

Gemeinde Saterland

Haushalt 2024



Haushalt 2024 - Inhaltsverzeichnis

1.	Haushaltssatzung	1	-	2
2.	Vorbericht	3	-	55
3.	Ergebnishaushalt			57
4.	Finanzhaushalt	58	-	59
5.	Übersicht Ergebnishaushalt			60
6.	Übersicht Finanzhaushalt			61
7.	Teilhaushalt 1 - Personal und Organisation			
	a) Teilergebnishaushalt 1 mit Darstellung wesentlicher Produkte	62	-	67
	b) Teilfinanzhaushalt 1	68	-	69
	c) Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Teilhaushalt 1	70	-	73
8.	Teilhaushalt 2 - Ordnung und Soziales			
	a) Teilergebnishaushalt 2 mit Darstellung wesentlicher Produkte	74	-	83
	b) Teilfinanzhaushalt 2	84	-	85
	c) Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Teilhaushalt 2	86	-	93
9.	Teilhaushalt 3 - Planen und Bauen			
	a) Teilergebnishaushalt 3 mit Darstellung wesentlicher Produkte	94	-	100
	b) Teilfinanzhaushalt 3	101	-	102
	c) Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Teilhaushalt 3	103	-	113
10.	Teilhaushalt 4 - Haushalt und Finanzen			
	a) Teilergebnishaushalt 4			114
	b) Teilfinanzhaushalt 4	115-	-	116
10.	Übersichten Gesamtinvestitionsprogramm			117
11.	Übersicht über die Budgets	118	-	119
12.	Übersicht über die Deckungskreise			119
13.	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen			119
14.	Übersicht über die Produktgruppen	120	-	134
15.	Übersicht über die Schulden			135
16.	Bilanz zum 31.12.2018	136	-	140
17.	Stellenplan	141	-	148
18.	Übersicht aller Investitionen 2023 bis 2027	149	-	151

Gemeinde Saterland

Der Bürgermeister

Haushaltssatzung der Gemeinde Saterland für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) vom 17.12.2010 (Nds. GVBl. S. 576) in der zurzeit gültigen Fassung hat der Rat der Gemeinde Saterland in der Sitzung am 18.12.2023 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnishaushalt
mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	-29.496.400 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	31.291.200 €
1.3 der außerordentlichen Erträge	-46.200 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendung auf	50.000 €

2. im Finanzhaushalt
mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.601.600 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.873.200 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.693.800 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	12.336.400 €
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	-7.423.000 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.537.000 €

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	-36.718.400 €
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	41.746.600 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung)

wird auf 7.000.000 €

festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird
in Höhe von
veranschlagt.

3.904.900 €

§ 4

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

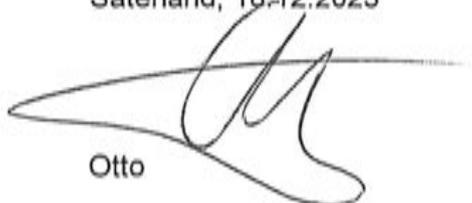
4.600.000 €

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern sind durch eine besondere Hebesatzsatzung wie folgt festgesetzt:

- | | |
|---|-----------|
| 1. Grundsteuer | |
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 360 v. H. |
| b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 380 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer | 360 v. H. |

Saterland, 18.12.2023


Otto



Vorbericht zum Haushaltsplan der Gemeinde Saterland für das Haushaltsjahr 2024

1. Vorbemerkungen

Am 01.01.2010 ist die Gemeinde Saterland von der Kameralistik auf das „Neue Kommunale Rechnungswesen“ (NKR) umgestiegen. Die erste Eröffnungsbilanz und die Jahresabschlüsse bis 2017 sind beschlossen; der Jahresabschluss 2018 ist zur Prüfung beim Rechnungsprüfungsamt des Landkreises vorgemerkt. Die weiteren Jahresabschlüsse sind noch nicht erstellt, zum Teil inklusive der damit verbundenen Arbeiten in der Anlagenbuchhaltung. Darstellungen zur Entwicklung des gemeindlichen Vermögens beschränken sich in diesem Vorbericht auf die in Kapitel 9 aufgeführten Bilanzdaten.

Bei der Berechnung der Haushaltsdaten für die Jahre 2025 bis 2027 wurden Preissteigerungen mit einkalkuliert. Der Orientierungsdatenerlass wurde angewendet.

2. Allgemeine Entwicklung der Haushaltswirtschaft 2022 bis 2027

Die nachfolgende Tabelle zeigt das vorläufige Rechnungsergebnis 2022 sowie die Planergebnisse der Ergebnishaushalte 2023 bis 2027¹.

Ergebnishaushalt (ordentliches Ergebnis)						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€	€	€
Erträge	-27.080.400	-27.226.500	-29.496.400	-30.911.100	-31.532.300	-32.530.100
Aufwendungen	23.989.200	28.954.300	31.291.200	31.063.800	31.354.400	31.739.300
Ergebnis	-3.091.200	1.727.800	1.794.800	152.700	-177.900	-790.800

Ergebnishaushalt (außerordentliches Ergebnis)						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€	€	€
Erträge	-4.800	-50.000	-46.200	-119.000	-241.500	-309.200
Aufwendungen	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000
Ergebnis	-4.800	-50.000	3.800	-69.000	-191.500	-259.200

Gesamtergebnis	-3.096.000	1.677.800	1.798.600	83.700	-369.400	-1.050.000
-----------------------	------------	-----------	-----------	--------	----------	------------

Tabelle 1

Die bisherigen Jahresabschlüsse im neuen Rechnungswesen sind im Gesamtergebnis stets positiv ausgefallen. Der Jahresabschluss 2010 stand noch ein wenig im Schatten der vorherigen Wirtschaftskrise, konnte aber dennoch mit einem kleinen Überschuss von -109.528,84 € positiv ausgefallen. Dieser Überschuss wurde in 2012 der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Ab 2011 hat sich dann zunächst eine deutliche Erholung der Haushalts- und Finanzsituation ergeben. Das drückt sich dann auch in positiven Ergebnissen aus. Das ordentliche Ergebnis

¹ Erträge werden in Minuswerten dargestellt, Aufwendungen in Pluswerten. Entsprechend sind Ergebnisse mit „-“ Überschüsse, ohne Vorzeichen (bzw. mit „+“) Fehlbeträge. Diese Darstellung wird für den Vorbericht analog zum Haushalt verwendet, um Einheitlichkeit zu wahren.

aus 2011 beträgt -1.108.688,21 €, das außerordentliche -369.154,74 €. Das Jahr 2012 ist im ordentlichen Ergebnis noch besser ausgefallen, nämlich mit -2.040.831,76 €. Hier ist im außerordentlichen Ergebnis allerdings ein Defizit von 203.137,93 € entstanden. Nur knapp positiv hat das Jahr 2013 mit -54.070,00 € im ordentlichen und -50.722,40 € im außerordentlichen Ergebnis abgeschlossen. Deutlich positiv sind wiederum die Ergebnisse 2014 und 2015. So lauten sie für 2014 auf -2.058.821,96 € (ordentliches Ergebnis) und -736.956,48 € (außerordentliches Ergebnis), für 2015 auf -1.015.969,21 € (ordentliches Ergebnis) und -597.870,70 € (außerordentliches Ergebnis) Die Überschüsse wurden den entsprechenden Überschussrücklagen zugeführt, wobei das negative außerordentliche Ergebnis aus 2012 zunächst aus der Rücklage zu decken war.

