und der Krippe waren in 2023 zusätzliche Kosten veranschlagt. Hinzu kamen in 2023 weitere Mittel für die Neuordnung der Regenwasserentsorgung auf dem kompletten Grundstück. Der Anteil der Krippe an den Gesamtkosten wurde mit 3.500 € veranschlagt. Die übrigen Anteile sind bei den Produkten 11111, 42401 sowie 3650130 (Kostenträger Kindergarten) veranschlagt.

zu Sachkonto 4222001

Für den Kauf neuer Spielgeräte unter 1.000 € (z.B. einen Sandkasten) werden 2024 zusätzlich 1.000 € veranschlagt.

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3650131 Tageseinrichtungen für Kinder KRIPPE

zu Sachkonto 4241001

Die Bewirtschaftungsaufwendungen sind ab 2020 an dieser Stelle mit 1/3 der für den Bereich der Kindertagesstätten erwarteten Kosten veranschlagt. Hinzu kommen anteilige jährliche Aufwendungen von 700 € für die Wartung der Brandmeldeanlage.
Der Anteil an den Energieaufwendungen (rd. 3.300 €) läuft künftig unter SK 4241301.

zu Sachkonto 4241301

Der Anteil der Energieaufwendungen für die Krippe.
Für 2024 wurden die Ansätze der Finanzplanjahre ab 2024 des Haushaltsplans 2023 übernommen,
da diese mit den aktuellsten Prognosen weitestgehend übereinstimmen.

zu Sachkonto 4318001

Die Zuweisungen an den Träger der Krippe aufgrund des vorliegenden Wirtschaftsplan des Kirchenkreisamtes.
Für die Finanzplanjahre wird mit einer jährlichen Steigerung von 3.000 € geplant.

In 2022 ergaben sich Rückerstattungen für die Jahre 2019 (2.761,10 €), 2020 (152.377,32 €) und 2021 (35.085,33 €) aus dem Jahresabschluss der Kirche in Höhe von insgesamt 190.223,75 €.

zu Sachkonto 4711301

Abschreibungen aller Gebäudeteile und investiver Baumaßnahmen der vergangenen Jahre zzgl. der anteiligen Brandschutzmaßnahmen (siehe auch INV 200113) i. H. v. 250 €/a und der anteiligen Umbauarbeiten zur Einrichtung neuer Krippenplätze (siehe auch INV 200123) i. H. v. 3.234 €/a.

zu Sachkonto 4711701

Abschreibungen der Ausstattungsgegenstände und Spielgeräte aus verschiedenen Jahren. Jährlich steigend aufgrund der eingeplanten Beschaffungen (INV 200101, 200 €/a).

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 3650131 Tageseinrichtungen für Kinder KRIPPE

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36501	Tageseinrichtungen für Kinder
Kostenträger	3650131	Tageseinrichtungen für Kinder KRIPPE

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6141001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	2.963					
6482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	700	300	300	300	300	300
6482131	Erstattungen von Gemeinden, Betriebskostenzusch.		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.663**	**2.800**	**2.800**	**2.800**	**2.800**	**2.800**
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-14.114	-20.400	-21.900	-22.400	-22.700	-23.300
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-1.763	-1.500	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-926	-1.400	-1.400	-1.400	-1.500	-1.500
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-200	-200	-200	-200	-200
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-2.895	-4.300	-4.500	-4.600	-4.700	-4.800
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-97	-100	-100	-100	-100	-100
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-15.267	-6.300	-1.700	-3.000	-1.000	-1.800
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-750	-1.000	-2.000	-1.000	-1.000	-1.000
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-1.755	-4.700	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-1.716		-3.400	-3.400	-3.400	-3.400
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-42	-200	-200	-200	-200	-200
7271131	Sonstige Sachauszahlungen (Kindertagestätten)	-40					
7318001	Zuschüsse an übrige Bereiche	147.354	-22.500	-16.700	-19.700	-22.700	-25.700
7441001	Schadensfälle	-81					
7452901	Erstattungen an Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	-3.232	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**104.675**	**-64.600**	**-57.200**	**-61.100**	**-62.600**	**-67.100**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**108.338**	**-61.800**	**-54.400**	**-58.300**	**-59.800**	**-64.300**
7821101	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden	-12.930		-4.000			
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR	-645	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
7871001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-6.619					
	Summe der Auszahlungen für Investitonstätigkeit	**-20.193**	**-2.000**	**-6.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
	Saldo aus Investitionstätigkeit	**-20.193**	**-2.000**	**-6.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**88.144**	**-63.800**	**-60.400**	**-60.300**	**-61.800**	**-66.300**
	Finanzmittelveränderung	**88.144**	**-63.800**	**-60.400**	**-60.300**	**-61.800**	**-66.300**

Investitionen Kostenträger 3650131 Tageseinrichtungen für Kinder KRIPPE

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36501	Tageseinrichtungen für Kinder
Kostenträger	3650131	Tageseinrichtungen für Kinder KRIPPE

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200101 Einrichtung / Ausstattung Krippe	935	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-935	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	

Erläuterungen:

Einrichtung / Ausstattung Krippe

Seit 2020 ist ein jährlicher Ansatz von 2.000 € für die Einrichtung / Ausstattung der Krippe vorgesehen.
2022 wurden Tische und Stühle für die Kita beschafft. Der Anteil der Krippe betrug hierfür 935,25 €.
Die Abschreibungen sind analog der Einrichtungen mit 10 Jahren vorgesehen.

INV 200113 Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil Krippe)	13.403						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-6.783						
29 26. - Baumaßnahmen	-6.619						

Erläuterungen:

Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil Krippe)

Anteilige Mittel für die Brandschutzmaßnahmen der Krippe im Gebäude Pappelweg 5.
Die anteiligen Gesamtkosten für die Krippe wurden auf rund 29.200 € geschätzt.

Folgende Auszahlungen wurden geleistet:

2020: 138,57 €
2021: 10.465,93 €
2022: 13.402,60 €
Summe: 24.007,10 €

Abschreibungen werden anhand der Restnutzungsdauer des Gebäudekomplexes berücksichtigt.
Die Maßnahme konnte in 2022 abgeschlossen werden.
Eine detaillierte Darstellung der einzelnen Beträge für die Brandschutzmaßnahmen erfolgt unter der INV 200114 bei Produkt 11111.

INV 200123 Anbau/Umbau Einrichtung neue Krippenplätze	5.855						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-6.146						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	291						

Erläuterungen:

Anbau/Umbau Einrichtung neue Krippenplätze

Zusätzliche Haushaltsmittel für die anteiligen Kosten am Anbau bzw. den Umbauarbeiten für die Einrichtung neuer Krippenplätze. Die anteiligen Gesamtkosten für die Krippe sollten sich voraussichtlich auf rund 100.000 € belaufen.
Für 2022 wurden nochmals 60.000 € für zusätzliche Elektroarbeiten eingeplant, von denen der Anteil Krippe (1/3) mit 20.000 € veranschlagt wurde.

Die Maßnahme 2022 fertiggestellt und wie folgt abgerechnet:

2021: 82.679,94 €
2022: 5.855,45 €
Summe: 88.535,39 €

Abschreibungen werden anhand der Restnutzungsdauer des Gebäudekomplexes berücksichtigt. Eine detaillierte Darstellung der Gesamtmaßnahme erfolgt unter der INV 200122 bei Kostenträger 3650130.

Investitionen Kostenträger 3650131 Tageseinrichtungen für Kinder KRIPPE

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200134 neuer Zaun Krippe			4.000				
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden			-4.000				
Erläuterungen: **Neuer Zaun Krippe** Im Außengelände der Kindertagesstätte soll für die Krippenkinder ein eigener Bereich abgetrennt werden. Hierfür werden im Haushalt 2024 4.000 € für die Aufstellung eines Zauns eingeplant. Für die Berechnung der Abschreibungen wurde von einer Ausführung in Holz ausgegangen, die Nutzungsdauer beträgt damit 9 Jahre (= 445 € Abschreibungen pro Jahr, 2023 mit 6 Monaten geplant).							
Gesamtsumme Auszahlungen	**20.193**	**2.000**	**6.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	**20.193**	**2.000**	**6.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	

Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Einrichtungen der Jugendarbeit - Produktübersicht

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36601	Einrichtungen der Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	138	100	100	100	100	100
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
3488001	Erstattungen von übrigen Bereichen	251	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
3582501	Erträge a.d.Auflösung v.sonstigen Rückstellungen	107					
	= Summe ordentliche Erträge	**496**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-5.940	-7.100	-7.600	-7.900	-8.000	-8.100
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-1.409	-1.200	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-349	-600	-600	-600	-600	-600
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-100	-100	-100	-100	-100
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-1.227	-1.500	-1.500	-1.500	-1.600	-1.700
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-39	-100	-100	-100	-100	-100
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-60	-1.200	-1.200	-600	-600	-600
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-1.163	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-445	-3.500	-500	-500	-500	-500
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-2.650					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	435		-3.200	-3.400	-3.600	-3.800
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-121	-200	-200	-200	-200	-200
4431001	Geschäftsaufwendungen	-784	-700	-800	-800	-800	-800
4441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
4452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-4.502	-7.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-258	-800	-300	-300	-300	-300
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-6.820	-7.800	-7.400	-7.900	-8.200	-7.300
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-25.331**	**-35.300**	**-39.600**	**-40.000**	**-40.700**	**-40.200**
	= Ordentliches Ergebnis	**-24.835**	**-34.100**	**-38.400**	**-38.800**	**-39.500**	**-39.000**

Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Einrichtungen der Jugendarbeit - Produktübersicht

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36601	Einrichtungen der Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
6488001	Erstattungen von übrigen Bereichen	251	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6522001	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	48					
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**299**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-5.940	-7.100	-7.600	-7.900	-8.000	-8.100
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-1.409	-1.200	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-349	-600	-600	-600	-600	-600
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-100	-100	-100	-100	-100
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-1.227	-1.500	-1.500	-1.500	-1.600	-1.700
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-39	-100	-100	-100	-100	-100
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-60	-1.200	-1.200	-600	-600	-600
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-1.163	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-445	-3.500	-500	-500	-500	-500
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-1.058		-3.200	-3.400	-3.600	-3.800
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-121	-200	-200	-200	-200	-200
7431001	Geschäftsauszahlungen	-784	-700	-800	-800	-800	-800
7441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
7442001	Abzugsfähige Vorsteuer	-48					
7452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-4.502	-7.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-17.144**	**-26.700**	**-31.900**	**-31.800**	**-32.200**	**-32.600**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-16.845**	**-25.600**	**-30.800**	**-30.700**	**-31.100**	**-31.500**
7821101	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden		-6.000				
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR		-11.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
	Summe der Auszahlungen für Investitonstätigkeit		**-17.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
	Saldo aus Investitionstätigkeit		**-17.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-16.845**	**-42.600**	**-35.800**	**-35.700**	**-36.100**	**-36.500**
	Finanzmittelveränderung	**-16.845**	**-42.600**	**-35.800**	**-35.700**	**-36.100**	**-36.500**

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3660102 Jugendtreffs

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36601	Einrichtungen der Jugendarbeit
Kostenträger	3660102	Jugendtreffs

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
3488001	Erstattungen von übrigen Bereichen	251	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
3582501	Erträge a.d.Auflösung v.sonstigen Rückstellungen	107					
	= Summe ordentliche Erträge	**358**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-1.689	-1.900	-2.100	-2.200	-2.200	-2.200
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-108	-200	-200	-200	-200	-200
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-340	-400	-400	-400	-400	-500
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-10					
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-60	-1.200	-1.200	-600	-600	-600
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-445	-3.500	-500	-500	-500	-500
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-2.650					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	435		-3.200	-3.400	-3.600	-3.800
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-121	-200	-200	-200	-200	-200
4431001	Geschäftsaufwendungen	-784	-700	-800	-800	-800	-800
4441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
4452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-4.502	-7.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-38	-100	-100	-100	-100	-100
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-308	-400	-300	-300	-300	-300
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-10.619**	**-17.100**	**-21.500**	**-21.200**	**-21.400**	**-21.700**
	= Ordentliches Ergebnis	**-10.261**	**-16.000**	**-20.400**	**-20.100**	**-20.300**	**-20.600**

Erläuterungen

zu Sachkonto 3488001

Nebenkostenabrechnung für den Jugendraum, Erstattung vom SSV Didderse.

zu Sachkonto 4211001

2023 wurde der Ansatz um 600 € erhöht aufgrund erwarteter Reparaturen an der Heizung.
Die Heizungsanlage im Jugendtreff ist funktionsfähig aber alt, sodass der Ansatz für 2024 nochmal wiederholt wird.

zu Sachkonto 4241001

Planansatz i.H.v. 500 € für z.B. Müllgebühren und Wartungen.
Die Ansätze für den Energieverbrauch werden künftig unter SK 4241301 geplant.

zu Sachkonto 4241301

Anteil der Energiekosten des Jugendtreffs.

Für 2024 wurden die Ansätze der Finanzplanjahre ab 2024 des Haushaltsplans 2023 übernommen,
da diese mit den aktuellsten Prognosen weitestgehend übereinstimmen.
Die Auszahlungen für Energie lag in den Vorjahren lag lediglich bei 1.397 € bzw. 1.058 €.

zu Sachkonto 4452201

Erstattung von Personalkosten für die Honorarkraft im Jugendtreff.
Die Gemeinde beabsichtigt ab 2024 eine Vertretungskraft über die Samtgemeinde zu beschäftigen, weshalb der Ansatz auf 11.000 € p.a. angehoben wird.

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3660102 Jugendtreffs
zu Sachkonto 4711301
Abschreibungen der Betonplatte, die als Stellfläche für die Sitzmöbel hergestellt wurde.
zu Sachkonto 4711701
Abschreibungen der Küchenzeile, die im März 2017 beschafft wurde, über 13 Jahre (4.000 € : 13 = 308 €/a).

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 3660102 Jugendtreffs

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36601	Einrichtungen der Jugendarbeit
Kostenträger	3660102	Jugendtreffs

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
6488001	Erstattungen von übrigen Bereichen	251	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6522001	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	48					
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**299**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-1.689	-1.900	-2.100	-2.200	-2.200	-2.200
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-108	-200	-200	-200	-200	-200
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-340	-400	-400	-400	-400	-500
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-10					
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-60	-1.200	-1.200	-600	-600	-600
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-445	-3.500	-500	-500	-500	-500
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-1.058		-3.200	-3.400	-3.600	-3.800
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-121	-200	-200	-200	-200	-200
7431001	Geschäftsauszahlungen	-784	-700	-800	-800	-800	-800
7441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
7442001	Abzugsfähige Vorsteuer	-48					
7452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-4.502	-7.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-9.164**	**-16.600**	**-21.100**	**-20.800**	**-21.000**	**-21.300**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-8.865**	**-15.500**	**-20.000**	**-19.700**	**-19.900**	**-20.200**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-8.865**	**-15.500**	**-20.000**	**-19.700**	**-19.900**	**-20.200**
	Finanzmittelveränderung	**-8.865**	**-15.500**	**-20.000**	**-19.700**	**-19.900**	**-20.200**

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3660130 Spielplätze

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36601	Einrichtungen der Jugendarbeit
Kostenträger	3660130	Spielplätze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	138	100	100	100	100	100
	= Summe ordentliche Erträge	**138**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-4.251	-5.200	-5.500	-5.700	-5.800	-5.900
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-1.409	-1.200	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-241	-400	-400	-400	-400	-400
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-100	-100	-100	-100	-100
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-887	-1.100	-1.100	-1.100	-1.200	-1.200
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-29	-100	-100	-100	-100	-100
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-1.163	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-220	-700	-200	-200	-200	-200
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-6.512	-7.400	-7.100	-7.600	-7.900	-7.000
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-14.712**	**-18.200**	**-18.100**	**-18.800**	**-19.300**	**-18.500**
	= Ordentliches Ergebnis	**-14.574**	**-18.100**	**-18.000**	**-18.700**	**-19.200**	**-18.400**

Erläuterungen

zu Sachkonto 3161001

Erträge aus den Zuweisungen des Konjunkturpakets II (563 €/a, ab 2021 noch 138 €/a).

zu Sachkonto 4212001

Reparaturen und Überprüfungen der Spielgeräte.

zu Sachkonto 4711301

Abschreibung der Tiefbaumaßnahmen aus den vergangenen Jahren einschl. Konjunkturpaket II.

zu Sachkonto 4711701

Abschreibung des Spielgerätes, dass 2011 für den Spielplatz am Kindergarten beschafft wurde (143 €/a, letztmals 2021) und der Spielgeräte aus dem Konjunkturpaket II (493 €/a, letztmals 2020). Hinzu kommen die Abschreibungen für die in den vergangenen Jahren beschafften Geräte sowie nach den Ansätzen der INV 200055 und 200131.

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 3660130 Spielplätze

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36601	Einrichtungen der Jugendarbeit
Kostenträger	3660130	Spielplätze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-4.251	-5.200	-5.500	-5.700	-5.800	-5.900
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-1.409	-1.200	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-241	-400	-400	-400	-400	-400
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-100	-100	-100	-100	-100
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-887	-1.100	-1.100	-1.100	-1.200	-1.200
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-29	-100	-100	-100	-100	-100
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-1.163	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-7.981**	**-10.100**	**-10.800**	**-11.000**	**-11.200**	**-11.300**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-7.981**	**-10.100**	**-10.800**	**-11.000**	**-11.200**	**-11.300**
7821101	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden		-6.000				
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR		-11.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
	Summe der Auszahlungen für Investitonstätigkeit		**-17.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
	Saldo aus Investitionstätigkeit		**-17.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-7.981**	**-27.100**	**-15.800**	**-16.000**	**-16.200**	**-16.300**
	Finanzmittelveränderung	**-7.981**	**-27.100**	**-15.800**	**-16.000**	**-16.200**	**-16.300**

Investitionen Kostenträger 3660130 Spielplätze

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36601	Einrichtungen der Jugendarbeit
Kostenträger	3660130	Spielplätze

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200055 Spielgeräte Spielplätze		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	

Erläuterungen:

Spielgeräte Spielplätze

Mittel für die Aufstellung von Spielgeräten.

Aufgrund der in 2023 geplanten Anschaffung des Sonnensegels (INV 200131) und der Herstellung eines Zauns (INV 200130) waren für die Anschaffung von Spielgeräten in 2023 nur 5.000 € eingestellt. Ab 2024 wird der Ansatz von 10.000 € jährlich auf 5.000 € jährlich gesenkt. Die Abschreibung erfolgt über 10 Jahre.

INV 200130 Zaun auf Spielplatz am Sportplatz		-6.000					
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden		-6.000					

Erläuterungen:

Zaun auf dem Spielplatz am Sportplatz

Auf dem Spielplatz am Sportplatz soll ein Zaun errichtet werden. Eine grobe Schätzung ging von Kosten i. H. v. 6.000 € aus, für die 2023 Mittel veranschlagt waren. Die Gemeinde erhielt in 2023 eine Sachspende für die Maßnahme. Da diese unter einem Wert von 1.000 € liegt, wird an dieser Stelle kein Vermögensgegenstand gebildet, der zu aktivieren wäre.

Entsprechend entfallen Abschreibungen auf die Maßnahme.

INV 200131 Sonnensegel Spielplatz am Sportplatz		-6.000					
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		-6.000					

Erläuterungen:

Sonnensegel auf dem Spielplatz am Sportplatz

Auf dem Spielplatz am Sportplatz sollte ein Sonnensegel angebracht werden. Die Kosten hierfür wurden auf 6.000 € geschätzt.

Abschreibungen werden analog der Spielgeräte mit 10 Jahren vorgesehen (= 600 €/a, 2023 nur mit 6 Monaten geplant).