Auch die Jahresabschlüsse 2016 und 2017 schließen deutlich positiv ab. Danach sind im Ergebnishaushalt 2016 Überschüsse in Höhe von insgesamt -2.630.108,60 €, in 2017 in Höhe von -3.314.159,40 € erwirtschaftet worden, die ebenfalls den entsprechenden Rücklagen zugeführt wurden. Der Jahresabschluss 2018 ist zwar noch nicht geprüft und beschlossen. Vorbehaltlich dessen lautet hier das positive Gesamtergebnis auf -1.587.973,99 €.

Für die Jahresabschlüsse 2019 bis 2022 gibt es nur vorläufige Ergebnisse, weil die Jahresabschlussarbeiten nicht abgeschlossen sind. Für die Jahre 2019 bis 2022 fehlen u. a. noch die Abschreibungen und die Auflösungserträge. Dennoch können unter Hinzurechnung der Planabschreibungen und -auflösungen sowie nach Abzug von „Sicherheitsmargen“ in jedem Jahr deutlich positive Überschüsse festgestellt werden.

Wegen der Vorläufigkeit ist entsprechend auch das in Zeile 25 des Ergebnishaushaltes zu 2022 dargestellte positive Jahresergebnis in der Höhe von -4.884.859,66 € nicht endgültig. Der in Tabelle 1 genannte, bereinigte Betrag mit -3.096.000 € ist daher ein Näherungswert, der die Planabschreibungen und -auflösungen enthält.

Jahr	ordentliches Ergebnis		außerordentliches Ergebnis		Gesamtergebnis	
	Jahreswert €	Kumulation €	Jahreswert €	Kumulation €	Jahreswert €	Kumulation €
2010	0	0	-109.529	-109.529	-109.529	-109.529
2011	-1.108.688	-1.108.688	-369.155	-478.684	-1.477.843	-1.587.372
2012	-2.040.832	-3.149.520	203.138	-275.546	-1.837.694	-3.425.066
2013	-54.070	-3.203.590	-50.722	-326.268	-104.792	-3.529.858
2014	-2.058.822	-5.262.412	-736.956	-1.063.224	-2.795.778	-6.325.636
2015	-1.015.969	-6.278.381	-597.871	-1.661.095	-1.613.840	-7.939.476
2016	-2.089.222	-8.367.603	-540.886	-2.201.981	-2.630.109	-10.569.584
2017	-3.097.976	-11.465.579	-216.183	-2.418.164	-3.314.159	-13.883.744
2018	-1.116.176	-12.581.755	-471.798	-2.889.962	-1.587.974	-15.471.718
2019	-2.131.000	-14.712.755	-1.237.700	-4.127.662	-3.368.700	-18.840.418
2020	-3.516.800	-18.229.555	-109.300	-4.236.962	-3.626.100	-22.466.518
2021	-4.854.200	-23.083.755	0	-4.236.962	-4.854.200	-27.320.718
2022	-3.091.200	-26.174.955	-4.800	-4.241.762	-3.096.000	-30.416.718
2023	1.727.800	-24.447.155	-50.000	-4.291.762	1.677.800	-28.738.918
2024	1.794.800	-22.652.355	3.800	-4.287.962	1.798.600	-26.940.318
2025	152.700	-22.499.655	-69.000	-4.356.962	83.700	-26.856.618
2026	-177.900	-22.677.555	-191.500	-4.548.462	-369.400	-27.226.018
2027	-790.800	-23.468.355	-259.200	-4.807.662	-1.050.000	-28.276.018

Tabelle 2

Für 2023 wird entgegen der Prognose ebenfalls kein negatives Ergebnis erwirtschaftet werden. Es wird im Gegenteil ein deutlich positives Ergebnis erwartet. Dennoch ist in Tabelle 1

und 2 noch der Planwert mit 1.677.800 € angegeben, um hier die Gleichheit zu Z. 25 des Ergebnishaushaltes für 2023 zu haben.

Der Haushaltsplan für das Jahr 2024 schließt in der Gesamtbetrachtung von ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis mit 1.798.600 € deutlich negativ ab. Davon entfallen auf das ordentliche Ergebnis 1.794.800 € und das außerordentliche 3.800 €.

Die Tabelle 2 zeigt die Überschüsse der einzelnen Jahre sowie die Kumulierungen, die den potenziellen Beständen der Überschussrücklagen entsprechen. Die Werte der Jahre 2010 bis 2018 entsprechen den fertigen Jahresabschlüssen, die der Jahre 2019 bis 2022 den vorläufigen, nach Bereinigung um die Planabschreibungen und Planauflösungen und Abzug der angesprochenen „Sicherheitsmargen“. Die Werte der Jahre 2023 bis 2027 decken sich mit den Planergebnissen des Ergebnishaushaltes.

Auf Grundlage der in der Tabelle 2 dargestellten Berechnung ist der in Zeile 26 des Ergebnishaushaltes unter 2023 eingesetzte Betrag in Höhe von -30.416.718 € ermittelt worden. Auf dieser Basis setzt die Fortschreibung des Jahresergebnisses damit ab 2023 ein.

Eine auf diesen Annahmen basierende Kumulierung der Jahresplanergebnisse führt zu einem fortgeschriebenen Jahresergebnis mit einem Gesamtüberschuss von über -28,2 Mio. € bis zum Jahresende 2027 (siehe unterhalb Z. 26).

Durch die Überschussrücklagen kann gemäß § 110 Abs. 5 Nr. 1 NKomVG der fehlende Haushaltsausgleich in 2024 „kompensiert“ werden. Dadurch entfällt die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes nach § 110 Abs. 8 NKomVG.

Auf die Entwicklungen im Finanzhaushalt wird in den Kapiteln 7 und 8 näher eingegangen.

3. Entwicklung der Erträge

Tabelle 3 und Schaubild 1 geben einen Überblick über die Entwicklung der Steuereinnahmen. Hier sei wieder ein besonderer Blick auf die Gewerbesteuer und den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer gerichtet. Die Gewerbesteuer ist naturgemäß großen Schwankungen unterlegen. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer kann prinzipiell als Indikator für die gesamtwirtschaftliche Lage und damit auch für die der Gemeinde Saterland genutzt werden.

Jahr	Grundsteuer A €	Grundsteuer B €	Gewerbesteuer €	Gemeindeanteil Einkommensteuer €	Gemeindeanteil Umsatzsteuer €	andere Steuern €
2017	-149.404	-1.823.866	-7.171.875	-3.273.635	-651.204	-374.742
2018	-147.150	-1.903.243	-7.010.947	-3.672.925	-890.775	-424.874
2019	-146.329	-1.958.657	-8.167.111	-3.854.573	-986.468	-432.823
2020	-148.702	-1.956.878	-8.035.593	-3.647.037	-1.085.148	-277.871
2021	-143.112	-2.009.656	-10.810.676	-4.090.605	-1.093.553	-264.827
2022	-151.309	-2.088.469	-10.713.619	-4.370.994	-1.019.042	-361.768
2023	-155.000	-2.290.000	-10.000.000	-4.370.000	-1.000.000	-277.000
2024	-153.000	-2.290.000	-11.500.000	-5.100.000	-1.160.000	-229.000
2025	-153.000	-2.315.000	-11.900.000	-5.350.000	-1.190.000	-229.000
2026	-153.000	-2.340.000	-12.280.000	-5.640.000	-1.210.000	-229.000
2027	-153.000	-2.370.000	-13.180.000	-5.890.000	-1.230.000	-229.000

Tabelle 3

Ein Blick auf die entsprechenden Werte beider Steuerarten zeigt, dass hier über den Betrachtungszeitraum ein grundsätzlich deutlicher und kontinuierlicher Anstieg festzustellen ist.

Die Verteilungsschlüssel für die Einkommen- und Umsatzsteueranteile werden jeweils für einen Zeitraum von drei Jahren festgelegt. Bei den letzten beiden Anpassungen haben für die Gemeinde Saterland durchgehend Verbesserungen bedeutet. Die Anpassung des Verteilungsschlüssels für die Jahre 2021 bis 2023 hat für die Gemeinde Saterland einen Anstieg von 6,32 % für den Einkommensteueranteil ergeben. Auch jetzt wird es bei der erneuten Anpassung wiederum Verbesserungen geben.

Die weltweiten Krisen offenbaren Risiken der wirtschaftlichen Entwicklung und erschweren damit verlässliche Prognosen der Steuererträge. Der Einkommensteueranteil war nach der anfänglichen Entwicklung in 2023 per 2. Nachtragshaushalt mit lediglich -4,37 Mio. € in Ansatz gebracht. Allerdings wird in 2023 nun doch ein Ertrag von mindestens etwa -4,48 Mio. € verbucht werden. Letztlich hat auch die Inflation, die insbesondere durch die Ukraine-Krise ausgelöst ist, dazu geführt, dass das Steueraufkommen gestiegen ist. Daher ist die Entwicklung beim Einkommensteueranteil nur eingeschränkt positiv zu sehen, was die eingangs getroffene Aussage zum Indikator der Einkommensteuer für die gesamtwirtschaftliche Lage relativiert. Die Steigerungsquote laut Orientierungsdatenerlass beträgt zunächst 5,3 % für 2024, die auch bei der Hochrechnung angewendet wurde. Hinzu kommt die oben bereits erwähnte Neufestsetzung des Verteilungsschlüssels. Nach dem bisher vorliegenden Entwurf der dazu erwarteten Verordnung gibt es für die Gemeinde Saterland eine Verbesserung des Verteilungsschlüssels um weitere 7,58 %. Unter dieser Annahme wurde der Ansatz für 2024 mit -5,1 Mio. € errechnet.

Deutlich gestiegen ist der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in mehreren Schritten. Dies ist maßgeblich einer Erhöhung der Verteilungsmasse zugunsten der Gemeinden für die Jahre ab 2015 zuzuschreiben, die durch mehrere Entlastungsmaßnahmen des Bundes für die Kommunen (u. a. durch Neuregelung der Finanzierung von Sozialausgaben nach dem Sozialgesetzbuch I, für Integration, Asylbewerberunterbringung etc.) ursächlich sind. Hier hat die Anpassung des Verteilungsschlüssels für die Jahre 2021 bis 2023 für die Gemeinde Saterland einen Anstieg von 5,11 % für den Umsatzsteueranteil ergeben.

Entsprechend dem Einkommensteueranteil ist auch bei der Ansatzermittlung für den Umsatzsteueranteil für 2024 verfahren worden. Hier nennt der Orientierungsdatenerlass einen Anstieg um 4,8 % für 2024. Zusätzlich wird es hier durch die ebenfalls zu erfolgende Anpassung der Schlüsselzahl eine weitere Steigerungsrate von 12,64 % geben. Für 2023 waren Erträge über -1,0 Mio. € geplant; diese werden auch in etwa erreicht. Auf dieser Basis wurde der Ansatz für 2024 auf -1,16 Mio. € berechnet.

Die Steigerungen der Schlüsselzahlen der letzten drei Dreijahreszeiträume für die Einkommen- und Umsatzsteueranteile sind allgemein ein Indiz für eine positive Entwicklung in der Gemeinde Saterland.

Der Hebesatz für die Gewerbesteuer wurde zuletzt zum Jahr 2017 erhöht und lautet seitdem auf 360 %. Einbrüche der Gewerbesteuererträge sind im Betrachtungszeitraum nicht eingetreten; tendenziell sind sie kontinuierlich gestiegen. Der Wert von über -10,8 Mio. € in 2021 ist der bislang höchste gebuchte der Gemeinde Saterland. In Tabelle 3 ist ein Ansatz mit -10,0 Mio. € für 2023 angegeben. Tatsächlich wird möglicherweise ein Anordnungssoll von ca. -13,0 Mio. € erreicht. Dies wäre ein neuer Rekordwert.

Bei der Gewerbesteuer sollte hingegen grundsätzlich wegen der oft schwankenden Ertragslage, bedingt durch das System von Vorauszahlungen und zum Teil rückwirkenden Festsetzungen, aus Gründen der Vorsicht und Seriosität nicht strikt eine Hochrechnung auf Basis des Orientierungsdatenerlasses erfolgen, zumal in jeder Gemeinde die dort spezifischen Besonderheiten zu berücksichtigen sind. Hinzu kommen weiterhin die Unsicherheiten durch mögliche Wirkungen der mittlerweile schon seit zwei Jahren andauernden weltweiten Krisen. Bislang sind die befürchteten Rückgänge gegenüber den Vorjahren nicht eingetreten. Dennoch wurde das Ergebnis aus 2023 nicht in gleicher absoluter Höhe für 2024 angenommen, geschweige denn mit der Steigerung nach Orientierungsdatenerlass (+3,4%) hochgerechnet. Die Gefahr größerer Rückzahlungsfestsetzungen darf nicht außer Acht gelassen werden. Für 2024 ist aus Gründen weiterer Vorsicht ein Wert von -11,5 Mio. € veranschlagt. Für die Planjahre ab 2025 wurden die Orientierungsdaten angewendet.

Zum 01.01.2017 waren auch die Hebesätze für die der beiden Grundsteuerarten angehoben worden, nämlich von jeweils 340 % auf 350 %.