Gesamtsumme Auszahlungen		**-17.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		**-17.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	

Teilergebnishaushalt Produkt 42101 Sportförderung

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42101	Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände	-7.676	-6.800	-3.600	-6.800	-6.800	-6.800
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	-1.122	-1.200	-1.900	-2.500	-1.800	-1.800
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-8.798**	**-8.000**	**-5.500**	**-9.300**	**-8.600**	**-8.600**
	= Ordentliches Ergebnis	**-8.798**	**-8.000**	**-5.500**	**-9.300**	**-8.600**	**-8.600**

Erläuterungen

zu Sachkonto 4318101

Der SSV Didderse hatte für 2022 einen Zuschuss für die Reparatur des Sportheimdaches beantragt. Hierfür erhielt die Gemeinde einen Zuschuss von rd. 3.900 €. Im Gegenzug wurde der jährliche Zuschuss 2022 von bisher 6.800,- € auf rd. 3.600,- € reduziert zzgl. 175 €. Ab 2023 werden 6.800 € eingeplant. Für den Unterhalt des Sportheims erhält der SSV einen Zuschuss für 3.600 €. Der Restbetrag von 3.200 € ist für Förderungen auf Antrag vorgesehen. In 2024 entfällt der Betrag von 3.200 €, da die Gemeinde sich mit einem investiven Zuschuss an der Beregnungsanlage beteiligen möchte (siehe INV 200137).

zu Sachkonto 4711011

Abschreibungen der Zuweisungen an den SSV Didderse für die Neuanlage des Sportplatzes aus 2013, die Nutzungdauer eines Sportplatzes beträgt 23 Jahre (10.000 € : 23 Jahre, gerundet = 435 €/a).
Ab 2020 kommen Abschreibungen der investiven Zuweisung für den Beregnungsbrunnen (688 €, sh. INV 200109) hinzu.

Teilfinanzhaushalt Produkt 42101 Sportförderung

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42101	Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände	-7.676	-6.800	-3.600	-6.800	-6.800	-6.800
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-7.676**	**-6.800**	**-3.600**	**-6.800**	**-6.800**	**-6.800**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-7.676**	**-6.800**	**-3.600**	**-6.800**	**-6.800**	**-6.800**
6888001	Rückflüsse von Ausleihungen an übrige inländische Bereich	12.000					
	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**12.000**					
7818001	Zuschüsse an übrige Bereiche			-12.500			
	Summe der Auszahlungen für Investitonstätigkeit			**-12.500**			
	Saldo aus Investitionstätigkeit	**12.000**		**-12.500**			
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**4.324**	**-6.800**	**-16.100**	**-6.800**	**-6.800**	**-6.800**
	Finanzmittelveränderung	**4.324**	**-6.800**	**-16.100**	**-6.800**	**-6.800**	**-6.800**

Erläuterungen

zu Sachkonto 6888001

Rückflüsse von einer Ausleihung an den SSV Didderse.

Investitionen Produkt 42101 Sportförderung

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	421	Förderung des Sports
Produkt	42101	Sportförderung

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200137 Zuschuss Beregnungsanlage Sportplatz Didderse			-12.500				
32 29. - aktivierbaren Zuwendungen			-12.500				

Erläuterungen:

Zuschuss Beregnungsanlage Sportplatz Didderse

Für den Sportplatz Didderse soll eine Beregnungsanlage beschafft werden. Die Gemeinde beteiligt sich 2024 mit einem Zuschuss von 12.500 €.

Die Nutzungsdauer orientiert sich an der Zweckbindung. Für die Abschreibung wird hier von 10 Jahren ausgegangen.

Gesamtsumme Auszahlungen			**-12.500**				
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme			**-12.500**				

Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten - Produktübersicht

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder
Produkt	42401	Sportstätten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	5.004	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
3321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	280	800	800	800	800	800
3461001	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	50					
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
3488001	Erstattungen von übrigen Bereichen		100	100	100	100	100
3582401	Erträge a.d.Auflösung v.Instandh.rückstellungen	95					
	= Summe ordentliche Erträge	**5.429**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-8.444	-15.000	-14.600	-15.000	-15.300	-15.600
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-4.466	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-539	-1.000	-900	-1.000	-1.000	-1.000
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	-221	-400	-400	-400	-400	-400
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-1.699	-3.300	-3.100	-3.300	-3.400	-3.400
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-49					
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-8.179	-22.000	-9.000	-5.000	-5.000	-5.000
4211091	Zuführungen zu Rückstellungen Unterhaltung	-4.600					
4221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		-300	-600	-600	-600	-600
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-362	-3.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.859	-27.100	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-3.575					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-942		-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-1.863	-2.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
4281301	Betriebsstoffe	-11.153					
4291001	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen			-10.000			
4431001	Geschäftsaufwendungen	-803	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
4441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-21.534	-21.700	-21.800	-21.800	-21.800	-21.800
4711501	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-169					
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-1.127	-600	-600	-1.000	-1.500	-2.200
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-71.587**	**-106.500**	**-87.700**	**-74.800**	**-75.700**	**-76.700**
	= Ordentliches Ergebnis	**-66.158**	**-100.500**	**-81.700**	**-68.800**	**-69.700**	**-70.700**

Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten - Produktübersicht

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder
Produkt	42401	Sportstätten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	280	800	800	800	800	800
6461001	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	50					
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
6488001	Erstattungen von übrigen Bereichen		100	100	100	100	100
6522001	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	10					
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**340**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-8.444	-15.000	-14.600	-15.000	-15.300	-15.600
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-4.466	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-539	-1.000	-900	-1.000	-1.000	-1.000
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	-221	-400	-400	-400	-400	-400
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-1.699	-3.300	-3.100	-3.300	-3.400	-3.400
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-49					
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-8.539	-22.000	-9.000	-5.000	-5.000	-5.000
7221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		-300	-600	-600	-600	-600
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-362	-3.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-2.443	-27.100	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-3.242		-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-1.863	-2.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
7281301	Betriebsstoffe	-13.015					
7291001	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen			-10.000			
7431001	Geschäftsauszahlungen	-803	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
7441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-45.686**	**-84.200**	**-65.300**	**-52.000**	**-52.400**	**-52.700**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-45.347**	**-83.200**	**-64.300**	**-51.000**	**-51.400**	**-51.700**
7821101	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden	-17.443					
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
7871001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-17.021					
	Summe der Auszahlungen für Investitonstätigkeit	**-34.464**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**
	Saldo aus Investitionstätigkeit	**-34.464**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-79.810**	**-84.700**	**-65.800**	**-52.500**	**-52.900**	**-53.200**
	Finanzmittelveränderung	**-79.810**	**-84.700**	**-65.800**	**-52.500**	**-52.900**	**-53.200**

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 200550 Mehrzweck- und Sporthalle

Gemeinde	20	Gemeinde Didderse
Amt	200000	Gemeinde Didderse
Kostenstelle	200550	Mehrzweck- und Sporthalle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	5.004	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
3321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	280	800	800	800	800	800
3461001	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	50					
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
3488001	Erstattungen von übrigen Bereichen		100	100	100	100	100
3582401	Erträge a.d.Auflösung v.Instandh.rückstellungen	95					
	= Summe ordentliche Erträge	**5.429**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-8.444	-15.000	-14.600	-15.000	-15.300	-15.600
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-4.466	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-539	-1.000	-900	-1.000	-1.000	-1.000
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	-221	-400	-400	-400	-400	-400
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-1.699	-3.300	-3.100	-3.300	-3.400	-3.400
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-49					
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-8.232	-22.000	-9.000	-5.000	-5.000	-5.000
4211091	Zuführungen zu Rückstellungen Unterhaltung	-4.600					
4221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		-300	-600	-600	-600	-600
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-362	-3.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.943	-24.300	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-3.250					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-779		-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-1.863	-2.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
4281301	Betriebsstoffe	-10.038					
4291001	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen			-10.000			
4431001	Geschäftsaufwendungen	-803	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
4441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-20.069	-20.200	-20.300	-20.300	-20.300	-20.300
4711501	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-169					
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-1.127	-600	-600	-1.000	-1.500	-2.200
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-68.654**	**-102.200**	**-84.100**	**-71.200**	**-72.100**	**-73.100**
	= Ordentliches Ergebnis	**-63.225**	**-96.200**	**-78.100**	**-65.200**	**-66.100**	**-67.100**

Erläuterungen

zu Sachkonto 3161001

Erträge aus Zuweisungen vom Land, vom Landkreis und sonstigen Bereichen aus den Jahren 1987, 1988 und 2003 (insgesamt 390.860,48 €), zzgl. Erträge aus den Zuweisungen der Samtgemeinde und des Bundes aus 2012 und 2013

zu Sachkonto 3488001

Erstattungen für die Wiederbeschaffung verlorener Transponder für die Schließanlage.

zu Sachkonto 4211001

2022 waren zusätzliche Mittel (6.000,- €) für die Reparatur der Motoren und Gestänge und einer getrennten Schaltung der Hallenfenster eingeplant. Eine Ausführung war 2022 nicht möglich, über den Betrag wurde aber eine Rückstellung gebildet.
2023 kommen Mittel für die Neuordnung der Regenwasserentsorgung auf dem kompletten Grundstück hinzu. Die Gesamtkosten hierfür werden auf 30.000 € geschätzt, an dieser Stelle ist ein Anteil von 9.000 € veranschlagt. Die übrigen Anteile sind bei den Produkten Grundstücks- und Gebäudemanagement und Kindertagesstätten veranschlagt.
In 2023 sind Haushaltsmittel für eine Energieberatung eingestellt (8.000 €). Ziel ist die Erstellung eines Konzeptes für die zukünftige Heizungsanlage. Anschließend ist über dieses Konzept zu entscheiden, weitere Mittel für die Umsetzung sind dann

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 200550 Mehrzweck- und Sporthalle

einzustellen. Für den E-Check ortsfester Anlagen werden in 2024 zusätzlich 4.000 € eingeplant.

zu Sachkonto 4221001

Aufwendungen für die Unterhaltung der 2012 angeschafften Reinigungsmaschine.
Ab 2024 werden jährlich 300 € für den E-Check ortsveränderlicher Anlagen eingeplant.

zu Sachkonto 4241001

Ab 2023 sind zusätzlich Aufwendungen für die Wartung der Brandmeldeanlage i. H. v. jährlich 1.800 € eingestellt.
Der Ansatz für die Energieaufwendungen ist künftig bei SK 4241301 geplant.

zu Sachkonto 4241301

Für 2024 wurden die Ansätze auf die tatsächlich angefallenen Energieaufwendungen der Vorjahre angepasst.
Das Ergebnis für 2021 belief sich auf 2.779,20 € und das Ergebnis für 2022 auf 3.950,86 €, so dass für 2024
ein Ansatz von 6.000 € veranschlagt wird.

zu Sachkonto 4241401

Da das Ergebnis in 2022 bereits bei 1.863 € lag und eine Erhöhung der Beiträge erwartet wird, war für 2023 ein Ansatz von 2.000 € angenommen worden. Für 2024 wird mit einer 15 % Steigerung gerechnet.

zu Sachkonto 4291001

Die Gemeinde Didderse beabsichtigt eine Energieberatung für die Sporthalle zu beauftragen. Um mögliche Sanierungsmaßnahmen aufzustellen und konkrete Planungen in 2024 durchführen zu können, werden an dieser Stelle 10.000 € in 2024 veranschlagt. Mittel für eine mögliche Umsetzung werden erst mit der Haushaltsplanung 2025 veranschlagt.

zu Sachkonto 4431001

Aufwendungen für Telefon und Internet, ab 2019 zusätzlich 1.300 €/a für den Betrieb des WLAN-Hotspots.

zu Sachkonto 4711301

Abschreibungen für die Sporthalle aufgrund der Gebäudebewertung und der nachträglichen Anschaffungs- und Herstellungswerte ab 2011.
Abschreibungen laut Gebäudebewertung: 14.698 €
Abschreibungen durch nachträgliche AHW: 4.445 €/a (Neuherstellung Fußboden, Beleuchtungsanlage, Schließanlage, barrierefreier Zugang, Geländer, Anzeigetafel sowie Poller auf dem Außengelände).
Hinzu kommen Abschreibungen für die anteiligen Brandschutzmaßnahmen sowie die geplante Toilettensanierung (siehe auch INV 200115) i. H. v. 961 €/a.
In Summe damit 20.104 €/a.

zu Sachkonto 4711501

Abschreibungen der 2012 beschafften Reinigungsmaschine (3.375,15 €), zuletzt 2022 (Nutzungsdauer 10 Jahre).

zu Sachkonto 4711701

Abschreibungen der Schmutzmatten aus 2012, der in 2013 beschafften Ausstattung für die Umkleiden und der Garderobe.
Schmutzmatten: 637 €/a (einschl. 2021), Ausstattung Umkleiden: 293 €/a, Garderobe: 105 €/a, "Hotspot": 742 €/a (einschl. 2022), Defibrillatoren: 544 €/a (einschl. 2022).
Hinzu kommen die Abschreibungen aus den jährlichen Ansätzen, es wird eine Nutzungsdauer von 10 Jahren angenommen.

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 200550 Mehrzweck- und Sporthalle

Gemeinde	20	Gemeinde Didderse
Amt	200000	Gemeinde Didderse
Kostenstelle	200550	Mehrzweck- und Sporthalle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	280	800	800	800	800	800
6461001	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	50					
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
6488001	Erstattungen von übrigen Bereichen		100	100	100	100	100
6522001	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	10					
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**340**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-8.444	-15.000	-14.600	-15.000	-15.300	-15.600
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-4.466	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-539	-1.000	-900	-1.000	-1.000	-1.000
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	-221	-400	-400	-400	-400	-400
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-1.699	-3.300	-3.100	-3.300	-3.400	-3.400
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-49					
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-8.666	-22.000	-9.000	-5.000	-5.000	-5.000
7221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		-300	-600	-600	-600	-600
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-362	-3.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-2.495	-24.300	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-2.779		-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-1.863	-2.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
7281301	Betriebsstoffe	-11.714					
7291001	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen			-10.000			
7431001	Geschäftsauszahlungen	-803	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
7441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-44.101**	**-81.400**	**-63.200**	**-49.900**	**-50.300**	**-50.600**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-43.762**	**-80.400**	**-62.200**	**-48.900**	**-49.300**	**-49.600**
7821101	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden	-17.443					
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
7871001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-17.021					
	Summe der Auszahlungen für Investitonstätigkeit	**-34.464**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**
	Saldo aus Investitionstätigkeit	**-34.464**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-78.226**	**-81.900**	**-63.700**	**-50.400**	**-50.800**	**-51.100**
	Finanzmittelveränderung	**-78.226**	**-81.900**	**-63.700**	**-50.400**	**-50.800**	**-51.100**

Investitionen Kostenstelle 200550 Mehrzweck- und Sporthalle

Gemeinde	20	Gemeinde Didderse
Amt	200000	Gemeinde Didderse
Kostenstelle	200550	Mehrzweck- und Sporthalle

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200027 Inventar Mehrzweckhalle		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	

Erläuterungen:

Inventar Mehrzweckhalle

Planansatz von 1.500 € jährlich für Auszahlungen für die Beschaffung von Ausstattungsgegenständen mit einem Anschaffungswert von über 1.000 € netto.

Die Abschreibungsdauer beträgt 10 Jahre.

INV 200115 Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil MZH)	34.464						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-17.443						
29 26. - Baumaßnahmen	-17.021						

Erläuterungen:

Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil MZH)

Anteilige Mittel für die Brandschutzmaßnahmen der Mehrzweck- und Sporthalle im Gebäude Pappelweg 5.

Die anteiligen Gesamtkosten für die Mehrzweck- und Sporthalle wurden auf rund 75.000 € geschätzt.

Abschreibungen werden anhand der Restnutzungsdauer des Gebäudekomplexes berücksichtigt.

Folgende Auszahlungen wurden geleistet:

2020: 356,30 €

2021: 26.912,41 €

2022: 34.463,80 €

Summe: 61.732,51 €

Die Maßnahme konnte in 2022 abgeschlossen werden.

Eine detaillierte Darstellung der einzelnen Beträge für die Brandschutzmaßnahmen erfolgt unter der INV 200114.

Gesamtsumme Auszahlungen	**34.464**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	**34.464**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 200551 Schießstand

Gemeinde	20	Gemeinde Didderse
Amt	200000	Gemeinde Didderse
Kostenstelle	200551	Schießstand

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-75					
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-12	-2.700	-500	-500	-500	-500
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-325					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-163		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
4281301	Betriebsstoffe	-1.115					
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-1.465	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-3.156**	**-4.200**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**
	= Ordentliches Ergebnis	**-3.156**	**-4.200**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**

Erläuterungen

zu Sachkonto 4241001

Planansatz i.H.v. 500 € für Bewirtschaftungskosten.
Die Ansätze für die Energieaufwendungen sind künftig unter SK 4241301 geplant.

zu Sachkonto 4241301

Die Ansätze für die Energieaufwendungen wurden aufgrund der tatsächlich geringer ausgefallenen Energiekosten der Vorjahre für die Haushaltsplanung 2024 herabgesetzt.

zu Sachkonto 4711301

Abschreibungen für den Schießstand laut Gebäudebewertung

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 200551 Schießstand

Gemeinde	20	Gemeinde Didderse
Amt	200000	Gemeinde Didderse
Kostenstelle	200551	Schießstand

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-43	-2.700	-500	-500	-500	-500
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-463		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
7281301	Betriebsstoffe	-1.302					
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.808**	**-2.700**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.808**	**-2.700**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-1.808**	**-2.700**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
	Finanzmittelveränderung	**-1.808**	**-2.700**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 200552 Sportheim

Gemeinde	20	Gemeinde Didderse
Amt	200000	Gemeinde Didderse
Kostenstelle	200552	Sportheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen		-100	-100	-100	-100	-100
	= Summe Ordentliche Aufwendungen		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
	= Ordentliches Ergebnis		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**

Erläuterungen

zu Sachkonto 4241001

100 € Planansatz. In 2023 wurden Batterien für den Defibrillator besorgt.

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 200552 Sportheim

Gemeinde	20	Gemeinde Didderse
Amt	200000	Gemeinde Didderse
Kostenstelle	200552	Sportheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.		-100	-100	-100	-100	-100
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
	Finanzmittelveränderung		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 200801 Sportplatz Didderse

Gemeinde	20	Gemeinde Didderse
Amt	200000	Gemeinde Didderse
Kostenstelle	200801	Sportplatz Didderse

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.			-700	-1.300	-1.300	-1.300
	= Summe Ordentliche Aufwendungen			**-700**	**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**
	= Ordentliches Ergebnis			**-700**	**-1.300**	**-1.300**	**-1.300**

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 200801 Sportplatz Didderse

Gemeinde	20	Gemeinde Didderse
Amt	200000	Gemeinde Didderse
Kostenstelle	200801	Sportplatz Didderse

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7818001	Zuschüsse an übrige Bereiche			-12.500			
	Summe der Auszahlungen für Investitonstätigkeit			**-12.500**			
	Saldo aus Investitionstätigkeit			**-12.500**			
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag			**-12.500**			
	Finanzmittelveränderung			**-12.500**			

Investitionen Kostenstelle 200801 Sportplatz Didderse

Gemeinde	20	Gemeinde Didderse
Amt	200000	Gemeinde Didderse
Kostenstelle	200801	Sportplatz Didderse

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200137 Zuschuss Beregnungsanlage Sportplatz Didderse			12.500				
32 29. - aktivierbaren Zuwendungen			-12.500				

Erläuterungen:

Zuschuss Beregnungsanlage Sportplatz Didderse

Für den Sportplatz Didderse soll eine Beregnungsanlage beschafft werden. Die Gemeinde beteiligt sich 2024 mit einem Zuschuss von 12.500 €.

Die Nutzungsdauer orientiert sich an der Zweckbindung. Für die Abschreibung wird hier von 10 Jahren ausgegangen.

Gesamtsumme Auszahlungen			**12.500**				
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme			**12.500**				

Teilergebnishaushalt Produkt 51101 Orts- und Regionalplanung

Produktbereich	51	Räumlichen Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51101	Orts- und Regionalplanung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4431131	Planungskosten Bebauungspläne u.a.		-35.000	-35.000	-25.000		
	= Summe Ordentliche Aufwendungen		**-35.000**	**-35.000**	**-25.000**		
	= Ordentliches Ergebnis		**-35.000**	**-35.000**	**-25.000**		

Erläuterungen

zu Sachkonto 4431131

Bevor Planungen für das Baugebiet beauftragt werden können, ist zunächt ein Siedlungs- und Entwicklungsplan aufzustellen. Hierfür wurden für 2022 30.000 € veranschlagt. Eine Beauftragung erfolgte nicht, daher sind in den Jahren 2023 und 2024 weitere Mittel - auch für die Aufstellung eines Bebauungsplanes - vorgesehen.