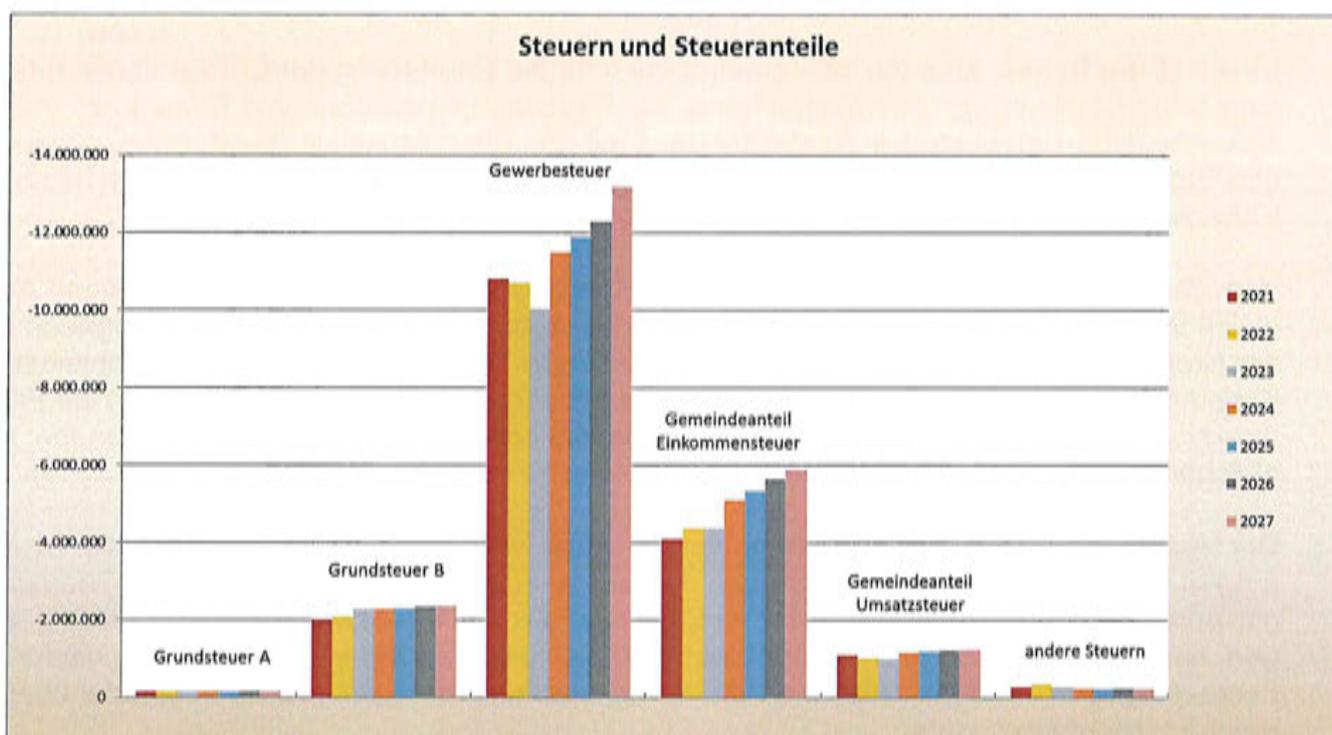


Schaubild 1

Mit der im Dezember 2022 verabschiedeten Hebesatzsatzung zum 01.01.2023 wurden erstmals seit 2017 wieder die Grundsteuerhebesätze angepasst. Der Satz für die Grundsteuer A wurde von 350 % auf 360 %, der für die Grundsteuer B von 350 % auf 380 % angehoben. Dabei wurde den für den Finanzausgleich maßgeblichen Vergleichshebesätzen Rechnung getragen, auch schon mit einer Prognose auf das Jahr 2025. Da in dem Jahr die Grundsteuerreform umgesetzt sein wird, sollten dann aufkommensneutrale Hebesätze neu beschlossen werden, die in der Summe keine zusätzliche Steuererhöhung bedeuten.

Die Grundsteuererträge sind sehr verlässlich und weitestgehend krisenfest. Für die Grundsteuer A ist ein Betrag von -153.000 €, für die Grundsteuer B von -2.290.000 € in 2024 eingeplant.

In 2013 ist die Vergnügungssteuersatzung der Gemeinde neu gefasst worden, wobei bezüglich der Spielautomaten mit Gewinnmöglichkeit für die Steuerberechnung vom bisherigen Stück-

zahlmaßstab auf die Berechnung nach dem Einspielergebnis umgestellt worden ist. Die Festlegung eines Steuersatzes von 12 % auf das Einspielergebnis in 2013, von 15 % ab 2014 und von 20 % in 2017 führte zu einer deutlichen Erhöhung der Erträge. Vergnügungssteuer wurde in 2019 noch mit ca. -387.000 € verbucht. Bedingt durch die wegen Corona ausgelösten Beschränkungen bzw. Schließungen sind die Erträge in 2021 auf etwa -219.000 € abgesunken. In 2022 wurden wieder ca. -315.000 € verbucht. Zwischenzeitlich hat es wieder Schließungen gegeben. Für 2023 wurden mit Stand Nachtrag -230.000 € veranschlagt. Das Anordnungssoll für 2023 wird sich voraussichtlich auf etwa -225.000 € belaufen. Da die Rückgänge teilweise erst im Laufe des Jahres 2023 eingetreten sind, wurden für 2024 nur noch -180.000 € in Ansatz gebracht.

Die Hundesteuer wurde mit -49.000 € etwas höher als zuvor (2023: -47.000 €) veranschlagt. Die Hundesteuersatzung wurde zuletzt in 2003 zur Angleichung auf den Euro und Regelung zur Besteuerung gefährlicher Hunde angepasst. Seit diesem Zeitpunkt lautet die Besteuerung für den ersten Hund 33 €, für den zweiten 60 € und jeden weiteren 80 € jährlich. Gefährliche Hunde werden mit 400 € jährlich besteuert.

Eine isolierte Betrachtung der Steuereinnahmen für die Beurteilung der Ertragssituation der Gemeinde ist allerdings nicht ausreichend. Die Realsteuereinnahmen und Einnahmen aus den Steueranteilen stehen stets in Korrespondenz mit den Finanzausgleichsleistungen, namentlich den Schlüsselzuweisungen und der Kreisumlage. Tabelle 4 und Schaubild 2 zeigen hierzu die Entwicklung bezüglich der Erträge.

Vom Grundsatz her führen Einbußen bei den Realsteuern und Steueranteilen zu einem Ausgleich in Form von Mehreinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen und Minderausgaben bei der Kreisumlage, allerdings auch umgekehrt. Letztere Betrachtung hat einen gleichbleibenden Kreisumlagesatz vorausgesetzt. Veränderungen des Kreisumlagesatzes verändern die Finanzsituation der Gemeinde positiv (bei Herabsetzungen) oder negativ (bei Erhöhungen; vergleiche Kapitel 4).