Teilfinanzhaushalt Produkt 51101 Orts- und Regionalplanung

Produktbereich	51	Räumlichen Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51101	Orts- und Regionalplanung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7431131	Planungskosten Bebauungspläne u.a.		-35.000	-35.000	-25.000		
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		**-35.000**	**-35.000**	**-25.000**		
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		**-35.000**	**-35.000**	**-25.000**		
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag		**-35.000**	**-35.000**	**-25.000**		
	Finanzmittelveränderung		**-35.000**	**-35.000**	**-25.000**		

Teilergebnishaushalt Produkt 52301 Denkmalschutz und -pflege

Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	523	Denkmalschutz und - pflege
Produkt	52301	Denkmalschutz und -pflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		-300	-300	-300	-300	-300
	= Summe Ordentliche Aufwendungen		**-300**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**
	= Ordentliches Ergebnis		**-300**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**

Erläuterungen

zu Sachkonto 4211001

Mittel zur Unterhaltung des Ehrenmals

Teilfinanzhaushalt Produkt 52301 Denkmalschutz und -pflege

Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	523	Denkmalschutz und - pflege
Produkt	52301	Denkmalschutz und -pflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		-300	-300	-300	-300	-300
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		**-300**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		**-300**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag		**-300**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**
	Finanzmittelveränderung		**-300**	**-300**	**-300**	**-300**	**-300**

Teilergebnishaushalt Produkt 53101 Elektrizitätsversorgung

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt	53101	Elektrizitätsversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3511001	Konzessionsabgaben	33.334	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
3591001	Andere sonstige ordentliche Erträge	445	300	300	300	300	300
3651001	Erträge aus Gewinnanteilen, Dividenden	1.335	1.100	600	600	600	600
	= Summe ordentliche Erträge	**35.114**	**34.400**	**33.900**	**33.900**	**33.900**	**33.900**
	= Ordentliches Ergebnis	**35.114**	**34.400**	**33.900**	**33.900**	**33.900**	**33.900**

Erläuterungen

zu Sachkonto 3511001

Anpassung der Ansätze an das Ergebnis 2022.

zu Sachkonto 3591001

Erstattung der Kommunalrabatte vom Energieversorger.

zu Sachkonto 3651001

Dividende der FEAG, Anpassung der Ansätze an die Dividenden 2022 (Ergebnis 2023).

Teilfinanzhaushalt Produkt 53101 Elektrizitätsversorgung

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt	53101	Elektrizitätsversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6511001	Konzessionsabgaben	33.334	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
6522001	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	6.418					
6591001	Sonst.Einzahl.aus laufender Verwaltungstätigkeit	445	300	300	300	300	300
6651001	Einzahlungen aus Gewinnanteilen, Dividenden	1.335	1.100	600	600	600	600
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**41.532**	**34.400**	**33.900**	**33.900**	**33.900**	**33.900**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**41.532**	**34.400**	**33.900**	**33.900**	**33.900**	**33.900**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**41.532**	**34.400**	**33.900**	**33.900**	**33.900**	**33.900**
	Finanzmittelveränderung	**41.532**	**34.400**	**33.900**	**33.900**	**33.900**	**33.900**

Teilergebnishaushalt Produkt 53201 Gasversorgung

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	532	Gasversorgung
Produkt	53201	Gasversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3511001	Konzessionsabgaben	5.772	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
3591001	Andere sonstige ordentliche Erträge	211	100	100	100	100	100
	= Summe ordentliche Erträge	**5.983**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**
	= Ordentliches Ergebnis	**5.983**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**

Erläuterungen

zu Sachkonto 3511001

Anpassung der Ansätze an das Ergebnis 2022.

zu Sachkonto 3591001

Erstattung der Kommunalrabatte vom Gasversorger.

Teilfinanzhaushalt Produkt 53201 Gasversorgung

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	532	Gasversorgung
Produkt	53201	Gasversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6511001	Konzessionsabgaben	5.772	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
6522001	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	1.137					
6591001	Sonst.Einzahl.aus laufender Verwaltungstätigkeit	211	100	100	100	100	100
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**7.120**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**7.120**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**7.120**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**
	Finanzmittelveränderung	**7.120**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**

Teilergebnishaushalt Produkt 54101 Gemeindestraßen

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54101	Gemeindestraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	224	200	200	200	200	200
3371001	Erträge aus der Auflös.v.SOPO f.Beitr.u.ä.Entgelte	50.760	50.900	48.100	45.600	45.600	43.600
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungentgelte, Schadensfälle		200	200	200	200	200
3461701	Entgelte (Plakatierungen) ab 2017	252	300	300	300	300	300
	= Summe ordentliche Erträge	**51.236**	**51.600**	**48.800**	**46.300**	**46.300**	**44.300**
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-33.673	-53.600	-63.100	-64.200	-65.500	-66.900
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-10.921	-9.800	-11.800	-11.800	-11.800	-11.800
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-1.974	-3.500	-4.100	-4.200	-4.300	-4.400
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-700	-700	-700	-700	-700
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-7.016	-11.500	-13.500	-13.800	-14.000	-14.300
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-229	-200	-200	-200	-200	-200
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-839	-20.000	-20.000	-15.000	-15.000	-15.000
4231001	Mieten und Pachten	-175	-200	-200	-200	-200	-200
4281301	Betriebsstoffe	-33					
4441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
4453001	Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	-551	-500	-500	-500	-500	-500
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	-9.595	-9.600	-9.600	-9.600	-9.600	-9.600
4711401	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	-53.200	-53.200	-51.000	-47.000	-47.000	-43.800
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung		-500	-700	-700	-700	-700
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-118.206**	**-163.800**	**-175.900**	**-168.400**	**-170.000**	**-168.600**
	= Ordentliches Ergebnis	**-66.970**	**-112.200**	**-127.100**	**-122.100**	**-123.700**	**-124.300**

Erläuterungen

zu Sachkonto 3371001

Die für die Herstellung der Gemeindestraßen festgesetzten Erschließungsbeiträge werden über die Nutzungsdauer der Straßenkörper bzw. Straßenentwässerungsanteile ertragswirksam aufgelöst. Zur Ermittlung der Beitragssummen wurden die Rechnungsergebnisse der Haushaltspläne ab 1974 zugrunde gelegt. Weiterhin wurden die Erschließungsanteile aus den in Eigenregie verkauften Grundstücken herausgerechnet und erhaltene Zuweisungen von Land, Landkreis und Samtgemeinde ermittelt. Von den erzielten Summen sind 25 % für die Kosten des Grunderwerbs abzuziehen, dieser Anteil darf nicht ertragswirksam aufgelöst werden.
Hinzu kommen die Erträge aus den Einzahlungen für das Baugebiet Schmiedegarten.

zu Sachkonto 3461701

Plakatierungen werden durch eine Firma überwacht, Anteile an den Plakatierungsgebühren.

zu Sachkonto 4212001

15.000 € jährlicher Ansatz für Unterhaltung der Gemeindestraßen.
In 2023 erhöhter Ansatz für die Ausbesserung diverser Straßen (Nordstraße, Hillerser Straße, Am Galgenberg, Rietzer Weg) und Kanalarbeiten in der Straße Schmiedegarten.

zu Sachkonto 4212001

In 2024 sollen im Pappelweg 2 Pappeln gefällt und neu gepflanzt werden. Hierfür werden 5.000 € veranschlagt.

zu Sachkonto 4231001

Pacht für die Fläche, die der Gemeinde für die Ausgleichsmaßnahmen zum Baugebiet Schmiedegarten überlassen werden.

Teilergebnishaushalt Produkt 54101 Gemeindestraßen

zu Sachkonto 4453001

Erstattungen an den Wasserverband für Reparaturen an den Straßenentwässerungsanlagen.

zu Sachkonto 4711011

Abschreibung der Zuwendungen an den Wasserverband Gifhorn für die Straßenentwässerungsanlagen einschließlich der Abschreibungen für das Kanalnetz und die Straßenentwässerungsanteile im Baugebiet Schmiedegarten.

zu Sachkonto 4711401

Abschreibungen der Gemeindestraßen aufgrund der beauftragten Straßenbewertung. Die Straßen, die nachweislich älter als 25 Jahre sind, werden nicht mehr abgeschrieben und sind in der Bilanz nicht mehr berücksichtigt. Hinzu kommen die Abschreibungen für den Neuausbau der Fußwege an der Hillerser Straße (944 €/a), der Wilhelmstraße (472 €/a), des Neubrücker Weges (994 €/a), des Weges am Friedhof (860 €/a) und für die Straße Schmiedegarten (541.100,74 € : 25 Jahre = 21.644 €/a).

zu Sachkonto 4711701

Abschreibungen der beiden Geschwindigkeitsmessanzeigen, die 2023 beschafft werden sollen, 2023 nur für 6 Monate. Siehe INV 200132.

Teilfinanzhaushalt Produkt 54101 Gemeindestraßen

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54101	Gemeindestraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle		200	200	200	200	200
6461701	Benutzungsgebühren (Plakatierungen) ab 2018		300	300	300	300	300
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-33.673	-53.600	-63.100	-64.200	-65.500	-66.900
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-10.921	-9.800	-11.800	-11.800	-11.800	-11.800
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-1.974	-3.500	-4.100	-4.200	-4.300	-4.400
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-700	-700	-700	-700	-700
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-7.016	-11.500	-13.500	-13.800	-14.000	-14.300
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-229	-200	-200	-200	-200	-200
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-839	-20.000	-20.000	-15.000	-15.000	-15.000
7231001	Mieten und Pachten	-175	-200	-200	-200	-200	-200
7441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
7453001	Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen	-3.291	-500	-500	-500	-500	-500
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-58.118**	**-100.500**	**-114.600**	**-111.100**	**-112.700**	**-114.500**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-58.118**	**-100.000**	**-114.100**	**-110.600**	**-112.200**	**-114.000**
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR		-5.000				
	Summe der Auszahlungen für Investitonstätigkeit		**-5.000**				
	Saldo aus Investitionstätigkeit		**-5.000**				
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-58.118**	**-105.000**	**-114.100**	**-110.600**	**-112.200**	**-114.000**
	Finanzmittelveränderung	**-58.118**	**-105.000**	**-114.100**	**-110.600**	**-112.200**	**-114.000**

Investitionen Produkt 54101 Gemeindestraßen

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54101	Gemeindestraßen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200132 Beschaffung Geschwindigkeitsmessanzeige		5.000					
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		-5.000					

Erläuterungen:

Beschaffung Geschwindigkeitsmessanzeige

Mittel für die Beschaffung von zwei Geschwindigkeitsmessanzeigen. Je Anzeige wurde mit Kosten von rund 2.500 € gerechnet.

Abschreibungen sind über 5 Jahre vorzunehmen (5.000 € : 5 Jahre = 1.000 €/a), 2023 für 6 Monate eingeplant.

Gesamtsumme Auszahlungen		**5.000**					
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		**5.000**					

Teilergebnishaushalt Produkt 54501 Straßenbeleuchtung

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt	54501	Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	1.121	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
3582501	Erträge a.d.Auflösung v.sonstigen Rückstellungen	1.520					
	= Summe ordentliche Erträge	**2.641**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		-12.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
4271091	Zuführung zu Rückstellungen f. besond. Verw.- u. Betriebsaufwendungen	-9.500					
4271111	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonst. Energieververbrauch f. Betriebszwecke		-8.300	-7.700	-7.700	-7.700	-7.700
4441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
4711401	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	-5.107	-5.100	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-14.607**	**-25.900**	**-18.400**	**-18.400**	**-18.400**	**-18.400**
	= Ordentliches Ergebnis	**-11.966**	**-24.700**	**-17.200**	**-17.200**	**-17.200**	**-17.200**

Erläuterungen

zu Sachkonto 3161001

Für die Herstellung der neuen Straßenbeleuchtung hat die Gemeinde 2010 eine Zuweisung i. H. v. 28.471 € erhalten. 2011 musste eine Rückzahlung von 1.569,68 € geleistet werden, insgesamt beläuft sich die Zuweisung also auf 26.901,32 €.
Diese Zuweisung ist grundsätzlich über die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes "Straßenbeleuchtung" ertragswirksam aufzulösen. Da die Zuweisung erst ein Jahr nach Fertigstellung eingegangen ist, erfolgt die Auflösung nur über 24 Jahre (26.901,32 € : 24 Jahre = gerundet 1.121 €).

zu Sachkonto 4212001

Mittel für Reparaturen an der Straßenbeleuchtung. 2023 sind zusätzliche Mittel für den Austausch der Lampenköpfe in der Ringstraße vorgesehen.

zu Sachkonto 4271111

Für 2024 wurden die Ansätze der Finanzplanjahre ab 2024 des Haushaltsplans 2023 übernommen,
da diese mit den aktuellsten Prognosen weitestgehend übereinstimmen.

zu Sachkonto 4711401

Abschreibungen für die neue Straßenbeleuchtung, die in den Jahren 2008 und 2010 hergestellt wurde. Insgesamt sind Kosten von 233.309,65 € entstanden. In der Straßenbewertung war in den festgelegten Pauschalen der einzelnen Straßenbestandteile allerdings ein Pauschalwert von 1,88 € je m² für die Straßenbeleuchtung enthalten, was einen Wert von 153.468,16 € ergibt.
Bei einer Aktivierung des vollen Betrages (233.309,65 €) würde somit eine Doppelbilanzierung erfolgen, was nicht zulässig ist. Daher wird in diesem Produkt nur der Differenzbetrag zwischen dem tatsächlichen Wert und dem Wert aus der Straßenbewertung abgeschrieben (233.309,65 € - 153.468,16 € = 79.841,49 € : 25 Jahre = 3.193,66 €/a). Hinzu kommen Abschreibungen für die in den Folgejahren aufgestellten Straßenlampen, die Nachzahlungen für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung in 2013 und für die Ansätze bzw. Buchungen aus 2018 ff. sowie die für 2024 vorgesehenen neuen / zusätzliche Lampen (siehe INV 200002, in 2024 nur für 6 Monate eingeplant).

Teilfinanzhaushalt Produkt 54501 Straßenbeleuchtung

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
Produkt	54501	Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		-12.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
7271111	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonst. Energieverbrauch f. Betriebszwecke	-5.030	-8.300	-7.700	-7.700	-7.700	-7.700
7441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-5.030**	**-20.800**	**-13.200**	**-13.200**	**-13.200**	**-13.200**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-5.030**	**-20.700**	**-13.100**	**-13.100**	**-13.100**	**-13.100**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-5.030**	**-20.700**	**-13.100**	**-13.100**	**-13.100**	**-13.100**
	Finanzmittelveränderung	**-5.030**	**-20.700**	**-13.100**	**-13.100**	**-13.100**	**-13.100**

Teilergebnishaushalt Produkt 54701 ÖPNV

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	547	ÖPNV
Produkt	54701	ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	8.550	8.500	17.200	26.000	26.000	26.000
	= Summe ordentliche Erträge	**8.550**	**8.500**	**17.200**	**26.000**	**26.000**	**26.000**
4211101	Unterhaltung der baulichen Anlagen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4231001	Mieten und Pachten	-59	-500	-100	-100	-100	-100
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	-280	-300	-300	-300	-300	-300
4711401	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	-16.305	-16.300	-26.500	-36.500	-36.500	-36.500
4711411	Abschreibungen a. Geb. d. Infrastrukturvermögens	-288	-300	-300	-400	-400	-400
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-16.932**	**-18.400**	**-28.200**	**-38.300**	**-38.300**	**-38.300**
	= Ordentliches Ergebnis	**-8.382**	**-9.900**	**-11.000**	**-12.300**	**-12.300**	**-12.300**

Erläuterungen

zu Sachkonto 3161001

Erträge aus der Auflösung der Zuweisungen vom Land und vom Zweckverband über 25 Jahre, siehe INV 200065.
Aus den bisher erhaltenen Zuweisungen ergeben sich Auflösungserträge i. H. v. 8.549 €/a. Weitere Einzahlungen werden 2024 in Höhe von rund 438.600 € erwartet, was Erträge von 17.544 €/a ergibt. Dieser Betrag wurde in 2024 nur für 6 Monate veranschlagt, so dass der Gesamtansatz in 2024 bei 17.300 € liegt. Ab 2025 werden Erträge von 26.000 € erwartet.

zu Sachkonto 4211101

Unterhaltung der Buswartehäuschen in der Gemeinde

zu Sachkonto 4231001

Für die Flächen, auf denen Buswartehäuschen stehen, 2023 zusätzlich für die Wendeschleife am Katzenberg (alle 5 Jahre).

zu Sachkonto 4711011

Abschreibungen der Zuweisung an die Gemeinde Adenbüttel für den Umbau der Bushaltestelle an der Grundschule aus Dezember 2021. Der Zuweisungsbetrag lag bei 7.000 €, die Abschreibung erfolgt analog der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes über 25 Jahre (7.000 € : 25 Jahre = 280 €/a). Siehe INV 200124.

zu Sachkonto 4711401

Abschreibungen für die Bushaltestellen über 25 Jahre. Siehe auch die Erläuterungen zur INV 200065.
Die bereits in Betrieb genommenen Haltestellen verursachen Abschreibungen von rund 16.300 € jährlich. Es wird davon ausgegangen, dass die letzten herzurichtenden Bushaltestellen erst 2024 in Betrieb genommen werden. Für den Umbau stehen einschl. der bisherigen Buchungen rund 501.400 € zur Verfügung. Hieraus ergeben sich Abschreibungen i. H. v. 20.054 €/a, die ab 2024 zusätzlich veranschlagt sind. Die Gesamtsumme der Abschreibungen liegt damit bei aufgerundet 36.500 €/a.

zu Sachkonto 4711411

Abschreibungen des Buswartehäuschens am Friedhofsweg aus 2017.

Teilfinanzhaushalt Produkt 54701 ÖPNV

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	547	ÖPNV
Produkt	54701	ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7211101	Unterhaltung der baulichen Anlagen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7231001	Mieten und Pachten	-59	-500	-100	-100	-100	-100
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-59**	**-1.500**	**-1.100**	**-1.100**	**-1.100**	**-1.100**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-59**	**-1.500**	**-1.100**	**-1.100**	**-1.100**	**-1.100**
6811001	Investitionszuweisungen vom Land			367.500			
6813001	Investitionszuweisungen v.Zweckverbänden u.dergl.			61.200			
	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit			**428.700**			
7872001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		-50.000	-400.000			
	Summe der Auszahlungen für Investitonstätigkeit		**-50.000**	**-400.000**			
	Saldo aus Investitionstätigkeit		**-50.000**	**28.700**			
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-59**	**-51.500**	**27.600**	**-1.100**	**-1.100**	**-1.100**
	Finanzmittelveränderung	**-59**	**-51.500**	**27.600**	**-1.100**	**-1.100**	**-1.100**

Investitionen Produkt 54701 ÖPNV

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	547	ÖPNV
Produkt	54701	ÖPNV

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200065 Baumaßnahmen Bushaltestellen		50.000	-28.700				
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten			428.700				
29 26. - Baumaßnahmen		-50.000	-400.000				

Erläuterungen:

Baumaßnahmen Bushaltestellen

Gesamtkosten aktuell:	908.927,19 €
Rechnungsergebnis 2016:	4.840,00 €
Rechnungsergebnis 2018:	50.021,53 €
Rechnungsergebnis 2020:	293.071,02 €
Rechnungsergebnis 2021:	70.994,64 €
Haushaltsansatz 2022 (HAR nach 2023):	40.000,00 €
Haushaltsansatz 2023 (HAR nach 2024):	50.000,00 €
Haushaltsansatz 2024:	400.000,00 €
Zuweisungen vom Land 2020:	213.730,05 €
Erwartete Zuweisungen vom Land in 2024:	367.500,00 €
Erw. Zuweisung vom Regionalverband 2024:	61.200,00 €

Mittel für die Herstellung von "Kasseler Borden" an den Bushaltestellen im Gemeindegebiet.
Die Maßnahmen werden vom Land mit einer Quote von 75 % und vom Zweckverband Großraum Braunschweig mit einer Quote von 12,5% gefördert.