Der Verlauf der Schlüsselzuweisungen von 2017 bis 2019 ist grundsätzlich durch die Veränderungen bei der Steuereinnahmekraft und den Einzahlungsströmen in dem für den Finanzausgleich relevanten Zeitraum ausgelöst. In 2020 sind die Schlüsselzuweisungen deutlich gestiegen, nämlich von -2.708.672 € in 2019 auf -3.748.040 €. Dies lag u. a. daran, dass die für den Finanzausgleich 2020 maßgeblichen Gewerbesteureinzahlungen im vierten Quartal 2018 unterdurchschnittlich waren.

Für 2021 zeigt Tabelle 4 einen Rückgang auf den Wert von -2.863.336 € auf, für 2022 dann sogar auf -2.157.352 €. Dies ist der kontinuierlich guten Ertragssituation bei der Gewerbesteuer, die insbesondere seit dem letzten Quartal 2019 eingesetzt hat, geschuldet.

Die Zuweisungsmasse des Steuerverbundes ist über die Jahre angestiegen. Daher ist das zwischenzeitliche Absinken der Schlüsselzuweisungen bei der Gemeinde Saterland letztendlich darauf zurückzuführen, dass sie stetig an Steuerkraft gewonnen hat. In 2023 ist dennoch wieder ein leichter Anstieg zu verzeichnen. Für die Jahre nach 2024 ist wieder mit höheren Schlüsselzuweisungen zu rechnen, ausgehend von der Annahme, dass die Steuereinzahlungen bei der Gemeinde Saterland proportional zu denen anderer Kommunen verlaufen und die Zuweisungsmasse gemäß dem Orientierungsdatenerlass größer wird. Für die Berechnungen von 2025 bis 2027 wurden die Orientierungsdaten angewendet.

Zu den Wirkungen auf die Gewerbesteuerumlage und die Kreisumlage wird auf Kapitel 4 verwiesen.

	Schlüsselzuweisungen €	Zuweisungen übertrag. Wirkungskreis €	Zuweisungen laufende Zwecke €	Erstattungen €
2017	-2.200.680	-254.664	-1.358.124	-2.218.901
2018	-2.871.688	-267.600	-1.240.494	-1.841.652
2019	-2.708.672	-273.120	-794.136	-1.611.744
2020	-3.748.040	-280.256	-1.176.479	-1.892.768
2021	-2.863.336	-294.192	-1.004.117	-1.963.286
2022	-2.157.352	-327.232	-1.056.666	-783.224
2023	-2.234.700	-316.300	-1.859.000	-811.800
2024	-2.363.300	-319.600	-1.858.200	-785.600
2025	-2.861.900	-332.400	-1.822.000	-966.100
2026	-2.841.500	-339.000	-1.840.700	-871.600
2027	-2.647.600	-345.800	-1.831.900	-842.800

Tabelle 4

Maßgeblich in den Zuweisungen für laufende Zwecke enthalten sind die Zuweisungen des Landkreises für den laufenden Betrieb der Haupt- und Realschule mit nunmehr -780.000 €. In 2023 waren hier -273.600 € veranschlagt. In 2023 wurde der Kostenausgleich für die Sekundarstufe II durch den Landkreis einer eingehenden Überprüfung unterzogen, infolge dessen nun nach vielen Jahren eine deutliche, längst überfällige Anpassung erfolgen wird, die ab Jahresbeginn 2024 gelten soll. Danach werden künftig 1.000 € je Schüler/in gezahlt, nach 2024 jeweils angepasst mit einem Preissteigerungsindex.

Weitere Zuweisungen sind die des Landes für die Inklusion, die Kosten der Systemadministration u. Ä. an Schulen mit -83.000 €. Zuweisungen für den Betrieb der Kindertagesstätten sind mit -742.000 € enthalten. In 2023 waren hier -1.320.000 € veranschlagt. Allerdings wurden in 2023 erst rückwirkend die Zuschüsse für den Kindergarten Seelterfoakse der Kindergartenjahre 2020/21 bis 2022/23 gezahlt. Dadurch lag der Veranschlagungswert für 2023 um -571.000 € über dem für 2024 bezüglich dieses Kindergartens.

Die Landeszuweisungen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises belaufen sich in 2024 auf -319.600 €. Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer sind mit -14.000 € jährlich eingeplant. Für ein kommunales Wärmeplanungskonzept ist nach wie vor ein Zuschuss des Bundes in Höhe von -63.000 € einmalig in 2024 veranschlagt. Allerdings hat der Bund aktuell wegen seiner Haushaltskrise einen Antragsstopp hierzu verhängt. Daher ist das Thema zunächst weiter zu beobachten; ohne Fördermittelzusagen wird es aber zunächst auch keine Beauftragung geben.

In 2017 und 2018 waren die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vergleichsweise hoch, auch wenn sich die Zuschüsse des Landes für Kindergärten wegen der grundsätzlichen Beitragsfreiheit von 2018 auf 2019 erhöht haben. In 2017 hat die Gemeinde durch den Landkreis einmalig Mittel für die Instandsetzung der durch Umstufung erhaltenen vormaligen Kreisstraßen über -250.000 € erhalten, ferner Sonderzahlungen über -244.158,96 € für Wirtschaftsförderung und Sozialangelegenheiten. Eine weitere Sonderzahlung des Landkreises in Höhe von -377.770,00 € gab es in 2018. Die Steigerung von 2019 nach 2020 ist maßgeblich durch höhere Zuschüsse infolge des Ausbaus der Kinderbetreuung ursächlich.