Für den barrierefreien Ausbau weiterer Bushaltestellen waren 2022 Planungskosten in Höhe von 40.000,- € und für 2023 Planungskosten von 50.000,- € zzgl. Baukosten von 360.000,- € eingeplant (in Summe 450.000 €).
2022 wurde der Ansatz als Haushaltsausgaberest nach 2023 übertragen. Eine aktualisierte Kostenschätzung hatte Mehrkosten von 40.000 € ergeben (insgesamt also 490.000 €, die noch zu veranschlagen waren). Die Bauausführung wurde erst in 2024 erwartet, sodass der noch zu veranschlagende Gesamtbetrag von 450.000 € auf die Jahre 2023 (50.000 €) und 2024 (400.000 €) aufgeteilt und mit einer Verpflichtungsermächtigung für Auszahlungen in 2024 veranschlagt wurde.
Von der Maßnahme sind die Haltestellen Friedhofsweg und Denkmal betroffen, welche 2024 fertiggestellt werden sollen.
Es werden für 2024 entsprechend 400.000 € neu veranschlagt und ein Haushaltsrest in Höhe von 90.000 € nach 2024 übertragen.
Für die Haltestelle am Katzenberg wird die Planung angesichts von steigenden Kosten verschoben.

Die Einzahlungen der Zuweisungen i. H. v. 428.750 € vom Land bzw. dem Regionalverband werden erst 2024 erwartet und und sind entsprechend veranschlagt.

Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten erfolgen über 25 Jahre.

Gesamtsumme Auszahlungen		**50.000**	**400.000**				
Gesamtsumme Einzahlungen			**-428.700**				
Gesamtsumme		**50.000**	**-28.700**				

Teilergebnishaushalt Produkt 55201 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen
Produkt	55201	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3483101	Erstattungen durch den Wasserverband	703	700	700	700	700	700
	= Summe ordentliche Erträge	**703**	**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
4211201	Unterhaltung der Grundstücke	-2.182	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
4313301	Zuweisungen an Wasser- und Bodenverbände	-5.110	-6.200	-6.200	-6.200	-6.200	-6.200
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-7.292**	**-8.700**	**-8.700**	**-8.700**	**-8.700**	**-8.700**
	= Ordentliches Ergebnis	**-6.589**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**

Erläuterungen

zu Sachkonto 3483101

Erstattung Erschwernisbeiträge.

zu Sachkonto 4211201

Unterhaltung der Gräben im Gemeindegebiet.

zu Sachkonto 4313301

Der Unterhaltungsverband Oker hat durch einen Beschluss des Verbandausschusses den Beitrag von 5 € auf 6 € je Hektar-Gleichwert erhöht; dadurch ergeben sich Mehraufwendungen von 1.022 €, der neue Beitrag liegt bei 6.132 €.

Teilfinanzhaushalt Produkt 55201 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen
Produkt	55201	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6483101	Erstattungen durch den Wasserverband	703	700	700	700	700	700
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**703**	**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
7211201	Unterhaltung der Grundstücke	-2.182	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
7313301	Zuweisungen an Wasser- und Bodenverbände	-5.110	-6.200	-6.200	-6.200	-6.200	-6.200
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-7.292**	**-8.700**	**-8.700**	**-8.700**	**-8.700**	**-8.700**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-6.589**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-6.589**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**
	Finanzmittelveränderung	**-6.589**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-8.000**

Teilergebnishaushalt Produkt 55501 Land- und Forstwirtschaft

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	55501	Land- und Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	1.812	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	= Summe ordentliche Erträge	**1.812**	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**1.800**
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
4231001	Mieten und Pachten		-400				
4711401	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	-11.771	-11.800	-11.800	-11.800	-11.800	-11.800
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-11.771**	**-14.200**	**-13.800**	**-13.800**	**-13.800**	**-13.800**
	= Ordentliches Ergebnis	**-9.959**	**-12.400**	**-12.000**	**-12.000**	**-12.000**	**-12.000**

Erläuterungen

zu Sachkonto 3161001

Erträge aus der Zuweisung des Abwasserverbandes aus dem Jahr 2010 für den Ausbau des Maschfeldweges (20.000 €).
Die Zuweisung ist analog der Nutzungsdauer des Wirtschaftsweges über 25 Jahre aufzulösen.
Neben den Erträgen aus der Zuweisung für den Maschfeldweg (800 €/a) sind weitere Erträge aus der Zuweisung des Abwasserverbandes für den Ausbau des Rietzer Weges eingeplant. Die Gemeinde hat 2016 eine Zuweisung i. H. v. 25.287,35 € erhalten. Diese Zuweisung ist über die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes (25 Jahre) aufzulösen, was jährliche Erträge von 1.011 € ergibt.

zu Sachkonto 4212001

Unterhaltung der Wirtschaftswege im Gemeindegebiet.

zu Sachkonto 4231001

2023 wurde wieder die Pacht für Flächen am Wirtschaftsweg Roter Morgenweg (Heckenverbreiterung) fällig.

zu Sachkonto 4711401

Abschreibungen für die Wirtschaftswege, die in den letzten 25 ausgebaut worden sind. Im Einzelnen handelt es sich um folgende Wege:
- Westfeldweg zwischen Maschstraße und Schützenstraße (2006, 4.599 €/a)
- Maschfeldweg (2010, 3.215 €/a)
- Verbindungsweg zwischen Maschfeldweg und Rietzer Weg (2014, 586 €/a)
- Rietzer Weg (2016, 84.291,18 € : 25 Jahre = 3.372 €).

Insgesamt somit 11.772 €. Alle anderen Wirtschaftswege sind älter als 25 Jahre und daher abgeschrieben.

Teilfinanzhaushalt Produkt 55501 Land- und Forstwirtschaft

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	55501	Land- und Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
7231001	Mieten und Pachten		-400				
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		**-2.400**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		**-2.400**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag		**-2.400**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
	Finanzmittelveränderung		**-2.400**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**

Teilergebnishaushalt Produkt 57101 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	57101	Wirtschaftsförderung und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4231001	Mieten und Pachten	-4.000					
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	-443	-6.700	-1.000	-15.000	-1.600	-2.000
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-4.443**	**-6.700**	**-1.000**	**-15.000**	**-1.600**	**-2.000**
	= Ordentliches Ergebnis	**-4.443**	**-6.700**	**-1.000**	**-15.000**	**-1.600**	**-2.000**

Erläuterungen

zu Sachkonto 4231001

Die Miete von monatlich 1.000 € für die Arztpraxis wurde noch für die Monate Januar bis April 2022 durch die Gemeinde übernommen.

zu Sachkonto 4711011

Abschreibungen der Zuweisungen für die Förderung kleiner und mittlerer Unternehmen, sh. INV 200097.
Bisher wurde lediglich eine Zuweisung gewährt (2021 über 2.214,63 €), die Abschreibungen i. H. v. 443 €/a verursacht, letztmals 2026 i. H. v. 73 €. Hinzu kommen die Abschreibungen aus den Ansätzen der INV 200097 aus 2022 bis 2026 (480 €/a, im jeweiligen Haushaltsjahr nur mit 6 Monaten berücksichtigt) und der Förderung der Hausarztpraxis (Ansatz 25.000 € : 5 Jahre = 5.000 €/a).
2023 waren Plan-Abschreibungen für ein Carsharing-Projekt berücksichtigt, siehe die Erläuterungen zu INV 200133.

Teilfinanzhaushalt Produkt 57101 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	57101	Wirtschaftsförderung und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7231001	Mieten und Pachten	-4.000					
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-4.000**					
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-4.000**					
7817001	Zuschüsse an private Unternehmen		-7.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
	Summe der Auszahlungen für Investitonstätigkeit		**-7.400**	**-2.400**	**-2.400**	**-2.400**	**-2.400**
	Saldo aus Investitionstätigkeit		**-7.400**	**-2.400**	**-2.400**	**-2.400**	**-2.400**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-4.000**	**-7.400**	**-2.400**	**-2.400**	**-2.400**	**-2.400**
	Finanzmittelveränderung	**-4.000**	**-7.400**	**-2.400**	**-2.400**	**-2.400**	**-2.400**

Investitionen Produkt 57101 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	571	Wirtschaftsförderung
Produkt	57101	Wirtschaftsförderung und Tourismus

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200097 Förderung kleiner und mittlerer Unternehmen (KMU)		2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	
32 29. - aktivierbaren Zuwendungen		-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	

Erläuterungen:

Förderung kleiner und mittlerer Unternehmen (KMU)

Mittel für die Förderung kleiner und mittlerer Unternehmen (KMU). Die Gemeinde beteiligt sich hieran. Derzeit liegen keine Anträge vor. Es ist jedoch jährlich ein Betrag von 2.400 € veranschlagt, falls ein weiterer Antrag eingehen sollte.

Abschreibungen sind für 5 Jahre vorgesehen.

INV 200133 Zuweisung Carsharing		5.000					
32 29. - aktivierbaren Zuwendungen		-5.000					

Erläuterungen:

Zuweisung Carsharing

Die Gemeinde beabsichtigte 2023 ein Carsharingprojekt mit einem Betrag von 5.000 € zu bezuschussen.

Für die Berechnung der Abschreibungen wurde von einer Zweckbindung von 5 Jahren ausgegangen und richtet sich nach dem Zweckbindungsbescheid.

Für 2023 wurden Abschreibungen für 6 Monate eingeplant.

Gesamtsumme Auszahlungen		**7.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		**7.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	

Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Produktübersicht

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57301	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	5.327	9.300	7.400	15.700	15.700	15.700
3321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	532	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
3411001	Mieten und Pachten	250					
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungentgelte, Schadensfälle		500	500	500	500	500
3582501	Erträge a.d.Auflösung v.sonstigen Rückstellungen	40					
3651001	Erträge aus Gewinnanteilen, Dividenden	5	100	100	100	100	
	= Summe ordentliche Erträge	**6.154**	**12.400**	**10.500**	**18.800**	**18.800**	**18.700**
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-5.066		-6.400	-6.600	-6.700	-6.800
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-323		-400	-400	-400	-500
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-1.019		-1.300	-1.300	-1.300	-1.400
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-30					
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-278	-8.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-41	-100	-100	-100	-100	-100
4221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		-500	-500	-500	-500	-500
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-857	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4231001	Mieten und Pachten	-150	-200	-200	-200	-200	-200
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.887	-17.400	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-1.300					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch		-100	-12.100	-12.100	-12.100	-12.100
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-558		-900	-900	-900	-900
4441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-17.627	-32.200	-25.100	-32.600	-32.800	-33.000
4711501	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-190	-200	-200	-200	-200	-200
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-7.459	-13.200	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-36.785**	**-73.400**	**-69.900**	**-77.600**	**-77.900**	**-78.400**
	= Ordentliches Ergebnis	**-30.631**	**-61.000**	**-59.400**	**-58.800**	**-59.100**	**-59.700**

Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Produktübersicht

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57301	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	532,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
6411001	Mieten und Pachten	275,00					
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
6651001	Einzahlungen aus Gewinnanteilen, Dividenden	5,37	100,00	100,00	100,00	100,00	
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**812,37**	**3.100,00**	**3.100,00**	**3.100,00**	**3.100,00**	**3.000,00**
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-5.066,44		-6.400,00	-6.600,00	-6.700,00	-6.800,00
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-323,39		-400,00	-400,00	-400,00	-500,00
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-1.019,35		-1.300,00	-1.300,00	-1.300,00	-1.400,00
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-29,60					
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-277,98	-8.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-40,91	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
7221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-857,07	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
7231001	Mieten und Pachten	-150,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-1.767,89	-17.400,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-59,92	-100,00	-12.100,00	-12.100,00	-12.100,00	-12.100,00
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-557,50		-900,00	-900,00	-900,00	-900,00
7441001	Schadensfälle		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-10.150,05**	**-27.800,00**	**-35.400,00**	**-35.600,00**	**-35.700,00**	**-36.000,00**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-9.337,68**	**-24.700,00**	**-32.300,00**	**-32.500,00**	**-32.600,00**	**-33.000,00**
6811001	Investitionszuweisungen vom Land	160.400,64			161.300,00		
	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**160.400,64**			**161.300,00**		
7821101	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden	-139.273,66					
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR	-57.559,43		-3.000,00			
7873001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-13.409,77	-250.000,00				
	Summe der Auszahlungen für Investitonstätigkeit	**-210.242,86**	**-250.000,00**	**-3.000,00**			
	Saldo aus Investitionstätigkeit	**-49.842,22**	**-250.000,00**	**-3.000,00**	**161.300,00**		
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-59.179,90**	**-274.700,00**	**-35.300,00**	**128.800,00**	**-32.600,00**	**-33.000,00**
	Finanzmittelveränderung	**-59.179,90**	**-274.700,00**	**-35.300,00**	**128.800,00**	**-32.600,00**	**-33.000,00**

Teilergebnishaushalt Kostenträger 5730101 Gewinnanteile von Banken und Sparkassen

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57301	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Kostenträger	5730101	Gewinnanteile von Banken und Sparkassen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3651001	Erträge aus Gewinnanteilen, Dividenden	5	100	100	100	100	
	= Summe ordentliche Erträge	**5**	**100**	**100**	**100**	**100**	
	= Ordentliches Ergebnis	**5**	**100**	**100**	**100**	**100**	

Erläuterungen

zu Sachkonto 3651001

Dividende der Volksbank Südheide eG

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 5730101 Gewinnanteile von Banken und Sparkassen

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57301	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Kostenträger	5730101	Gewinnanteile von Banken und Sparkassen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6651001	Einzahlungen aus Gewinnanteilen, Dividenden	5	100	100	100	100	
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5**	**100**	**100**	**100**	**100**	
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5**	**100**	**100**	**100**	**100**	
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**5**	**100**	**100**	**100**	**100**	
	Finanzmittelveränderung	**5**	**100**	**100**	**100**	**100**	

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 200560 Bürgerbegegnungsstätte

Gemeinde	20	Gemeinde Didderse
Amt	200000	Gemeinde Didderse
Kostenstelle	200560	Bürgerbegegnungsstätte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	5.327	9.300	7.400	15.700	15.700	15.700
3321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	532	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
3411001	Mieten und Pachten	250					
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungentgelte, Schadensfälle		500	500	500	500	500
	= Summe ordentliche Erträge	**6.109**	**12.300**	**10.400**	**18.700**	**18.700**	**18.700**
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-5.066		-6.400	-6.600	-6.700	-6.800
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-323		-400	-400	-400	-500
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-1.019		-1.300	-1.300	-1.300	-1.400
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-30					
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-278	-8.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
4221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		-500	-500	-500	-500	-500
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-1.018	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.133	-17.400	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-1.200					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch			-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-558		-900	-900	-900	-900
4441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-17.627	-32.200	-25.100	-32.600	-32.800	-33.000
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-7.459	-13.200	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-35.711**	**-72.800**	**-69.300**	**-77.000**	**-77.300**	**-77.800**
	= Ordentliches Ergebnis	**-29.602**	**-60.500**	**-58.900**	**-58.300**	**-58.600**	**-59.100**

Erläuterungen

zu Sachkonto 3161001

Erträge aus der Auflösung der erwarteten Zuweisungen für den Bau der Bürgerbegegnungsstätte und der Medienausstattung.
Für das Gebäude hat die Gemeinde Zuweisungen i. H. v. 440.238,05 € erhalten. Hieraus ergeben sich jährliche Auflösungserträge von 4.893 €. Derzeit wird geprüft, ob weitere Einzahlungen zu erwarten sind. Weitere Erträge aus diesen etwaigen Einzahlungen wurden nicht veranschlagt.
Für die Medienausstattung wurden Einzahlungen von 60.000 € erwartet. Tatsächlich eingegangen sind bisher 44.459,74 €.
Bei einer Nutzungsdauer von 10 Jahren würden Erträge i. H. v. 4.446 € jährlich entstehen, die zunächst eingeplant sind. Sofern noch Fördermittel eingehen, ist dieser Ansatz entsprechend zu erhöhen.
Für die Herstellung der Außenanlagen wurden ebenfalls Fördermittel beantragt. Gerechnet wird mit einem Betrag von 169.600 € in 2024. Erträge aus der Auflösung dieser Zuwendung sind ab 2024 eingeplant (161.300 € : 25 Jahre Nutzungsdauer = 6.452 €/a). Hieraus ergeben sich Gesamterträge von rd. 9.300 € (2023) bzw. 15.700 € (ab 2024) pro Jahr.

zu Sachkonto 3321001

Benutzungsgebühren für die Bürgerbegegnungsstätte; einschl. 2022 bei 3411001 geplant.

zu Sachkonto 3411001

Ab 2023 werden die Benutzungsgebühren bei SK 3321001 geplant; die Buchungen wurden bereits 2022 auf dieses SK gebucht.

zu Sachkonto 4211001

Ab 2024 werden zusätzlich 2.000 € p.a. für die Wartung der Hausalarmanlage und der Sicherheitsbeleuchtung eingeplant.

zu Sachkonto 4241001

Der Ansatz für Energieaufwendungen erfolgt künftig unter SK 4241301.

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 200560 Bürgerbegegnungsstätte

zu Sachkonto 4241301

Ansatz für Strom, Wasser und Gas (Wärmepumpe). Bisher liegen noch keine aussagekräftigen Abrechnungen für den Neubau aus Vorjahren vor, sodass mit einem Ansatz von 10.000 € kalkuliert wurde.

zu Sachkonto 4711301

Abschreibungen des Gebäudes und der Außenanlagen der Bürgerbegegnungsstätte.
Grundlage für die Berechnung der Ansätze sind die bisherigen Auszahlungen zzgl. der noch vorhandenen Mittel. Für das Gebäude ergeben sich daraus jährliche Abschreibungen i. H. v. 19.461 € (90 Jahre Nutzungsdauer), für das Außengelände 12.738 €/a (25 Jahre Nutzungsdauer).
In Summe ergeben sich Aufwendungen in Höhe von 32.199 €/a.

zu Sachkonto 4711701

Abschreibungen für die Einrichtung und Ausstattung der Bürgerbegegnungsstätte.
Grundlage für die Berechnung der Ansätze sind hier ebenfalls die bisherigen Auszahlungen zzgl. der noch vorhandenen Mittel. Ausgegangen wurde von einer durchschnittlichen Nutzungsdauer von 10 Jahren.
In Summe ergeben sich damit Aufwendungen in Höhe von 13.108 €/a.

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 200560 Bürgerbegegnungsstätte

Gemeinde	20	Gemeinde Didderse
Amt	200000	Gemeinde Didderse
Kostenstelle	200560	Bürgerbegegnungsstätte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	532	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
6411001	Mieten und Pachten	275					
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle		500	500	500	500	500
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**807**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-5.066		-6.400	-6.600	-6.700	-6.800
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-323		-400	-400	-400	-500
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-1.019		-1.300	-1.300	-1.300	-1.400
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-30					
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-278	-8.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
7221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		-500	-500	-500	-500	-500
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-1.018	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-1.014	-17.400	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch			-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-558		-900	-900	-900	-900
7441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-9.306**	**-27.400**	**-35.000**	**-35.200**	**-35.300**	**-35.600**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-8.499**	**-24.400**	**-32.000**	**-32.200**	**-32.300**	**-32.600**
6811001	Investitionszuweisungen vom Land	160.401			161.300		
	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**160.401**			**161.300**		
7821101	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden	-139.274					
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR	-57.559		-3.000			
7873001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-13.410	-250.000				
	Summe der Auszahlungen für Investitonstätigkeit	**-210.243**	**-250.000**	**-3.000**			
	Saldo aus Investitionstätigkeit	**-49.842**	**-250.000**	**-3.000**	**161.300**		
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-58.341**	**-274.400**	**-35.000**	**129.100**	**-32.300**	**-32.600**
	Finanzmittelveränderung	**-58.341**	**-274.400**	**-35.000**	**129.100**	**-32.300**	**-32.600**

Investitionen Kostenstelle 200560 Bürgerbegegnungsstätte

Gemeinde	20	Gemeinde Didderse
Amt	200000	Gemeinde Didderse
Kostenstelle	200560	Bürgerbegegnungsstätte

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200092 Bürgerbegegnungsstätte	31.493						
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	115.941						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-139.274						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-8.160						

Erläuterungen:

Bürgerbegegnungsstätte

Mittel für den Grunderwerb und den Bau einer Dorfbegegnungsstätte.

Erste Schätzungen gingen von einem Investitionsvolumen von rund 1,36 Mio. € aus. 2018 waren erste Kosten von 432.500 € vorgesehen, eine Übertragung der noch verfügbaren Mittel als Haushaltsausgaberest nach 2018 erfolgte nicht.

Die ursprüngliche Kostenschätzung belief sich auf 1.405.200 €. Aufgrund des seinerzeit vorgelegten Bauzeitenplans war die Planung der Ansätze entsprechend möglich.