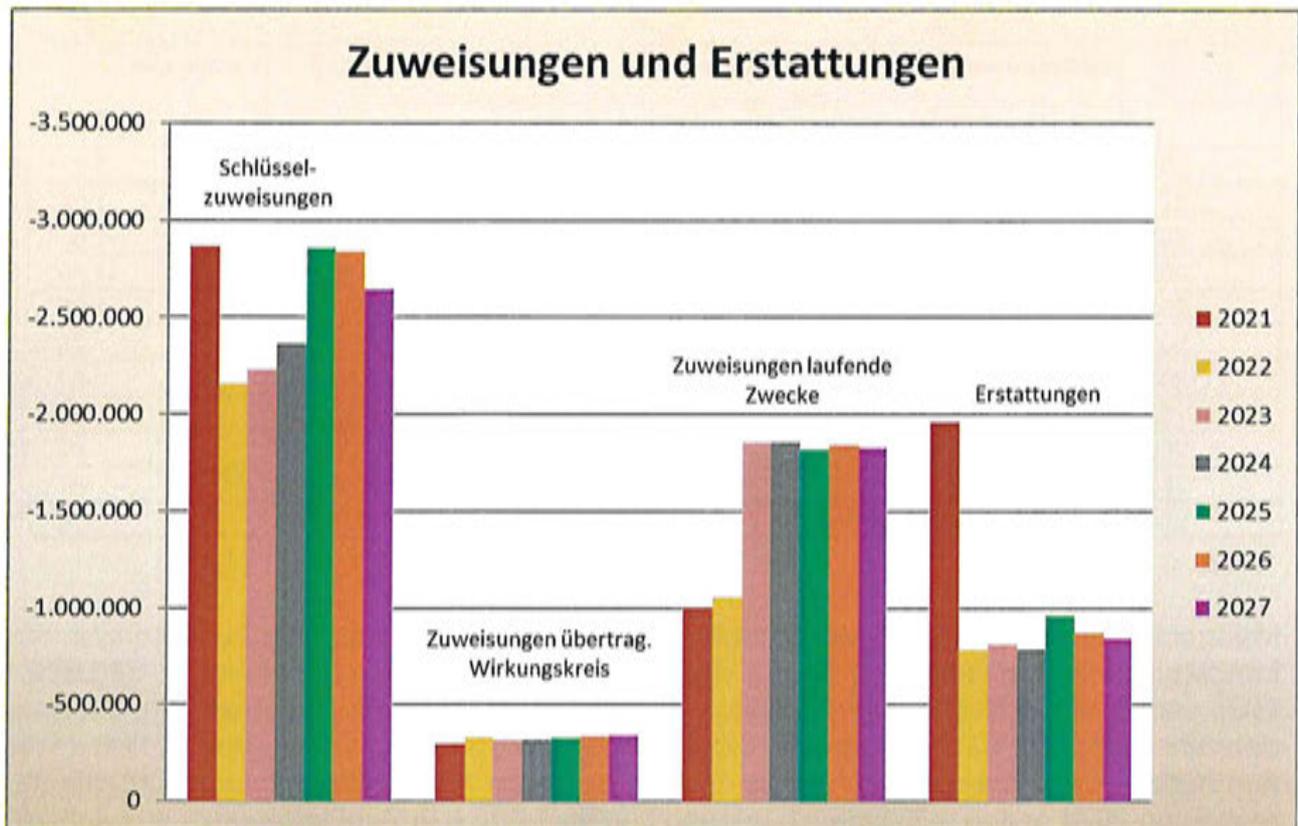


Schaubild 2

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen mit ca. -1.963.286 € in 2021 bildeten die Erstattungsleistungen von Land und Landkreis für die Sozialleistungen das Gros der Erträge. Wegen der Thematik, dass die Sozialhilfebuchungen seit 2022 aus dem Landkreishaushalt erfolgen, sind die Kostenerstattungen und Kostenumlagen ab dann erheblich zurückgegangen. In 2024 betragen diese lediglich noch -785.600 €. Erstattungsleistungen sind u. a. veranschlagt für wirtschaftliche Jugendhilfe mit -20.000 €, Tagespflege mit -280.000 €, Schulsozialarbeit mit -28.000 € und Kostenanteile des LS-Gymnasiums mit -97.300 € (inkl. von Personalkosten). Die Erstattungsleistungen des Landkreises für die Personalkosten der Sozialhilfeverwaltung sind mit einem weiteren Betrag von -120.000 € geplant. Weitere Erstattungen von Personalkosten gibt es in Höhe über -124.000 € für die Integrationskräfte an den gemeindlichen Kindertagesstätten. Da in 2024 eine Person für Sozialarbeit (Flüchtlingsbetreuung) eingestellt werden soll, ist zudem eine Personalkostenerstattung seitens des Landkreises zu 50 % der Kosten veranschlagt, damit in Höhe von -27.300 €.

Für die Erstattung von Vermessungskosten im Zuge der Verkäufe von Grundstücken wurden Erträge über -41.000 € für 2024 kalkuliert. Diese Erträge stehen stets in Abhängigkeit von der Erschließung neuer Baugebiete und der damit verbundenen Nachfrage nach Wohnbau- oder Gewerbegrundstücken.

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren) gehen gegenüber dem Vorjahr von -628.100 € auf -598.100 € zurück. Allerdings waren die Gebühren zum Haushalt 2023 anfänglich auch mit -599.600 veranschlagt, also auf dem fast selben Niveau wie jetzt. Aufgrund der im Laufe des Jahres 2023 verbesserten Ertragssituation wurden die Ansätze im 2. Nachtrag erhöht. Größte Einzelposition bei den Gebühren sind die Eintrittsentgelte für das Freizeitbad mit -200.000 €. Darin enthalten sind auch die Eintrittsgebühren für Schulen. Weitere bedeutsame Einzelpositionen sind die Verwaltungsgebühren des Einwohnermeldeamtes mit -105.000 € und die Straßenreinigungsgebühren mit -82.000 €.

Der Rückgang der Gebühreneinnahmen von 2017 nach 2018 resultiert überwiegend aus dem Wegfall des Großteils der Kindergartenbeiträge. Benutzungsgebühren des Kindergartens und der Kinderkrippe sind in 2024 nunmehr noch mit -47.000 € kalkuliert. In 2018 wurden seinerzeit -74.060,60 € verbucht, obgleich es zu dem Zeitpunkt nur einen kommunalen Kindergarten gab.

	Gebühren €	Konzessions- abgaben €	Mieten, Pachten, Verkaufserlöse €	Sonst. privatrechl. Erträge €	Finanzerträge €	Auflösung von Rückstellungen €
2017	-564.024	-432.754	-176.115	-102.248	-117.867	-2.484.282
2018	-442.995	-452.963	-359.815	-114.766	-147.256	-89.089
2019	-470.787	-422.782	-244.022	-107.669	-135.445	-43.737
2020	-275.908	-436.910	-229.490	-101.151	-300.960	-27.314
2021	-335.704	-430.327	-184.490	-111.257	-278.907	-251.215
2022	-559.653	-470.988	-282.866	-120.690	-206.337	-343.386
2023	-628.100	-370.400	-174.800	-89.000	-201.000	-341.000
2024	-598.100	-475.000	-190.200	-93.900	-227.500	-102.000
2025	-598.100	-475.000	-210.200	-93.900	-217.500	-121.000
2026	-598.100	-475.000	-190.200	-93.900	-217.500	-123.000
2027	-598.100	-475.000	-210.200	-93.900	-217.500	-125.500

Tabelle 5

Nicht unerhebliche Erlöse erhält die Gemeinde aus den Konzessionsabgaben des hiesigen Energieversorgers, die grundsätzlich zwischen den Jahren schwankend sein können, daher schwierig zu kalkulieren sind. Im Übrigen wirkt sich der zunehmende Eigenverbrauch aus Energieerzeugung durch Photovoltaik etc. negativ auf die Konzessionsabgabe aus, da dieser keine Netzentgelte auslöst. Für eine vorsichtige Haushaltsplanung wurden die für 2023 erhaltenen Abschläge abgerundet zugrunde gelegt.