Im Ansatz 2021 waren Haushaltsmittel für die Erstausstattung und das Inventar von 5.000 € enthalten, die als Sachgesamtheit betrachtet werden.

Im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes 2021 wurden insgesamt 379.300 € zusätzlich für 2021 bereitgestellt, darin enthalten war eine Kostenreserve von 90.000 €.

Im Jahr 2021 wurde ein Haushaltsausgaberest von 196.459,29 € gebildet, der nach 2022 übertragen wurde. Zusätzlich wurde 2022 ein Haushaltsansatz von 125.000 € gebildet.

Nachfolgend wurden die geleisteten Auszahlungen zusammengestellt:

Rechnungsergebnis 2018:	3.082,10 €
Rechnungsergebnis 2019:	64.089,54 €
Rechnungsergebnis 2020:	559.226,18 €
Rechnungsergebnis 2021:	850.224,99 €
Rechnungsergebnis 2022:	147.434,09 €
Erwartete Gesamtkosten:	**1.624.056,90 €**

2022 konnte die Maßnahme beendet werden. Der noch verfügbare Restbetrag bei dieser Investition (174.025,20 €) wurde nicht mehr benötigt.

Die Maßnahme wurde im Rahmen des Dorferneuerungsprogramms gefördert. Der Höchstbetrag der Förderung lag bei 500.000 € je Maßnahme, so dass der eigentliche Fördersatz von 63 % für die Gemeinde in diesem Falle nicht erreicht wurde. Der Eingang der Fördermittel lag insgesamt bei 440.238,05 €.

Die Abschreibungen und Erträge aus Sonderposten wurden für die Haushaltsplanung eingeplant und aufgrund der neuen Kostenentwicklungen ensprechend angepasst.

INV 200126 Medienausstattung Bürgerbegegnungsstätte	-18.249						
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	44.460						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-26.211						

Investitionen Kostenstelle 200560 Bürgerbegegnungsstätte

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
Erläuterungen:							
Medienausstattung Bürgerbegegnungsstätte							
Für die Medienausstattung der neuen Bürgerbegegnungsstätte wurden im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes 2021 insgesamt 95.000 € für 2021 bereitgestellt. Nachfolgend werden die bisherigen Auszahlungen und noch verfügbaren Mittel zusammengestellt:							
Rechnungsergebnis 2021: 48.853,07 €							
Rechnungsergebnis 2022: 26.211,10 €							
Als Haushaltsrest nach 2023 übertragen: 5.000,00 €							
Gesamtsumme: 80.064,17 €							
Ende 2022 stand noch ein Betrag i. H. v. 19.935,83 € zur Verfügung. Aufgrund der noch erteilten Aufträge werden hiervon voraussichtlich 5.000 € benötigt.							
Fördermittel wurden beantragt und sind 2022 in Höhe von 44.459,74 € eingegangen.							
Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten wurden entsprechend berücksichtigt.							
INV 200127 Außenanlage Bürgerbegegnungsstätte	13.410	250.000		-161.300			
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten				161.300			
29 26. - Baumaßnahmen	-13.410	-250.000					
Erläuterungen:							
Außenanlage Bürgerbegegnungsstätte							
Haushaltsmittel für die Herstellung der Außenanlage der Bürgerbegegnungsstätte. Für die Haushaltsplanung 2022 wurde von Gesamtkosten i. H. v. 250.000 € ausgegangen, welche sich auf 50.000 € Planungsmittel in 2022 sowie ein Verpflichtungs-ermächtigung für die zu erwartenden Baukosten in 2024 i. H. v. 200.000 € aufteilte.							
Für die Haushaltsplanung 2023 waren die Gesamkosten auf 300.000 € gestiegen und verteilten sich wie folgt:							
Rechnungsergebnis 2022: 13.409,77 €							
Haushaltsausgaberest nach 2023: 36.590,23 €							
Haushaltsansatz 2023: 250.000,00 €							
Gesamtsumme: 300.000,00 €							
Weiterhin sollte die Maßnahme aufgrund der erwarteten Fördermittel in 2023 fertig gestellt werden.							
Die Maßnahme wird 2023 nicht mehr abgeschlossen, weshalb ein Haushaltsrest nach 2024 übertragen wird.							
Es wird davon ausgegangen, dass auch diese Maßnahme im Rahmen der Dorfentwicklung förderfähig sein wird. Ein Antrag wurde gestellt, die zu erwartenden Fördermittel i. H. v. rund 181.000 € teilen sich auf die Außenanlage der Bürgerbegegnungsstätte und dem Umbau des Zugangs Gemeindebüro (INV 200108) auf.							
Der erwartete Förderanteil der Außenanlage für die Bürgerbegegnungsstätte beträgt rd. 161.300 € und wird 2025 erwartet.							
Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind über eine Nutungsdauer von 25 Jahren entsprechend berücksichtigt.							
INV 200129 Ausstattung Bürgerbegegnungsstätte	23.188						

Investitionen Kostenstelle 200560 Bürgerbegegnungsstätte

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-23.188						

Erläuterungen:

Ausstattung der Bürgerbegegnungsstätte

Für die Bürgerbegegnungsstätte soll Inventar beschafft werden. Dazu zählen unter anderem Tische und Stühle, Gardinen, Regale, aber auch Geschirr. Die Gesamtkosten betragen ca. 45.000,- € und waren im Haushaltsjahr 2022 veranschlagt.
2022 wurde ein Betrag i. H. v. 23.187,90 € ausgezahlt, der Restbetrag von 21.812,10 € wurde als Haushaltsausgaberest nach 2023 übertragen.
Abschreibungen werden über 9 Jahre angesetzt. (5.000,- € p.a.)

INV 200135 Reinigungsmaschine BBS			3.000				
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			-3.000				

Erläuterungen:

Reinigungsmaschine für die Bürgerbegegnungsstätte

Für die Bürgerbegegnungsstätte soll eine Reinigungsmaschine besorgt werden. Die Kosten belaufen sich auf schätzungsweise 3.000 €. Die Mittel werden für 2024 eingeplant.
Die Abschreibung wird über einen Zeitraum von 10 Jahren, anteilig ab 2023, berücksichtigt.

Gesamtsumme Auszahlungen	**210.243**	**250.000**	**3.000**				
Gesamtsumme Einzahlungen	**-160.401**			**-161.300**			
Gesamtsumme	**49.842**	**250.000**	**3.000**	**-161.300**			

Teilergebnishaushalt Kostenträger 5730131 Festplätze

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57301	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Kostenträger	5730131	Festplätze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3582501	Erträge a.d.Auflösung v.sonstigen Rückstellungen	40					
	= Summe ordentliche Erträge	**40**					
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-41	-100	-100	-100	-100	-100
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-99					
4231001	Mieten und Pachten	-150	-200	-200	-200	-200	-200
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-100					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch		-100	-100	-100	-100	-100
4711501	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-190	-200	-200	-200	-200	-200
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-579**	**-600**	**-600**	**-600**	**-600**	**-600**
	= Ordentliches Ergebnis	**-539**	**-600**	**-600**	**-600**	**-600**	**-600**

Erläuterungen

zu Sachkonto 4711501

Abschreibungen des Stromverteilerkastens, der 2016 errichtet wurde, über 13 Jahre (2.478,21 € : 13 Jahre = 191 €).

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 5730131 Festplätze

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57301	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Kostenträger	5730131	Festplätze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-41	-100	-100	-100	-100	-100
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-99					
7231001	Mieten und Pachten	-150	-200	-200	-200	-200	-200
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-60	-100	-100	-100	-100	-100
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-349**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-349**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-349**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**
	Finanzmittelveränderung	**-349**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**

Teilergebnishaushalt Kostenträger 5730330 Bauhof Gemeinden

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57303	Bauhof
Kostenträger	5730330	Bauhof Gemeinden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungentgelte, Schadensfälle	476					
3582501	Erträge a.d.Auflösung v.sonstigen Rückstellungen	46					
	= Summe ordentliche Erträge	**522**					
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-3.918	-5.400	-2.000	-2.000	-2.100	-2.200
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-1.056	-1.200	-400	-400	-400	-400
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-284	-400	-100	-200	-200	-200
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-100	-100	-100	-100	-100
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-806	-1.100	-300	-300	-300	-300
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-23	-100	-100	-100	-100	-100
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-260	-200	-500	-500	-500	-500
4221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-834	-300	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
4221101	Geräte,Ausstattungs-u.Ausrüstungsgegenstände (Reparaturen)	-1.044					
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-2.849	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-570	-1.900	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch			-600	-600	-600	-600
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-81	-200	-100	-100	-100	-100
4251001	Haltung von Fahrzeugen	-3.565	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
4261201	Dienst- und Schutzkleidung	-182	-400	-400	-400	-400	-400
4261401	Reisekosten für Dienstreisen		-200	-200	-200	-200	-200
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-33	-100	-100	-100	-100	-100
4711501	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-732	-500	-500	-500	-200	
4711601	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-4.401	-4.400	-3.900	-3.500	-1.800	-300
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-20.639**	**-23.500**	**-19.900**	**-19.600**	**-17.700**	**-16.100**
	= Ordentliches Ergebnis	**-20.117**	**-23.500**	**-19.900**	**-19.600**	**-17.700**	**-16.100**

Erläuterungen

zu Sachkonto 4211001

Ab 2024 werden jährlich zusätzliche 300 € für den E-Check für ortsfeste Anlagen eingeplant.

zu Sachkonto 4221001

Ab 2024 werden zusätzlich 1.200 € jährlich für den E-Check ortsveränderlicher Anlagen eingeplant.

zu Sachkonto 4222001

Aufgrund einer rechtlichen Änderungen sind ab 2018 bewegliche Vermögensgegenstände bis zu einem Wert von 1.000 € netto direkt als Aufwand zu planen und zu buchen.

zu Sachkonto 4241001

Müllgebühren und Wartungen

zu Sachkonto 4241301

Ab 2024 werden die Energiekosten unter diesem Konto geplant. In 2024 wird hierfür ein Ansatz i.H.v. 600 € auf Basis der Ergebnisse der Vorjahre eingeplant.

Teilergebnishaushalt Kostenträger 5730330 Bauhof Gemeinden

zu Sachkonto 4251001

Betriebsstoffe, Wartung und Steuern für die Gemeindefahrzeuge.

zu Sachkonto 4261201

Ansatz für die Ausrüstung des Bauhofpersonals.

zu Sachkonto 4261401

Reisekosten und Nutzung des Pkw´s für den Bauhofmitarbeiter.

zu Sachkonto 4711501

Abschreibungen für den "Schneekehrer" (295 €/a, letztmals 2022), und den Rasenmäher aus 2019 (438 €/a, letztmals in 2026 mit 145 €).

zu Sachkonto 4711601

Abschreibungen des Aufsitzmähers aus 2017 (1.000 €/a, letzmals in 2024 mit 417 €), des neuen Bauhoffahrzeuges (2.778 €/a, letztmals in 2026 mit 1.157 €) und des Anhängers (624 €/a).

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 5730330 Bauhof Gemeinden

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57303	Bauhof
Kostenträger	5730330	Bauhof Gemeinden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle	476					
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**476**					
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-3.918	-5.400	-2.000	-2.000	-2.100	-2.200
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-1.056	-1.200	-400	-400	-400	-400
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-284	-400	-100	-200	-200	-200
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte		-100	-100	-100	-100	-100
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-806	-1.100	-300	-300	-300	-300
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-23	-100	-100	-100	-100	-100
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-260	-200	-500	-500	-500	-500
7221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-953	-300	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
7221101	Geräte,Ausstattungs-u.Ausrüstungsgegenstände, Reparaturen	-1.044					
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-1.947	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-740	-1.900	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-254		-600	-600	-600	-600
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-81	-200	-100	-100	-100	-100
7251001	Haltung von Fahrzeugen	-3.533	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
7261201	Dienst- und Schutzkleidung	-182	-400	-400	-400	-400	-400
7261401	Reisekosten für Dienstreisen		-200	-200	-200	-200	-200
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-15.081**	**-18.500**	**-15.400**	**-15.500**	**-15.600**	**-15.700**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-14.605**	**-18.500**	**-15.400**	**-15.500**	**-15.600**	**-15.700**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-14.605**	**-18.500**	**-15.400**	**-15.500**	**-15.600**	**-15.700**
	Finanzmittelveränderung	**-14.605**	**-18.500**	**-15.400**	**-15.500**	**-15.600**	**-15.700**

Teilergebnishaushalt Kostenträger 5730430 Photovoltaikanlagen

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57304	Photovoltaikanlagen
Kostenträger	5730430	Photovoltaikanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3461401	Entgelte für die Lieferung von Strom ab 2018	4.128	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	= Summe ordentliche Erträge	**4.128**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
4291001	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-14					
4429001	Sonst. Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	-50	-100	-100	-100	-100	-100
4711901	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	-3.742	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800	
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-3.806**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-100**
	= Ordentliches Ergebnis	**322**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**4.900**

Erläuterungen

zu Sachkonto 4429001

Für die Fernüberwachung der Photovoltaikanlage. 2018 wurde die Umstellung auf eine Anlagenüberwachung über VOIP einschl. des technischen Anschlusses und der Firmware von PV-SOS vorgenommen.

zu Sachkonto 4711901

Abschreibung der Photovoltaikanlage (Anschaffungswert 2009: 67.357,57 € : 18 Jahre Nutzungsdauer = 3.742 € AfA)

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 5730430 Photovoltaikanlagen

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57304	Photovoltaikanlagen
Kostenträger	5730430	Photovoltaikanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6461401	Entgelte für die Lieferung von Strom ab 2018	4.128	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
6522001	Einzahlungen aus erhaltener Umsatzsteuer	784					
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**4.913**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
7291001	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	-14					
7429001	Sonst. Auszahlungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten		-100	-100	-100	-100	-100
7442001	Abzugsfähige Vorsteuer	-3					
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-17**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**4.895**	**4.900**	**4.900**	**4.900**	**4.900**	**4.900**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**4.895**	**4.900**	**4.900**	**4.900**	**4.900**	**4.900**
	Finanzmittelveränderung	**4.895**	**4.900**	**4.900**	**4.900**	**4.900**	**4.900**

Teilergebnishaushalt Produkt 61101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern. allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61101	Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3011001	Grundsteuer A	11.210	11.200	11.900	11.700	11.500	11.300
3012001	Grundsteuer B	216.275	218.500	219.000	219.500	220.000	220.500
3013001	Gewerbesteuer	127.628	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
3021001	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	985.618	1.051.600	1.060.800	1.134.000	1.196.300	1.249.000
3022001	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	18.961	19.500	17.700	18.200	18.500	18.800
3032001	Hundesteuer	10.110	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
3131101	Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	4.902					
3132101	Zuweisungen der Samtgemeinde	19.685	18.900	15.400	15.400	15.400	15.400
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	5.616	5.400	5.100	4.900	4.900	3.900
3562001	Säumniszuschläge u.ä.	292	200	200	200	200	200
3562301	Stundungszinsen	62	100	100	100	100	100
3565001	Verspätungszuschläge	50	100	100	100	100	100
3591101	Überzahlungen Kleinbetragsbereinigung	2					
3691001	Verzinsung von Steuernachforderungen	44	200	200	200	200	200
	= Summe ordentliche Erträge	**1.400.454**	**1.485.700**	**1.490.500**	**1.564.300**	**1.627.200**	**1.679.500**
4341001	Gewerbesteuerumlage	-10.759	-12.300	-12.300	-12.300	-12.300	-12.300
4372111	Kreisumlage	-445.480	-464.200	-456.100	-454.500	-499.300	-518.500
4372211	Samtgemeindeumlage	-237.261	-235.300	-235.700	-235.700	-235.700	-235.700
4592001	Verzinsung von Steuererstattungen		-400	-400	-400	-400	-400
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	**-693.500**	**-712.200**	**-704.500**	**-702.900**	**-747.700**	**-766.900**
	= Ordentliches Ergebnis	**706.954**	**773.500**	**786.000**	**861.400**	**879.500**	**912.600**

Erläuterungen

zu Sachkonten 3011001, 3012001 und 3013001

Die Hebesätze liegen bei 450 v. H. für die Grundsteuern A und B sowie bei 430 v. H. für die Gewerbesteuer.

zu Sachkonto 3021001

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Die Ansätze des Haushaltsjahres 2024 und der Finanzplanjahre 2025 bis 2027 beruhen grundsätzlich auf dem Ergebnis des Vorjahres und den darauf angewendeten Steigerungssätzen des Orientierungsdatenerlasses vom Land (s. u.).
2022 hat die Gemeinde Anteile i. H. v. 985.618 € erhalten.
Von dem Ergebnis 2023 (= 989.240 €) ausgehend wurden unter Berücksichtigung der sich zum 01.01.2024 verändernden Schlüsselzahlen die mit Orientierungsdatenerlass prognostizierten Steigerungen für die Jahre 2024 bis 2027 berechnet.
Diese Steigerungsraten liegen für 2024 bei 5,3 %, für 2025 bei 6,9 %, für 2026 bei 5,5 % und für 2027 bei 4,4 %.

zu Sachkonto 3022001

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Die Ansätze für die Umsatzsteueranteile werden aus dem Ergebnis 2023 (= 18.400 €) unter Berücksichtigung der zum 01.01.2024 veränderten der Schlüsselzahlen und unter Anwendung der Steigerungssätze aus dem Orientierungsdatenerlass (s. u.) berechnet.

Die Steigerungsraten des Orientierungsdatenerlasses liegen für 2024 bei 4,8 %, für 2025 bei 2,9 %, für 2026 bei 2,0 % und für 2027 bei 1,8 %.

zu Sachkonto 3132101

Allgemeine Finanzzuweisungen (Anteil Schlüsselzuweisungen)

Dem Samtgemeinderat wurde vorgeschlagen, die Verteilung auch 2024 nach der fehlenden Steuerkraftmesszahl vorzunehmen. Ein Beschluss hierüber ist im Januar 2024 erfolgt.

Teilergebnishaushalt Produkt 61101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen

zu Sachkonto 3161001

Erträge aus den allgemeinen investiven Zuweisungen der Samtgemeinde (insgesamt 186.905,56 € : 30 Jahre = 6.230 €)
Da diese Zuweisungen nicht einem bestimmten Vermögensgegenstand zugeordnet werden können, ist der Sonderposten über 30 Jahre aufzulösen. Ab 2019 ist jährlich mit weniger Erträgen zu rechnen, da die Nutzungszeiten nach und nach ablaufen.

zu Sachkonto 3691001

Zinsen werden bei Gewerbesteuerfestsetzungen für zurückliegende Jahre festgesetzt. Bei der Rückzahlung zuviel gezahlter Gewerbesteuern erfolgt ggf. eine Auszahlung von Zinsen (siehe Sachkonto 4592001).

zu Sachkonto 4341001

Gewerbesteueraufkommen (siehe Sachkonto 3013001) geteilt durch den Hebesatz für Gewerbesteuer (430 v. H.) x Vervielfältiger (35 v. H.).

zu Sachkonto 4372111

Vorbehaltlich des Kreistagsbeschlusses liegt die Kreisumlage 2024 bei 95 Mio. €. Damit steigt dieser Gesamtbetrag gegenüber 2023 um 4 Mio. € an. Der Hebesatz würde bei diesem Gesamtbetrag bei 38,49 v. H. liegen (2023: 37,92 v.H.).
Der Hebesatz ist geschätzt und seitens des Landkreises noch nicht mitgeteilt.
Aufgrund der gesunkenen Steuerkraftmesszahl der Gemeinde Didderse (1.184.764 € für die Kreisumlage 2024 im Vergleich zu 1.224.007 € für 2023) fällt die Kreisumlage 2024 niedriger aus als 2023. Bei Anwendung des o.g. Hebesatzes ergibt sich daraus eine Kreisumlage in Höhe von rd. 456.100 €.
Für die Jahre 2025 - 2027 wurde im Haushaltsplan 2024 von folgenden Steigerungssätzen ausgegangen:
8,4 % in 2025, 1,0 % in 2026 und 3,8 % in 2027 (2025: 103 Mio €, 2026 104 Mio €, 2027 108 Mio €).

zu Sachkonto 4372211

Vorbehaltlich des Samtgemeinderatsbeschlusses liegt der Samtgemeindeumlagebetrag 2024 bei 4.635.000 €.
Die Samtgemeindeumlage lag 2022 bei 4.637.200 Mio. €. Der Anteil der Gemeinde liegt sommit bei rd. 235.700 €.
Zur Hälfte des Gesamtbetrages wird die Samtgemeindeumlage nach den Steuerkraftmesszahlen (StKmZ) der Mitgliedsgemeinden berechnet, die andere Häfte bemisst sich nach den Einwohnerzahlen.

Teilfinanzhaushalt Produkt 61101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern. allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61101	Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6011001	Grundsteuer A	11.149	11.200	11.900	11.700	11.500	11.300
6012001	Grundsteuer B	215.096	218.500	219.000	219.500	220.000	220.500
6013001	Gewerbesteuer	132.184	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
6021001	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	985.618	1.051.600	1.060.800	1.134.000	1.196.300	1.249.000
6022001	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	18.961	19.500	17.700	18.200	18.500	18.800
6032001	Hundesteuer	9.495	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6131101	Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	4.902					
6132101	Zuweisungen der Samtgemeinde	19.685	18.900	15.400	15.400	15.400	15.400
6562001	Säumniszuschläge	256	200	200	200	200	200
6562301	Stundungszinsen	62	100	100	100	100	100
6565001	Verspätungszuschläge	50	100	100	100	100	100
6591001	Sonst.Einzahl.aus laufender Verwaltungstätigkeit	2					
6691001	Verzinsung von Steuernachforderungen	44	200	200	200	200	200
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.397.504**	**1.480.300**	**1.485.400**	**1.559.400**	**1.622.300**	**1.675.600**
7341001	Gewerbesteuerumlage	-11.316	-12.300	-12.300	-12.300	-12.300	-12.300
7372111	Kreisumlage	-445.480	-464.200	-456.100	-454.500	-499.300	-518.500
7372211	Samtgemeindeumlage	-237.261	-235.300	-235.700	-235.700	-235.700	-235.700
7592001	Verzinsung von Steuererstattungen		-400	-400	-400	-400	-400
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-694.057**	**-712.200**	**-704.500**	**-702.900**	**-747.700**	**-766.900**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**703.447**	**768.100**	**780.900**	**856.500**	**874.600**	**908.700**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**703.447**	**768.100**	**780.900**	**856.500**	**874.600**	**908.700**
	Finanzmittelveränderung	**703.447**	**768.100**	**780.900**	**856.500**	**874.600**	**908.700**

Teilergebnishaushalt Produkt 61201 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61201	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3612101	Zinserträge aus inneren Liqiditätskrediten		100	100	100	100	100
3617001	Zinsertr.a.Geldanlagen von Kreditinstituten	380	100	100	100	100	100
3811401	Erträge aus ILV (Verzinsung des Anlagekapitals)	11.055	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
	= Summe ordentliche Erträge	**11.435**	**11.100**	**11.100**	**11.100**	**11.100**	**11.100**
4516001	Zinsaufwendungen an öffentlichen Sonderrechnungen				-36.100	-36.100	-36.100
4521101	Zinsaufwendungen für innere Liquiditätskredite		-100	-100	-100	-100	-100
4621001	Deckungsreserve für Personalaufwendungen		-9.000	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
	= Summe Ordentliche Aufwendungen		**-9.100**	**-6.600**	**-42.700**	**-42.700**	**-42.700**
	= Ordentliches Ergebnis	**11.435**	**2.000**	**4.500**	**-31.600**	**-31.600**	**-31.600**

Erläuterungen

zu Sachkonto 3811401

Kalkulatorische Zinsen für die Errichtung des Kindergartengebäudes, siehe Produkt 36501.

zu Sachkonto 4516001

Zinsaufwendungen für die in 2024 eingeplante Kreditaufnahme. Eingeplant sind diese Aufwendungen ab 2025, gerechnet wurde mit einem Zinssatz von 4 %.
Kreditermächtigung in 2024 = 902.200 € x 4 % = aufgerundet 36.100 €

zu Sachkonto 4621001

Gemäß § 18 Absatz 2 TVöD ist bestimmt, dass ab dem 1. Januar 2007 ein Leistungsentgelt eingeführt wird.
In 2008 und 2009 betrug das Volumen (Leistungstopf) für die variable Bezahlung 1 % der ständigen Monatsentgelte, für das Jahr 2010 waren es 1,25 %, für 2011 1,5 %, für 2012 1,75 % aller beim jeweiligen Arbeitgeber unter den Geltungsbereich des TVöD fallenden Arbeitnehmer. Ab 2013 sind 2 % vorgesehen. Ausgegangen wird jeweils vom Entgelt des Vorjahres.
2023 ist eine höhere Deckungsreserve für den Fall überdurchschnittlicher Tariferhöhungen vorgesehen.

Teilfinanzhaushalt Produkt 61201 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61201	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6612101	Zinsen aus inneren Liquiditätskrediten		100	100	100	100	100
6617001	Zinseinzahlungen a. Geldanlagen v.Kreditinstituten	380	100	100	100	100	100
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**380**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
7512101	Zinsauszahlungen für innere Liquiditätskredite		-100	-100	-100	-100	-100
7516001	Zinsauszahlungen an öffentliche Sonderrechnungen				-36.100	-36.100	-36.100
7621001	Deckungsreserve (DR)		-9.000	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		**-9.100**	**-6.600**	**-42.700**	**-42.700**	**-42.700**
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**380**	**-8.900**	**-6.400**	**-42.500**	**-42.500**	**-42.500**
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**380**	**-8.900**	**-6.400**	**-42.500**	**-42.500**	**-42.500**
6926301	Kreditaufn.f.Inv.öff.Sonderrechnungen, Laufzeit= > 5 Jahre (Festzins)			902.200			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			**902.200**			
7926301	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentl.Sonderrechnungen (Festz)=>5J				-9.100	-9.100	-9.100
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				**-9.100**	**-9.100**	**-9.100**
	Saldo aus Finanzierungstätigkeit			**902.200**	**-9.100**	**-9.100**	**-9.100**
	Finanzmittelveränderung	**380**	**-8.900**	**895.800**	**-51.600**	**-51.600**	**-51.600**

Erläuterungen

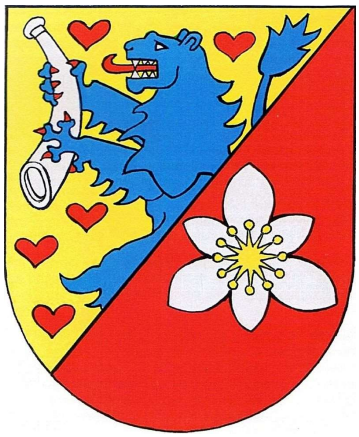
zu Sachkonto 6926301

Einzuplanende Einzahlung aus Krediten zur Finanzierung der Investitionen sind ab 2024 eingeplant.
Tilgung und Zinsen ab 2025.
Kreditbedarf 2024: 902.200 €

Die Kreditermächtigung aus 2022 wurde nicht in Anspruch genommen.

zu Sachkonto 7927301

Tilgung der in 2024 eingeplanten Kreditaufnahme ab 2025. Gerechnet wurde mit einer Tilgung von 1 % des Kreditbedarfs.
902.200 € x 1% = gerundet 9.100 € p.a.
Zur Kreditermächtigung aus 2022 siehe Sachkonto 6926301.



Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen

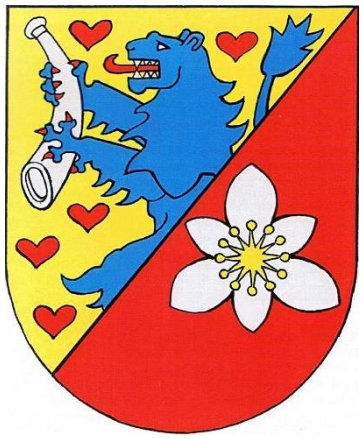
Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 1)	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen 2) 3)			
	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-
1	2	3	4	5
2024				
Insgesamt	**0**	**0**	**0**	**0**
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	902.200	0	0	0

1) In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre auszuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

2) In Spalte 2 ist das Haushaltsjahr, in den Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

3) Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich die mittelfristige Finanzplanung noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit in diesen Jahren gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 5 zweiter Halbsatz KomHKVO besonders dazustellen.



Investitionsprogramm 2022 - 2027

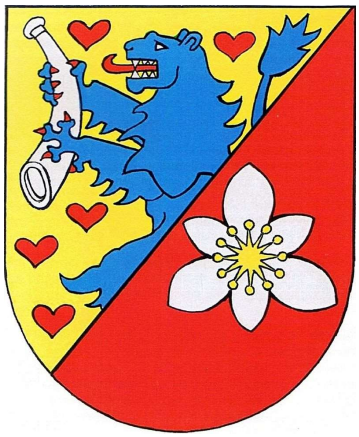
(Übersicht)

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200027 Inventar Mehrzweckhalle		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	
INV 200055 Spielgeräte Spielplätze		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	
INV 200065 Baumaßnahmen Bushaltestellen		50.000	-28.700				
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten			428.700				
29 26. - Baumaßnahmen		-50.000	-400.000				
INV 200088 Ausstattungsgegenstände Kindergarten	1.871	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-1.871	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	
INV 200092 Bürgerbegegnungsstätte	31.493						
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	115.941						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-139.274						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-8.160						
INV 200094 Grunderwerb "Neues Baugebiet"			1.500.000				
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden			-1.500.000				
INV 200097 Förderung kleiner und mittlerer Unternehmen (KMU)		2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	
32 29. - aktivierbaren Zuwendungen		-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	
INV 200101 Einrichtung / Ausstattung Krippe	935	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-935	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	
INV 200108 Umbau Zugang Gemeindebüro	1.490	30.000	10.000	-19.700			
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten				19.700			
29 26. - Baumaßnahmen	-1.490	-30.000	-10.000				
INV 200111 Brandschutzmaßnahmen Kindergarten 3. Gruppe (RIT)	-6.893						
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	6.893						
INV 200112 Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil Kindergarten)	26.805						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-13.567						
29 26. - Baumaßnahmen	-13.238						
INV 200113 Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil Krippe)	13.403						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-6.783						
29 26. - Baumaßnahmen	-6.619						
INV 200114 Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil Wohnungen)	40.208						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-20.350						
29 26. - Baumaßnahmen	-19.857						
INV 200115 Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil MZH)	34.464						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-17.443						
29 26. - Baumaßnahmen	-17.021						
INV 200117 Neue Bank Rietzer Weg / Ecke Roter-Morgen-Weg	1.272						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-1.272						
INV 200122 Anbau/Umbau Einrichtung neue Kindergartenplätze	15.102						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-15.684						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	581						
INV 200123 Anbau/Umbau Einrichtung neue Krippenplätze	5.855						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-6.146						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	291						
INV 200126 Medienausstattung Bürgerbegegnungsstätte	-18.249						
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	44.460						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-26.211						
INV 200127 Außenanlage Bürgerbegegnungsstätte	13.410	250.000		-161.300			
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten				161.300			
29 26. - Baumaßnahmen	-13.410	-250.000					
INV 200129 Ausstattung Bürgerbegegnungsstätte	23.188						

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-23.188						
INV 200130 Zaun auf Spielplatz am Sportplatz		6.000					
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden		-6.000					
INV 200131 Sonnensegel Spielplatz am Sportplatz		6.000					
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		-6.000					
INV 200132 Beschaffung Geschwindigkeitsmessanzeige		5.000					
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		-5.000					
INV 200133 Zuweisung Carsharing		5.000					
32 29. - aktivierbaren Zuwendungen		-5.000					
INV 200134 neuer Zaun Krippe			4.000				
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden			-4.000				
INV 200135 Reinigungsmaschine BBS			3.000				
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			-3.000				
INV 200136 Anschaffung Balkonkraftwerke			6.000				
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			-6.000				
INV 200137 Zuschuss Beregnungsanlage Sportplatz Didderse			12.500				
32 29. - aktivierbaren Zuwendungen			-12.500				
INV 200139 neue Uhr am Gemeindebüro			5.000				
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			-5.000				
Gesamtsumme Auszahlungen	**351.648**	**364.900**	**1.953.400**	**12.900**	**12.900**	**12.900**	
Gesamtsumme Einzahlungen	**-167.293**		**-428.700**	**-181.000**			
Gesamtsumme	**184.355**	**364.900**	**1.524.700**	**-168.100**	**12.900**	**12.900**	



Investitionen
mit Erläuterungen

Investitionen Produkt Innere Verwaltung

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200094 Grunderwerb "Neues Baugebiet"			1.500.000				
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden			-1.500.000				

Erläuterungen:

Grunderwerb "Neues Baugebiet"

Grob geschätzte Grunderwerbkosten für Flächen eines neuen Baugebietes einschl. der Nebenkosten für Grunderwerbsteuer, die Vermessung, Notarkosten, die Grundbucheintragung und evtl. weitere Nebenkosten.

Für eine erste Kalkulation wurde von einer zu erwerbenden Grundfläche von 87.570 m² und einem Ankaufspreis von 13,50 € je m² ausgegangen. Daraus ergibt sich ein reiner Ankaufspreis von 1.182.195 €. Die hinzukommenden Nebenkosten wurden mit 7 % angenommen (= rund 82.750 €), zusätzlich wurde eine Reserve von 50.000 € vorgesehen.

Ursprünglich war der Ankauf bereits im Haushaltsjahr 2018 vorgesehen, eine Umsetzung erfolgte nicht. Ob und ggf. wann der Ankauf der Flächen und die anschließende Ausweisung als Bauland umgesetzt werden kann, hängt auch vom Ergebnis des Siedlungs- und Entwicklungsplans ab, der 2022 in Auftrag gegeben werden sollte (siehe Produkt 51101). Wann und in welcher Form der Verkauf von Flächen realisiert wird, ist nach wie vor nicht absehbar.
Einzahlungen aus dem Verkauf sind daher noch nicht eingeplant.
Im Haushaltsplan 2022 wurde eine Verpflichtungsermächtigung (VE) i. H. v. 1.315.000 € zu Lasten des Finanzplanjahres 2023 eingeplant, welche nicht in Anspruch genommen wurde. Der Haushaltsplan 2023 enthielt erneut eine VE für das Folgejahr 2024 in der selben Höhe.
Für 2024 wird der Betrag an die aktuellen Gegebenheiten angepasst und mit 1.500.000 € neu veranschlagt.

INV 200108 Umbau Zugang Gemeindebüro	1.490	30.000	10.000	-19.700			
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten				19.700			
29 26. - Baumaßnahmen	-1.490	-30.000	-10.000				

Erläuterungen:

Umbau Zugang Gemeindebüro

Der Zugang zum neuen Gemeindebüro soll barrierefrei gestaltet werden. Die letzte Schätzung ging von einem Kostenvolumen von 35.000 € aus. Hinzu kommen höhere Kosten für den notwendigen Durchbruch zum Gemeindebüro.
Im Zuge des Durchbruchs müssen neben der Installation von Tür- und Fensterelementen auch die Heinzungsleitungen neu verlegt werden, sodass für 2024 weitere Mittel i.H.v. 10.000 € veranschlagt wurden.
Der Umbau des Zugangs befindet sich in der Planung, weshalb ein Haushaltsrest nach 2024 übertragen wird.
Die bisherigen Auszahlungen und geplanten Ansätze stellen sich wie folgt dar:

Rechnungsergebnis 2022:	1.489,97 €
Rechnungsergebnis 2023:	1.622,35 €
Haushaltsrest 2023 nach 2024:	31.887,68 €
Ansatz 2024:	10.000,00 €
Gesamtsumme:	**45.000,00 €**

Die Umsetzung sollte im Zuge des Umbaus der Außenanlage der Bürgerbegegnungsstätte in 2023 realisiert werden. Siehe hierzu die INV 200127 zur Bürgerbegegnungsstätte (Produkt 57301).
Beim Amt für regionale Landesentwicklung (ArL) wurde im Sommer 2022 ein Förderantrag für diese Maßnahme gestellt. Die damalige Kostenschätzung ging von Kosten i. H. v. rund 31.300 € einschl. Planung aus. Bei einem Fördersatz von 63 % würde sich eine Zuwendung von rund 19.700 € ergeben. Dieser Betrag ist für 2025 eingeplant.

Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung der Zuweisung sind über 25 Jahre vorzusehen, die Erträge erst ab 2025.

INV 200114 Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil Wohnungen)	40.208						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-20.350						

Investitionen Produkt Innere Verwaltung

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
29 26. - Baumaßnahmen	-19.857						

Erläuterungen:

Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil Wohnungen)

Anteilige Mittel für die Brandschutzmaßnahmen in den Wohnungen im Gebäude Pappelweg 5.
Die anteiligen Gesamtkosten für die Wohnungen belaufen sich auf rund 87.500 €.
Abschreibungen werden anhand der Restnutzungsdauer des Gebäudekomplexes berücksichtigt.

Die Gesamtkosten für die Brandschutzmaßnahmen (ohne die INV 200111 im Bereich der Kindertagesstätten) wurde auf die INV mit folgendem Schlüssel verteilt:

INV 200112 - Anteil Kindergarten (35 % mit 2/3)	58.300 €
INV 200113 - Anteil Krippe (35 % mit 1/3)	29.200 €
INV 200114 - Anteil Wohnungen (35 %)	87.500 €
INV 200115 - Anteil Mehrzweck- und Sporthalle (30 %)	75.000 €
Gesamt Brandschutzmaßnahmen Gebäude	250.000 €
INV 200111 - 3. Guppe Kindergarten	80.000 €
Gesamtkosten mit 3. Gruppe Kindergarten	330.000 €

In den Gesamtkosten wurde eine Reserve von rd. 13 % (38.500 €) eingeplant.

Bei der INV 200114 bei diesem Produkt sind insgesamt folgende Auszahlungen enstanden:

2020:	415,69 €
2021:	31.397,80 €
2022:	40.207,80 €
Summe:	**72.021,29 €**

Die Maßnahme konnte in 2022 abgeschlossen werden.

INV 200136 Anschaffung Balkonkraftwerke			6.000				
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			-6.000				

Erläuterungen:

Anschaffung Balkonkraftwerke

Die Gemeinde beabsichtigt den Kauf von zwei Balkonkraftwerken in 2024 einmal für das Bürgerbüro und eins für das Gebäude der Mehrzweckhalle, dem Kindergarten und der Wohnung. Die Summe beläuft sich auf voraussichtlich 3.000 € pro Modul, in Summe 6.000 €. Die Mittel werden für 2024 veranschlagt.

Die Nutzungsdauer orientiert sich an der für PV-Anlagen und beträgt 20 Jahre. Die Abschreibung ist ab 2024 anteilig berücksichtigt.

Gesamtsumme Auszahlungen	**41.698**	**30.000**	**1.516.000**				
Gesamtsumme Einzahlungen				**-19.700**			
Gesamtsumme	**41.698**	**30.000**	**1.516.000**	**-19.700**			

Investitionen Produkt Kultur und Wissenschaft

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200117 Neue Bank Rietzer Weg / Ecke Roter-Morgen-Weg	1.272						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-1.272						

Erläuterungen:

Neue Bank Rietzer Weg / Ecke Roter-Morgen-Weg

Am Rietzer Weg / Ecke Roter-Morgen-Weg wurde eine neue Bank aufgestellt. Die Gesamtkosten lagen bei 1.272,43 €.

Abschreibungen erfolgen über die Nutzungsdauer von 9 Jahren (= 141 €/a).

INV 200139 neue Uhr am Gemeindebüro			5.000				
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			-5.000				

Erläuterungen:

Neue Uhr am Gemeindebüro

An der Zufahrt zur Bürgerbegegnungsstätte und dem Gemeindebüro stand eine alte Uhr von der ehemaligen Volksbank. Die Gemeinde beabsichtigt die Uhr wieder einsatzfähig zu machen. Hierzu muss eine neue Uhr beschafft werden, die alte Halterung der Uhr soll dabei weiterhin verwendet werden. Ein vorliegendes Angebot ergibt Kosten in Höhe von rd. 4.000 € zzgl. einer Reserve von 1.000 € für Montagearbeiten. Die Mittel sind für 2024 eingeplant.

Die Abschreibung ist über einen Zeitraum von 18 Jahren berücksichtigt, 2024 anteilig für 4 Monate.

Gesamtsumme Auszahlungen	**1.272**		**5.000**				
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	**1.272**		**5.000**				

Investitionen Produkt Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200055 Spielgeräte Spielplätze		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	

Erläuterungen:

Spielgeräte Spielplätze

Mittel für die Aufstellung von Spielgeräten.