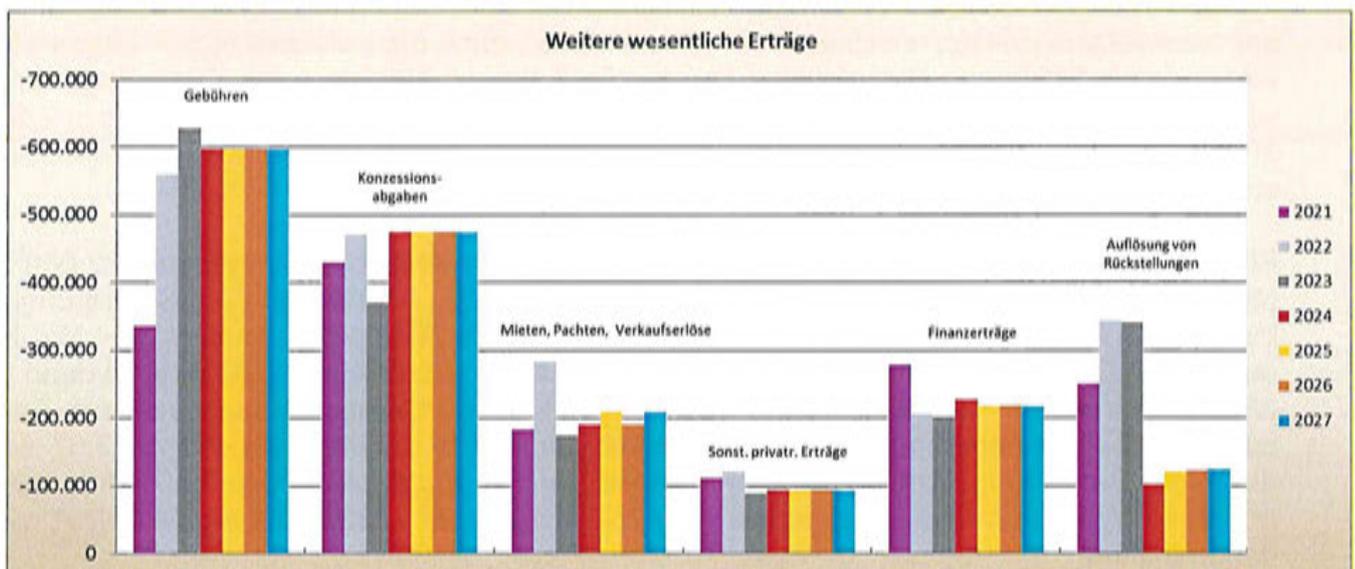


Schaubild 3

Bei den Erlösen aus Mieten, Pachten und Verkäufen in 2024 entfallen -180.000 € auf Miet- und Pachterträge für gemeindliche Grundstücke und Gebäude. In 2023 waren hier noch -150.000 € veranschlagt, was schon grundsätzlich die Steigerung für die privatrechtlichen Entgelte erklärt. In 2021 waren noch -22.154 € auf die als Mieteinnahmen behandelten Erstattungsleistungen für Asylwohnungen enthalten, die seit 2018 entsprechend zu kontieren sind. Diese Buchungsvorschrift erklärt u. a. zunächst den Anstieg bei dieser Erlösart von 2017 nach 2018 und dann wiederum die Senkung von 2019 auf 2020 wegen der geringeren Belegungen. Da auch die

Zahlungsvorgänge für den Bereich Asyl im Rahmen der Sozialhilfeverwaltung seit 2022 direkt aus dem Haushalt des Landkreises gebucht werden, ist diese Ertragsposition nunmehr ganz weggefallen.

Bei den sonstigen privatrechtlichen Entgelten sind unter anderem Schadenersatzleistungen, die naturgemäß von Jahr zu Jahr schwanken, enthalten. Da diese grundsätzlich nicht planbar sind, kommt es oft zu Mehrerträgen bei dieser Kostenart. Das erklärt auch den Unterschied zwischen den gebuchten Werten bis 2022 und den Planwerten ab 2023. Bei den sonstigen privatrechtlichen Entgelten sind ferner Erträge aus dem Stromverkauf der Photovoltaikanlagen mit -60.000 € veranschlagt. Hier hat es mittlerweile aus wirtschaftlichen Gründen auch Umstiege auf Eigenverbrauch gegeben. Dies erklärt den Umstand, dass die Erträge in der Veranschlagung von 2023 auf 2024 trotz einer zusätzlichen PV-Anlage auf dem Kindergarten Seelterfoakse um -5.000 € reduziert sind.

Bei den Finanzerträgen über -227.500 € entfallen neben Zinsen in 2024 auf die Dividenden für die Beteiligung an den Energienetzen der EWE (Kommunalen Netzbeteiligung Nordwest, KNN) -133.000 €, dem Windpark -63.000 € und der Wohnungsbaugesellschaft für den Landkreis Cloppenburg -1.500 €. Verzinsung von Steuernachforderungen sind über -20.000 € veranschlagt.

Festgeldzinserträge werden seit dem 2. Nachtragshaushalt 2023 wieder geplant, da die langjährige Niedrigzinsphase offenbar beendet ist. Hier sind in 2024 wiederum -10.000 € veranschlagt. Je nach Kassenlage sind durchaus höhere Erträge denkbar. Allerdings muss auch der Logik gefolgt werden, dass der im Haushalt dargestellte Liquiditätsrückgang eher zu Kassenkrediten führen müsste. Maßgeblich wird hier der Zeitpunkt der Mittelabflüsse, insbesondere der Investitionen, ausschlaggebend sein.

Für den Windpark beruht die Veranschlagung der Dividende auf den Angaben des seinerzeitigen Verkaufsprospekts zum Erwerb der Anteilsrechte, ohne die zwischenzeitlich eingetretenen verbesserten Erfolge als Kalkulationsbasis für die Zeit nach 2023 zu verwenden. Angenommen wird eine Ausschüttungsquote von 45 % auf die Beteiligung für 2024 (Ausschüttung in 2024 für 2023), entsprechend -63.000 €. Für 2023 lautet die Erwartung hier noch auf 30 %, entsprechend -42.000 €.

Für die Jahre bis 2018 war für die Beteiligung an der KNN jährlich ein Ertrag von -32.000 € (4,67 % auf die bisher geleistete Einlage) geplant. Durch die Aufstockung der Beteiligung von bisher etwa 685.000 € um weitere etwa 2,855 Mio. € Ende 2018 auf dann etwa 3,54 Mio. € steigen die Erträge ab 2019. Die volle Wirkung durch die zusätzliche Beteiligung ist dann ab 2020 eingetreten. In dem Jahr wurden -132.578,63 € an die Gemeinde ausgeschüttet. Der Ansatz wird seitdem berechnet mit einer Dividende von 4,67 % auf die erste und von 3,57 % auf die zweite Beteiligungstranche (zu zahlen jeweils für das abgelaufene Geschäftsjahr). In 2024 und den Folgejahren sind entsprechend jährlich Erträge über -133.000 € für die KNN-Dividenden enthalten.

Seit Umstellung auf das NKR spielen auch die Auflösungen von Rückstellungen (im Ergebnishaushalt in Zeile 11, „sonstige ordentliche Erträge“, enthalten) eine nicht unbedeutende Rolle bei der Erwirtschaftung von Erträgen. Hier sind regelmäßig die Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber den Beamten und Versorgungsempfängern, für Alterszeit, nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden maßgeblich. Für 2024 sind Auflösungen von Pensionsrückstellungen mit -102.000 € geplant.