Aufgrund der in 2023 geplanten Anschaffung des Sonnensegels (INV 200131) und der Herstellung eines Zauns (INV 200130) waren für die Anschaffung von Spielgeräten in 2023 nur 5.000 € eingestellt. Ab 2024 wird der Ansatz von 10.000 € jährlich auf 5.000 € jährlich gesenkt. Die Abschreibung erfolgt über 10 Jahre.

INV 200088 Ausstattungsgegenstände Kindergarten	1.871	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-1.871	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	

Erläuterungen:

Ausstattungsgegenstände Kindergarten

Planansatz 2.000 € p.a. für Ausstattungsgegenstände mit einem Einzelwert von über 1.000 € netto.

In 2022 wurden für die Kita 3 Tische und 12 Stapelstühle beschafft. Die Kosten werden anteilig beim Kindergarten und der Krippe berücksichtigt. Der Anteil des Kindergartens betrug 1.870,52 €.

Die Abschreibung wird analog zu den Spielgeräten mit 10 Jahren angenommen.

INV 200101 Einrichtung / Ausstattung Krippe	935	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-935	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	

Erläuterungen:

Einrichtung / Ausstattung Krippe

Seit 2020 ist ein jährlicher Ansatz von 2.000 € für die Einrichtung / Ausstattung der Krippe vorgesehen.

2022 wurden Tische und Stühle für die Kita beschafft. Der Anteil der Krippe betrug hierfür 935,25 €.

Die Abschreibungen sind analog der Einrichtungen mit 10 Jahren vorgesehen.

INV 200111 Brandschutzmaßnahmen Kindergarten 3. Gruppe (RIT)	-6.893						
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	6.893						

Erläuterungen:

Brandschutzmaßnahmen Kindergarten 3. Gruppe (RIT)

Haushaltsmittel für die Brandschutzmaßnahmen im Gebäude Pappelweg 5 zur Schaffung einer 3. Gruppe im Kindergarten. Die Gesamtkosten beliefen sich auf 80.763,79 €. Die Maßnahme sollte mit Fördermitteln aus der RIT-Förderung* mit insgesamt 10.000 € gefördert werden. Die tatsächlichen Fördermittel sind erst 2022 eingegangen und lagen bei 6.892,79 €.

Abschreibungen werden anhand der Restnutzungsdauer des Gebäudekomplexes berücksichtigt.

*Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen für Investitionen in der Tagesbetreuung für Kinder im Alter von drei Jahren bis zur Einschulung.

INV 200112 Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil Kindergarten)	26.805						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-13.567						
29 26. - Baumaßnahmen	-13.238						

Erläuterungen:

Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil Kindergarten)

Anteilige Mittel für die Brandschutzmaßnahmen des Kindergartens im Gebäude Pappelweg 5.

Die anteiligen Gesamtkosten für den Kindergarten wurden auf rund 58.300 € geschätzt.

Abschreibungen werden anhand der Restnutzungsdauer des Gebäudekomplexes berücksichtigt.

Investitionen Produkt Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen

Bisherige Auszahlungen

2020: 277,12 €

2021: 20.931,86 €

2022: 26.805,19 €

Summe: 48.014,17 €

Die Maßnahme konnte in 2022 abgeschlossen werden.

Eine detaillierte Darstellung der veranschlagten Beträge für die Brandschutzmaßnahmen erfolgt unter der INV 200114 im Produkt 11111 (Grundstücks- und Gebäudemanagement).

INV 200113 Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil Krippe)	13.403						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-6.783						
29 26. - Baumaßnahmen	-6.619						

Erläuterungen:

Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil Krippe)

Anteilige Mittel für die Brandschutzmaßnahmen der Krippe im Gebäude Pappelweg 5.

Die anteiligen Gesamtkosten für die Krippe wurden auf rund 29.200 € geschätzt.

Folgende Auszahlungen wurden geleistet:

2020: 138,57 €

2021: 10.465,93 €

2022: 13.402,60 €

Summe: 24.007,10 €

Abschreibungen werden anhand der Restnutzungsdauer des Gebäudekomplexes berücksichtigt.

Die Maßnahme konnte in 2022 abgeschlossen werden.

Eine detaillierte Darstellung der einzelnen Beträge für die Brandschutzmaßnahmen erfolgt unter der INV 200114 bei Produkt 11111.

INV 200122 Anbau/Umbau Einrichtung neue Kindergartenplätze	15.102						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-15.684						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	581						

Erläuterungen:

Anbau/Umbau Einrichtung neue Kindergartenplätze

Es wurde festgestellt, dass die Kindergarten- und Krippenplätze im Jahr 2021 nicht ausreichen werden. Daher wurden diverse Möglichkeiten geprüft, wie die Gemeinde ausreichend Plätze vorhalten kann. Neben der Möglichkeit der Umnutzung und des Umbaus des Foyers der Mehrzweck- und Sporthalle wurde auch ein Anbau betrachtet. Insgesamt wurde mit Gesamtkosten von rund 300.000 € gerechnet, die sich anteilig auf den Kindergarten und die Krippe wie folgt verteilen:

Anteil Kindergarten (2/3 / INV 200122): 200.000,00 €

Anteil Krippe (1/3 / INV 200123): 100.000,00 €

Gesamtkosten: 300.000,00 €

Für 2022 wurden nochmals 60.000 € für zusätzliche Elektroarbeiten eingeplant, von denen der Anteil Kindergarten (2/3) mit 40.000 € veranschlagt wird.

Investitionen Produkt Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen

Die Ausgaben ergeben sich wie folgt:

Ergebnis 2021: 165.359,87 €

Ergebnis 2022: 15.102,40 €

Summe: 181.462,27 €

Die Maßnahme konnte in 2022 abgeschlossen werden.

Abschreibungen werden anhand der o. g. Variante zunächst nach der Restnutzungsdauer des Gebäudekomplexes berücksichtigt.

INV 200123 Anbau/Umbau Einrichtung neue Krippenplätze	5.855						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-6.146						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	291						

Erläuterungen:

Anbau/Umbau Einrichtung neue Krippenplätze

Zusätzliche Haushaltsmittel für die anteiligen Kosten am Anbau bzw. den Umbauarbeiten für die Einrichtung neuer Krippenplätze. Die anteiligen Gesamtkosten für die Krippe sollten sich voraussichtlich auf rund 100.000 € belaufen.

Für 2022 wurden nochmals 60.000 € für zusätzliche Elektroarbeiten eingeplant, von denen der Anteil Krippe (1/3) mit 20.000 € veranschlagt wurde.

Die Maßnahme 2022 fertiggestellt und wie folgt abgerechnet:

2021: 82.679,94 €

2022: 5.855,45 €

Summe: 88.535,39 €

Abschreibungen werden anhand der Restnutzungsdauer des Gebäudekomplexes berücksichtigt. Eine detaillierte Darstellung der Gesamtmaßnahme erfolgt unter der INV 200122 bei Kostenträger 3650130.

INV 200130 Zaun auf Spielplatz am Sportplatz		6.000					
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden		-6.000					

Erläuterungen:

Zaun auf dem Spielplatz am Sportplatz

Auf dem Spielplatz am Sportplatz soll ein Zaun errichtet werden. Eine grobe Schätzung ging von Kosten i. H. v. 6.000 € aus, für die 2023 Mittel veranschlagt waren. Die Gemeinde erhielt in 2023 eine Sachspende für die Maßnahme. Da diese unter einem Wert von 1.000 € liegt, wird an dieser Stelle kein Vermögensgegenstand gebildet, der zu aktivieren wäre.

Entsprechend entfallen Abschreibungen auf die Maßnahme.

INV 200131 Sonnensegel Spielplatz am Sportplatz		6.000					
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		-6.000					

Erläuterungen:

Sonnensegel auf dem Spielplatz am Sportplatz

Auf dem Spielplatz am Sportplatz sollte ein Sonnensegel angebracht werden. Die Kosten hierfür wurden auf 6.000 € geschätzt.

Abschreibungen werden analog der Spielgeräte mit 10 Jahren vorgesehen (= 600 €/a, 2023 nur mit 6 Monaten geplant).

INV 200134 neuer Zaun Krippe			4.000				
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden			-4.000				

Erläuterungen:

Neuer Zaun Krippe

Im Außengelände der Kindertagesstätte soll für die Krippenkinder ein eigener Bereich abgetrennt werden.

Hierfür werden im Haushalt 2024 4.000 € für die Aufstellung eines Zauns eingeplant.

Investitionen Produkt Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
Für die Berechnung der Abschreibungen wurde von einer Ausführung in Holz ausgegangen, die Nutzungsdauer beträgt damit 9 Jahre (= 445 € Abschreibungen pro Jahr, 2023 mit 6 Monaten geplant).							
Gesamtsumme Auszahlungen	**63.971**	**21.000**	**13.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**	
Gesamtsumme Einzahlungen	**-6.893**						
Gesamtsumme	**57.079**	**21.000**	**13.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**	

Investitionen Produkt Sportförderung

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200027 Inventar Mehrzweckhalle		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	

Erläuterungen:

Inventar Mehrzweckhalle

Planansatz von 1.500 € jährlich für Auszahlungen für die Beschaffung von Ausstattungsgegenständen mit einem Anschaffungswert von über 1.000 € netto.

Die Abschreibungsdauer beträgt 10 Jahre.

INV 200115 Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil MZH)	34.464						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-17.443						
29 26. - Baumaßnahmen	-17.021						

Erläuterungen:

Brandschutzmaßn. Pappelweg 5 (Anteil MZH)

Anteilige Mittel für die Brandschutzmaßnahmen der Mehrzweck- und Sporthalle im Gebäude Pappelweg 5.

Die anteiligen Gesamtkosten für die Mehrzweck- und Sporthalle wurden auf rund 75.000 € geschätzt.

Abschreibungen werden anhand der Restnutzungsdauer des Gebäudekomplexes berücksichtigt.

Folgende Auszahlungen wurden geleistet:

2020: 356,30 €

2021: 26.912,41 €

2022: 34.463,80 €

Summe: 61.732,51 €

Die Maßnahme konnte in 2022 abgeschlossen werden.

Eine detaillierte Darstellung der einzelnen Beträge für die Brandschutzmaßnahmen erfolgt unter der INV 200114.

INV 200137 Zuschuss Beregnungsanlage Sportplatz Didderse			12.500				
32 29. - aktivierbaren Zuwendungen			-12.500				

Erläuterungen:

Zuschuss Beregnungsanlage Sportplatz Didderse

Für den Sportplatz Didderse soll eine Beregnungsanlage beschafft werden. Die Gemeinde beteiligt sich 2024 mit einem Zuschuss von 12.500 €.

Die Nutzungsdauer orientiert sich an der Zweckbindung. Für die Abschreibung wird hier von 10 Jahren ausgegangen.

Gesamtsumme Auszahlungen	**34.464**	**1.500**	**14.000**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	**34.464**	**1.500**	**14.000**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	

Investitionen Produkt Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200065 Baumaßnahmen Bushaltestellen		50.000	-28.700				
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten			428.700				
29 26. - Baumaßnahmen		-50.000	-400.000				

Erläuterungen:

Baumaßnahmen Bushaltestellen

Gesamtkosten aktuell:	908.927,19 €
Rechnungsergebnis 2016:	4.840,00 €
Rechnungsergebnis 2018:	50.021,53 €
Rechnungsergebnis 2020:	293.071,02 €
Rechnungsergebnis 2021:	70.994,64 €
Haushaltsansatz 2022 (HAR nach 2023):	40.000,00 €
Haushaltsansatz 2023 (HAR nach 2024):	50.000,00 €
Haushaltsansatz 2024:	400.000,00 €
Zuweisungen vom Land 2020:	213.730,05 €
Erwartete Zuweisungen vom Land in 2024:	367.500,00 €
Erw. Zuweisung vom Regionalverband 2024:	61.200,00 €

Mittel für die Herstellung von "Kasseler Borden" an den Bushaltestellen im Gemeindegebiet.
Die Maßnahmen werden vom Land mit einer Quote von 75 % und vom Zweckverband Großraum Braunschweig mit einer Quote von 12,5% gefördert.

Für den barrierefreien Ausbau weiterer Bushaltestellen waren 2022 Planungskosten in Höhe von 40.000,- € und für 2023 Planungskosten von 50.000,- € zzgl. Baukosten von 360.000,- € eingeplant (in Summe 450.000 €).
2022 wurde der Ansatz als Haushaltsausgaberest nach 2023 übertragen. Eine aktualisierte Kostenschätzung hatte Mehrkosten von 40.000 € ergeben (insgesamt also 490.000 €, die noch zu veranschlagen waren). Die Bauausführung wurde erst in 2024 erwartet, sodass der noch zu veranschlagende Gesamtbetrag von 450.000 € auf die Jahre 2023 (50.000 €) und 2024 (400.000 €) aufgeteilt und mit einer Verpflichtungsermächtigung für Auszahlungen in 2024 veranschlagt wurde.
Von der Maßnahme sind die Haltestellen Friedhofsweg und Denkmal betroffen, welche 2024 fertiggestellt werden sollen.
Es werden für 2024 entsprechend 400.000 € neu veranschlagt und ein Haushaltsrest in Höhe von 90.000 € nach 2024 übertragen.
Für die Haltestelle am Katzenberg wird die Planung angesichts von steigenden Kosten verschoben.

Die Einzahlungen der Zuweisungen i. H. v. 428.750 € vom Land bzw. dem Regionalverband werden erst 2024 erwartet und und sind entsprechend veranschlagt.

Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten erfolgen über 25 Jahre.

INV 200132 Beschaffung Geschwindigkeitsmessanzeige		5.000					
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		-5.000					

Erläuterungen:

Beschaffung Geschwindigkeitsmessanzeige

Mittel für die Beschaffung von zwei Geschwindigkeitsmessanzeigen. Je Anzeige wurde mit Kosten von rund 2.500 € gerechnet.
Abschreibungen sind über 5 Jahre vorzunehmen (5.000 € : 5 Jahre = 1.000 €/a), 2023 für 6 Monate eingeplant.

Gesamtsumme Auszahlungen		**55.000**	**400.000**				
Gesamtsumme Einzahlungen			**-428.700**				
Gesamtsumme		**55.000**	**-28.700**				

Investitionen Produkt Wirtschaft und Tourismus, Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
INV 200092 Bürgerbegegnungsstätte	31.493						
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	115.941						
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-139.274						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-8.160						

Erläuterungen:

Bürgerbegegnungsstätte

Mittel für den Grunderwerb und den Bau einer Dorfbegegnungsstätte.

Erste Schätzungen gingen von einem Investitionsvolumen von rund 1,36 Mio. € aus. 2018 waren erste Kosten von 432.500 € vorgesehen, eine Übertragung der noch verfügbaren Mittel als Haushaltsausgaberest nach 2018 erfolgte nicht. Die ursprüngliche Kostenschätzung belief sich auf 1.405.200 €. Aufgrund des seinerzeit vorgelegten Bauzeitenplans war die Planung der Ansätze entsprechend möglich.

Im Ansatz 2021 waren Haushaltsmittel für die Erstausstattung und das Inventar von 5.000 € enthalten, die als Sachgesamtheit betrachtet werden.

Im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes 2021 wurden insgesamt 379.300 € zusätzlich für 2021 bereitgestellt, darin enthalten war eine Kostenreserve von 90.000 €.

Im Jahr 2021 wurde ein Haushaltsausgaberest von 196.459,29 € gebildet, der nach 2022 übertragen wurde. Zusätzlich wurde 2022 ein Haushaltsansatz von 125.000 € gebildet.

Nachfolgend wurden die geleisteten Auszahlungen zusammengestellt:

Rechnungsergebnis 2018:	3.082,10 €
Rechnungsergebnis 2019:	64.089,54 €
Rechnungsergebnis 2020:	559.226,18 €
Rechnungsergebnis 2021:	850.224,99 €
Rechnungsergebnis 2022:	147.434,09 €
Erwartete Gesamtkosten:	**1.624.056,90 €**

2022 konnte die Maßnahme beendet werden. Der noch verfügbare Restbetrag bei dieser Investition (174.025,20 €) wurde nicht mehr benötigt.

Die Maßnahme wurde im Rahmen des Dorferneuerungsprogramms gefördert. Der Höchstbetrag der Förderung lag bei 500.000 € je Maßnahme, so dass der eigentliche Fördersatz von 63 % für die Gemeinde in diesem Falle nicht erreicht wurde. Der Eingang der Fördermittel lag insgesamt bei 440.238,05 €.

Die Abschreibungen und Erträge aus Sonderposten wurden für die Haushaltsplanung eingeplant und aufgrund der neuen Kostenentwicklungen ensprechend angepasst.

INV 200097 Förderung kleiner und mittlerer Unternehmen (KMU)		2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	
32 29. - aktivierbaren Zuwendungen		-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	

Erläuterungen:

Förderung kleiner und mittlerer Unternehmen (KMU)

Mittel für die Förderung kleiner und mittlerer Unternehmen (KMU). Die Gemeinde beteiligt sich hieran. Derzeit liegen keine Anträge vor. Es ist jedoch jährlich ein Betrag von 2.400 € veranschlagt, falls ein weiterer Antrag eingehen sollte.

Abschreibungen sind für 5 Jahre vorgesehen.

INV 200126 Medienausstattung Bürgerbegegnungsstätte	-18.249						
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	44.460						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-26.211						

Erläuterungen:

Medienausstattung Bürgerbegegnungsstätte

Investitionen Produkt Wirtschaft und Tourismus, Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen

Für die Medienausstattung der neuen Bürgerbegegnungsstätte wurden im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes 2021 insgesamt 95.000 € für 2021 bereitgestellt. Nachfolgend werden die bisherigen Auszahlungen und noch verfügbaren Mittel zusammengestellt:

Rechnungsergebnis 2021:	48.853,07 €
Rechnungsergebnis 2022:	26.211,10 €
Als Haushaltsrest nach 2023 übertragen:	5.000,00 €
Gesamtsumme:	**80.064,17 €**

Ende 2022 stand noch ein Betrag i. H. v. 19.935,83 € zur Verfügung. Aufgrund der noch erteilten Aufträge werden hiervon voraussichtlich 5.000 € benötigt.
Fördermittel wurden beantragt und sind 2022 in Höhe von 44.459,74 € eingegangen.
Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten wurden entsprechend berücksichtigt.

INV 200127 Außenanlage Bürgerbegegnungsstätte	13.410	250.000		-161.300			
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten				161.300			
29 26. - Baumaßnahmen	-13.410	-250.000					

Erläuterungen:

Außenanlage Bürgerbegegnungsstätte

Haushaltsmittel für die Herstellung der Außenanlage der Bürgerbegegnungsstätte. Für die Haushaltsplanung 2022 wurde von Gesamtkosten i. H. v. 250.000 € ausgegangen, welche sich auf 50.000 € Planungsmittel in 2022 sowie ein Verpflichtungs-ermächtigung für die zu erwartenden Baukosten in 2024 i. H. v. 200.000 € aufteilte.

Für die Haushaltsplanung 2023 waren die Gesamkosten auf 300.000 € gestiegen und verteilten sich wie folgt:

Rechnungsergebnis 2022:	13.409,77 €
Haushaltsausgaberest nach 2023:	36.590,23 €
Haushaltsansatz 2023:	250.000,00 €
Gesamtsumme:	**300.000,00 €**

Weiterhin sollte die Maßnahme aufgrund der erwarteten Fördermittel in 2023 fertig gestellt werden.
Die Maßnahme wird 2023 nicht mehr abgeschlossen, weshalb ein Haushaltsrest nach 2024 übertragen wird.

Es wird davon ausgegangen, dass auch diese Maßnahme im Rahmen der Dorfentwicklung förderfähig sein wird. Ein Antrag wurde gestellt, die zu erwartenden Fördermittel i. H. v. rund 181.000 € teilen sich auf die Außenanlage der Bürgerbegegnungsstätte und dem Umbau des Zugangs Gemeindebüro (INV 200108) auf.
Der erwartete Förderanteil der Außenanlage für die Bürgerbegegnungsstätte beträgt rd. 161.300 € und wird 2025 erwartet.

Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind über eine Nutungsdauer von 25 Jahren entsprechend berücksichtigt.

INV 200129 Ausstattung Bürgerbegegnungsstätte	23.188						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-23.188						

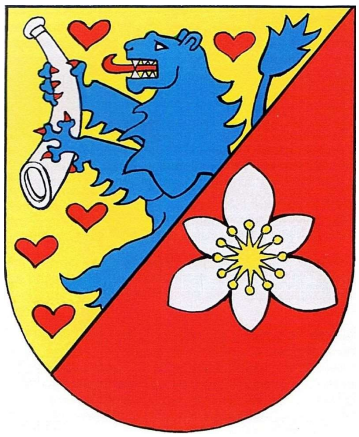
Erläuterungen:

Ausstattung der Bürgerbegegnungsstätte

Für die Bürgerbegegnungsstätte soll Inventar beschafft werden. Dazu zählen unter anderem Tische und Stühle, Gardinen, Regale, aber auch Geschirr. Die Gesamtkosten betragen ca. 45.000,- € und waren im Haushaltsjahr 2022 veranschlagt.
2022 wurde ein Betrag i. H. v. 23.187,90 € ausgezahlt, der Restbetrag von 21.812,10 € wurde als Haushaltsausgaberest nach 2023 übertragen.

Investitionen Produkt Wirtschaft und Tourismus, Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen
Abschreibungen werden über 9 Jahre angesetzt. (5.000,- € p.a.)							
INV 200133 Zuweisung Carsharing		5.000					
32 29. - aktivierbaren Zuwendungen		-5.000					
Erläuterungen: **Zuweisung Carsharing** Die Gemeinde beabsichtigte 2023 ein Carsharingprojekt mit einem Betrag von 5.000 € zu bezuschussen. Für die Berechnung der Abschreibungen wurde von einer Zweckbindung von 5 Jahren ausgegangen und richtet sich nach dem Zweckbindungsbescheid. Für 2023 wurden Abschreibungen für 6 Monate eingeplant.							
INV 200135 Reinigungsmaschine BBS			3.000				
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			-3.000				
Erläuterungen: **Reinigungsmaschine für die Bürgerbegegnungsstätte** Für die Bürgerbegegnungsstätte soll eine Reinigungsmaschine besorgt werden. Die Kosten belaufen sich auf schätzungsweise 3.000 €. Die Mittel werden für 2024 eingeplant. Die Abschreibung wird über einen Zeitraum von 10 Jahren, anteilig ab 2023, berücksichtigt.							
Gesamtsumme Auszahlungen	**210.243**	**257.400**	**5.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	
Gesamtsumme Einzahlungen	**-160.401**			**-161.300**			
Gesamtsumme	**49.842**	**257.400**	**5.400**	**-158.900**	**2.400**	**2.400**	

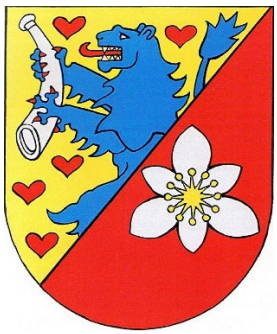


Nachweis der Investitionsfinanzierung

Nachweis der Investitionsfinanzierung nach dem Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2024 und Berechnung des vorgesehenen Gesamtbetrages der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

I. A	**Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit**	42.500 €
II.	**abzüglich Auszahlungen für die Tilgung**	0 €
III.	**Saldo aus I. und II.**	**42.500 €**
IV.	**Im Finanzhaushalt veranschlagte Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**428.700 €**
	bestehend aus:	
	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	428.700 €
	Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0 €
	Veräußerung von Sachvermögen	0 €
	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0 €
	Einzahlungen aus sonstiger Investitionstätigkeit	0 €
V.	**Im Finanzhaushalt veranschlagte Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**	**1.953.400 €**
VI.	**Saldo der Investitionstätigkeit** (Minusbetrag = nicht durch investive Einzahlungen gedeckte Investitionen)	**-1.524.700 €**
VII.	**Überschuss (+) / Fehlbedarf (-), Summe aus III. und VI.**	**-1.482.200 €**
VIII.	**Finanzmittelbestand am 01.01.2024**	**580.000 €**
IX.	**Bedarf für die Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**	**902.200 €**
X.	**Investitionsfinanzierung sichergestellt, wenn 0 €**	**0 €**

Beteiligungsbericht 2022



Gemeinde Didderse

Beteiligungsbericht gem. § 151 Nds. Kommunalverfassungsgesetz

I. Gesetzliche Grundlagen und Gesamtübersicht

Aufgrund des § 151 Nds. Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) hat die Samtgemeinde einen Bericht über ihre Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts und über ihre Beteiligungen daran sowie über ihre kommunalen Anstalten zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

Der Bericht soll insbesondere Angaben erhalten über

- den Gegenstand des Unternehmens oder der Einrichtung, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die von dem Unternehmen oder der Einrichtung gehaltenen Beteiligungen
- den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen oder die Einrichtung
- die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens oder der Einrichtung, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Kommune und die Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft sowie
- das Vorliegen der Voraussetzung gem. § 136 Abs. 1 NKomVG für das Unternehmen.

Gesamtübersicht

Folgende Beteiligungen bestehen bei der Samtgemeinde Papenteich insgesamt:

Unternehmen	Stammkapital	Anteile	Gesamte Anteile in % vom Stammkapital	Gesamte Anteile in Wert
FEAG (Fallersleber Elektrizitäts-Aktiengesellschaft	3.342.240,00	2	0,043	1.440 €
Volksbank Südheide	10.906.428,66	1	<0,00	150 €
Gesamt	14.248.668,66	3		1.590 €

II. Einzeldarstellung

II. a FEAG (Fallersleber Elektrizitäts - Aktiengesellschaft)

Gegenstand des Unternehmens

Die Geschäftstätigkeit der Fallersleber Elektrizitäts - Aktiengesellschaft umfasst im Wesentlichen die Verwaltung der Beteiligungen an der LandE GmbH, der Avacon AG Helmstedt, der Bioerdgas Isenhagen GmbH sowie der Energiegenossenschaft Region Wolfsburg eG. Zu den einzelnen Beteiligungen siehe weiter unten.

Beteiligungsverhältnis

Die Gemeinde Didderse besitzt 2 Namensaktien mit einem Nominalwert von 720 € je Aktie, insgesamt liegt die Beteiligung also bei 1.440 €. Insgesamt wurden 4.642 Aktien herausgegeben. Der Anteil der Gemeinde an der FEAG liegt bei 0,043 %.

Besetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind:

1. Aufsichtsrat
2. Vorstand
3. Beirat

Vorstand

Ulrich Lange, Sybille Schönbach, Stefan Voges, Rüdiger Fricke

Aufsichtsrat

Heinrich Banse, Eckhard Reinecke, Hermann Lahmann, Karsten Bötel, Henning Gruß, Hans Friedrich Metzlaff, Andreas Ritter, Dr. Alexander Montebaur, Rüdiger Fricke, Kristina Schmittdiel

Beirat

Hans-Georg Bachmann, Wieland Bartels, Martin Behm, Christian Dalibor, Ulrich Dörrheide, Dennis Ehrhoff, Maria Everding, Henning Evers, Jannis Gaus, Andreas Hauenschild, Alexander Hoppe, Gero Janze, Ines Kielhorn, Ralf Knierbein, Jochen Koslowski, Hans-Werner Kraul, Otto Krüger, Marc Lohmann, Stefan Lüttgau, Andreas Memmert, Dirk Neumann, Heinrich Otte, Werner Rodewald, Walter Schulze, Jürgen Schulze, Ulrich Schulze, Rolf-Dieter Schulze, Hendrik Schünemann, Karin Single, Manfred Stute, Jürgen Voß, Jörn Wolter

Beteiligungen des Unternehmens

Die Gesellschaft hält Beteiligungen an der LandE GmbH Wolfsburg-Fallersleben (20,12 %), der Avacon AG (0,36 %), Bioerdgas Isenhagen GmbH(37,55 %), der Bürgerwindpark Jembke GmbH (5,5 %), der Energiegenossenschaft Region Wolfsburg eG (23,97 %), der FEVA Infrastruktur GmbH (51 %).

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der nachhaltigen und modernen Versorgung der Region mit Energie.

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Die Beteiligung der Gemeinde Didderse an der FEAG ist von so nachrangiger Bedeutung, dass auf die Darstellung der Unternehmenskennzahlen verzichtet wird.

Kapitalzufuhr und -abfuhr durch die Gemeinde Didderse

2022 wurde eine Dividende für 2021 i. H. v. 1.335,02 € an die Gemeinde ausgezahlt.

Auswirkungen auf den Haushalt

Keine wesentlichen Auswirkungen auf den Haushalt.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG

Bei Gründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt.

II. b Volksbank Südheide eG

Gegenstand des Unternehmens

Zweck der Genossenschaft ist die wirtschaftliche Förderung und Betreuung der Mitglieder. Die Durchführung der banküblichen und ergänzenden Geschäfte ist der Gegenstand des Unternehmens.

Beteiligungsverhältnis

Die Gemeinde Didderse ist mit einem Anteil Mitglied der Volksbank eG Südheide und hat damit einen Anteil von 150 € (§ 37 der Satzung). 2022 waren insgesamt 33.544 Mitglieder verzeichnet.

Besetzung der Organe

Die Gemeinde Didderse besetzt kein Organ der Genossenschaft.

Organe der Genossenschaft sind:

1. Vorstand
2. Aufsichtsrat
3. Vertreterversammlung

Vorstand:

Frank Bonin, Patrick Lieb

Aufsichtsrat:

Bernd Böwe, Mathias Borschbach, Ulrich Dörrheide, Klaus Dreblow (Vorsitzender), Sven Fischer, Gerd Fricke, Mirko Grethen (stellv. Vorsitzender), Peter Groepler, Karl-Michael Hoffmann (stellv. Vorsitzender), Rolf Linnewedel, Hermann Meine, Klaus-Hinrich Singer, Andreas Weiss, Marc Wittig

Beteiligungen des Unternehmens

- Volksbank SILA Beteiligungs GmbH, Celle (100 %)
- Quartier Nr. 1 GmbH & Co. KG, Hameln (39,90 %)
- Quartier Nr. 1 Verwaltungsgesellschaft mbH, Hameln (50,00 %)
- Norddeutsche Genossenschaftliche Beteiligungs-AG, Hannover (< 0,00 %)
- NGB AG & Co. KG, Hannover (1,33 %)

- VR Beteiligungsgesellschaft Norddeutschland mbH, Hannover (1,21 %)
- Union Asset Management AG, Frankfurt am Main (< 0,00 %)

Darüber hinaus bestehen weitere Beteiligungen im Sinne des § 271 Abs. 1 HGB, auf deren Angabe im Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 aufgrund der insgesamt untergeordneten Bedeutung verzichtet wurde.

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ist erfüllt, da die Volksbank eG Südheide eine angemessene und ausreichende Versorgung aller Bevölkerungskreise und der Wirtschaft der geld- und kreditwirtschaftlichen Leistungen sicherstellt.

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Die Beteiligung der Gemeinde Didderse an der Volksbank eG Südheide ist von so nachrangiger Bedeutung, dass auf die Darstellung der Unternehmenskennzahlen verzichtet wird.

Kapitalzufuhr und -abfuhr durch die Samtgemeinde

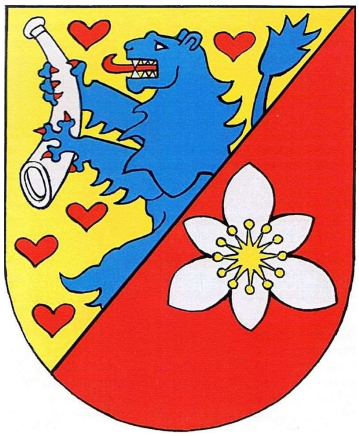
2022 wurde eine Dividende i. H. v. 5,37 € an die Gemeinde ausgezahlt.

Auswirkungen auf den Haushalt

keine wesentlichen Auswirkungen auf den Haushalt

Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG

Bei Gründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt.



Stellenplan

Stellenplan 2024 der Gemeinde Didderse

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Lfd.Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen	Bes.-Gr.	Zahl der Planstellen im Haushaltsjahr 2024 insgesamt	Zahl der Planstellen im Vorjahr insgesamt	davon am 30.06.2023 tatsächlich besetzt mit Beamtinnen/ Beamten	mit Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmern	nicht besetzt	Vermerke, Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Beamtinnen/ Beamte auf Zeit							
	Laufbahngruppe 2							
	Laufbahngruppe 1							
	Insgesamt							

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Lfd.Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt-gruppe, Sondertarif	Zahl der anderen Stellen im Haushaltsjahr 2024	Zahl der anderen Stellen im Vorjahr insgesamt	davon am 30.06.2023 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Vermerke, Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Tariflich Beschäftigte	E 8	0,26	0,46	0,26	0,20	
2	Tariflich Beschäftigte	E 7	0,62	0,62	0,62	0,00	
3	Tariflich Beschäftigte	E 5	2,46	2,46	1,82	0,64	
4	Tariflich Beschäftigte	E 1	0,86	0,86	0,86	0,00	
		insgesamt	4,20	4,40	3,56	0,84	

Anhang: Dienstkräfte in der Ausbildung und informatorisch beschäftigte Kräfte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes	vorgesehen im Haushaltsjahr 2024	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2023	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Auszubildende/r VwFA	Ausbildungsentgelt	0	0	
	Insgesamt		0	0	

Stellenübersichten 2024 der Gemeinde Didderse

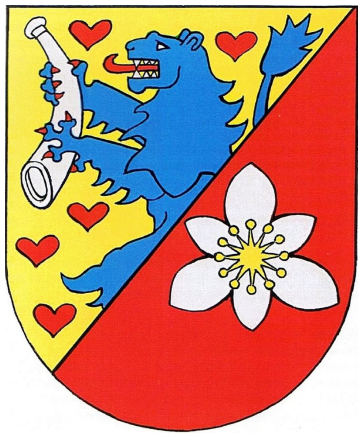
Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

I. Beamtinnen und Beamte

Glieder.-Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	Beamte auf Zeit		Laufbahngruppe 2		Laufbahngruppe 1			Erläuterungen
		B 3	B 2	A 13	A 12	A 9 mZ	A 9	A 8	
..	Insgesamt	-	-	-	-	-	-	-	

II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Glieder.-Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	Entgeltgruppen							Erläuterungen
		E 8	E 7	E 5	E 4	E 3	E 1	gesamt	
1	Hauptverwaltung	0,26	0,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,88	
2	Bauhof	0,00	0,00	2,46	0,00	0,00	0,00	2,46	
3	Kindergarten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,86	0,86	
..	Insgesamt	0,26	0,62	2,46	0,00	0,00	0,86	4,20	



Daten der Haushaltswirtschaft

Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für das Haushaltsjahr 2024

Allgemeine Angaben:

Kommune: Gemeinde Didderse

Einwohnerzahl 30.06.2023: 1.328

Ergebnishaushalt und -planung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gesamterträge*	1.591.496	1.673.800	1.681.800	1.771.000	1.833.900	1.884.100
Gesamtaufwendungen*	1.501.418	1.810.600	1.782.900	1.819.600	1.831.100	1.855.800
Gesamtergebnis*	90.078	-136.800	-101.100	-48.600	2.800	28.300

*Ordentlich und außerordentlich

Entwicklung der Fehlbeträge (-)

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ordentliches Ergebnis	89.302	-136.800	-101.100	-48.600	2.800	28.300
Deckung						
a) Überschuss außerord. Ergebnis						
b) Überschussrücklagen		136.800	101.100	48.600		
c) Vortrag in der Bilanz 2)						
Außerordentliches Ergebnis	776	0	0	0	0	0
Deckung						
a) Überschuss ordentliches Ergebnis						
b) Überschussrücklagen						
c) Vortrag in der Bilanz 2)						

2) Nicht durch die Positionen a und b zu deckender Anteil des Fehlbetrages, der in der Bilanz Passiva Zeile 1.3.1 als Fehlbetrag aus Vorjahren nachzuweisen ist (§ 24 Abs. 2 Satz 1 und Abs. 3 Satz 3 KomHKVO).

Die in den Jahren 2023 bis einschließlich 2025 vorhandenen Fehlbedarfe in Höhe von 286.500 € werden durch die Entnahme aus der Überschussrücklage gedeckt (§ 110 Abs. 5 Nr. 1 NKomVG).

Schuldenlage und -entwicklung:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Liquiditätskredit - Stand 3) zum 31.12.	0	0	0	0	0	0
Investiver Kreditbestand zum 31.12.	0	0	902.200	0	0	0
Kreditaufnahme im lfd. Jahr (ohne Umschuldung)	0	0	902.200	0	0	0
Tilgung im lfd. Jahr: (ohne Umschuldung)	0	0	0	9.100	9.100	9.100
Neuverschuldung im lfd. Jahr:	0	0	902.200	-9.100	-9.100	-9.100

3) lt. Meldung für die vierteljährliche Kassenstatistik (§ 6 Satz 3 Nr.1 Buchst. e KomHKVO)

Bilanz:

	Letzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2022	vorletzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2021
Nettoposition gesamt *4	7.746.033,63	7.567.899,00
Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss*4:	-	-
Jahresergebnis*4:	90.078,91	89.937,87

*4 Quelle: Bilanz, Zeilen 1, 1.1.2 und 1.3

Die Rechnungsprüfung und die Entlastung der Schlussbilanz 2016 haben stattgefunden. Die Jahresabschlüsse 2017 - 2022 wurden aufgestellt.

Ergänzende Informationen:

	2023	2022	2021
erhaltene Bedarfszuweisungen *5	-	-	-

*5) Einzahlungen

	Haushaltsjahr	Landesdurchschnitt der Gemeindegrößenklasse
Hebesatz Grundsteuer A	450 v. H.	395 v. H.
Hebesatz Grundsteuer B	450 v. H.	394 v. H.
Hebesatz Gewerbesteuer	430 v. H.	376 v. H.

	Durchschnittswert der letzten drei Jahre 2020 bis 2022	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe 2020 - 2022 *6
Steuereinnahmekraft je Einwohnerin oder Einwohner	966,73	1.033,11
	zum 31.12.2022	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe zum 31.12.2022
Investive Verschuldung je Einwohnerin oder Einwohner	0	254,21

*6) Quelle: https://www.statistik.niedersachsen.de/startseite/themenbereiche/finanzen_steuern_personal/themenbereich-finanzen-steuern-personal--tabellen-87501.html -> Ergänzende Informationen für die Erstellung einer Übersicht über die Daten der Haushaltswirtschaft.

Kennzahlen:

Kennzahl	**2022**	**2023**	**2024**	**Erläuterungen**
Steuerquote: = Steuererträge und ähnliche Abgaben * 100 / ordentliche Erträge	86,11	87,27	87,37	Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr "selbst" finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.
Allgemeine Umlagequote: = Umlagen * 100 / ordentliche Erträge	-	-	-	Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die gleiche Aussage wie bei der Steuerquote.

Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen = Verlustausgleichszahlungen an kommunale Unternehmen * 100 / ordentliche Aufwendungen	-	-	-	Die Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen gibt an, welchen Anteil Zuschusszahlungen an Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen der Kommune an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Umfang der Ausgliederungen zu berücksichtigen
Personalintensität: = Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen	11,26	13,28	14,70	Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.
Abschreibungsintensität: = Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen * 100 / ordentliche Aufwendungen	13,86	13,06	12,80	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.
Zinslastquote: = Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen	0,00	0,03	0,03	Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilsmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.
Liquiditätskreditquote: = Höhe der Liquiditätskredite * 100 / ordentliche Erträge	-	-	-	Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Höhe der Liquiditätskredite und die ordentlichen Erträge zueinander stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.

Reinvestitionsquote: = Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen	169,03	154,36	856,00	Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 % für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 % werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreiben verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden und das Eigenkapital darf nicht sinken. Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbleibende Reinvestitionen) infolge wegfallender Aufgaben, verstärktes Leasing zu berücksichtigen.
Fremdkapitalquote *7 = Schulden inkl. Rückstellungen / Bilanzsumme	-	-	-	Die Fremdkapitalquote zeigt die Relation von Verschuldung zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Durch die Aufnahme von Krediten, den Ausweis von Verbindlichkeiten oder die Bildung von Rückstellungen erhöht sich die Fremdkapitalquote. Grundsätzlich gilt je höher die Fremdkapitalquote, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.
Transferaufwandsquote: = Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen	61,92	54,68	55,98	Die Kennzahl „Transferaufwandsquote" stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den gesamten ordentlichen Aufwendungen her.

*7) Bei Darstellung einer Zeitreihe ab Eröffnungsbilanz sind die Spalten zu ergänzen.