Auch für Finanzausgleichleistungen wurden in der Vergangenheit Rückstellungen gebildet. Hier hat es mit Wirkung ab 2017 eine klarstellende Änderung im § 45 Abs. 1 Nr. 7 KomHKVO gegeben. Bislang waren bei der Gemeinde Saterland Rückstellungen in Höhe der künftigen Kreisumlage gebildet worden. Da nach der Rechtsänderung nunmehr „für Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren bei Umlagen nach dem Niedersächsischen Gesetz über den Finanzausgleich aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen des Haushaltsjahres“ Rückstellungen zu bilden sind, konnten in 2017 insgesamt -1.555.600,00 € an Erträgen aus der Auflösung der FAG-Rückstellungen erzielt werden. Zu dem Zeitpunkt gab es (im Hinblick auf die rechtliche Klarstellung) keinen Anlass mehr, eine Rückstellung für die künftige Kreisumlage vorzuhalten.

Dies macht, neben den in 2017 mit insgesamt -928.682,44 € ebenfalls sehr hohen Auflösungen im Personalbereich, das besondere Niveau des Jahres aus. Letztere waren dadurch begründet, dass zwischen den Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte und Versorgungsempfänger eine Umschichtung erfolgt ist. Es stand hier entsprechend eine Rückstellungsbildung bei den Versorgungsempfängern gegenüber.

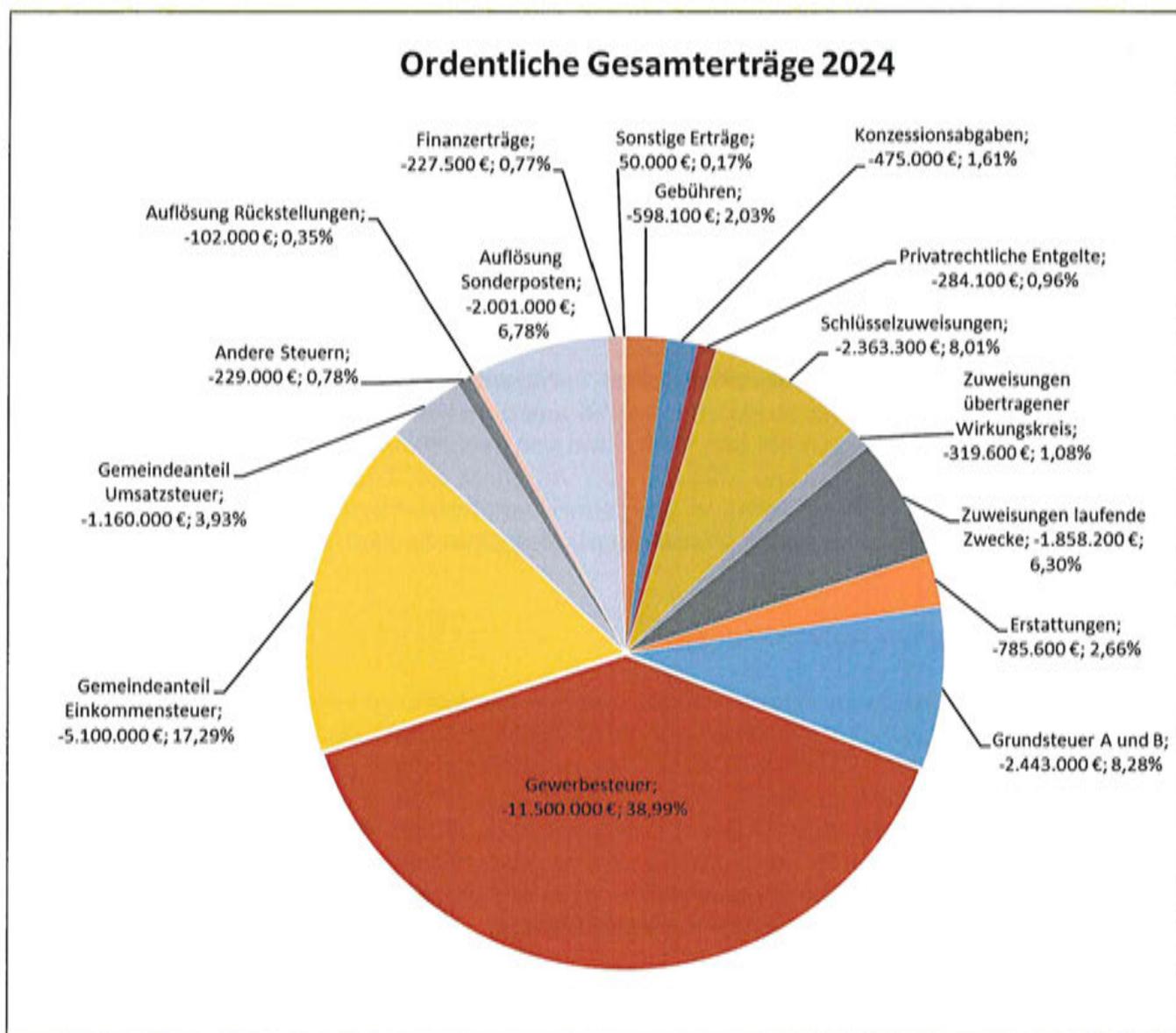


Schaubild 4

Für 2022 hat es eine Auflösung einer FAG-Rückstellung mit -197.152 € gegeben. Diese Rückstellung wurde in 2021 wegen der hohen Steuereinzahlungen gebildet. Auch für 2023 war eine solche Auflösung wiederum geplant. Sie beläuft sich auf -217.000 €. Da in 2023 keine neue Rückstellung gebildet werden muss, gibt es entsprechend in 2024 keine Veranschlagung einer Auflösung.

Weitere Rückstellungen können noch anfallen für beispielsweise unterlassene Instandhaltungen.

Die Auflösungen können somit sehr schwankend sein, wie Schaubild 3 und Tabelle 5 deutlich zeigen. Regelmäßig trifft dies für die Pensionsrückstellungen zu, da hier durch die Versorgungskasse jährlich neu nach versicherungsmathematischen Methoden Berechnungen durchgeführt werden. Ab 2013 sind zudem nach Eintritt mehrerer Mitarbeiter in die Freizeitphase der Altersteilzeit die in der Arbeitsphase aufgebauten Rückstellungen wieder abgebaut worden. Die Rückstellungen für Altersteilzeit sind seit Jahren aber schon aufgelöst.

Schaubild 4 macht deutlich, dass auch die Auflösung der Sonderposten eine bedeutsame Rolle für die Ergebnishaushalte spielt, auch wenn die genaue Höhe noch nicht feststeht, da die Anlagenbuchhaltung bisher nur bis einschließlich 2018, für die Folgejahre aber noch nicht fertiggestellt werden konnte.

Im Hinblick auf die Herbeiführung des Haushaltsausgleichs wird an der Grafik aber auch sehr deutlich, in welchem Maße die Gemeinde Gestaltungsmöglichkeiten hinsichtlich der Erlöse hat. Hier wurde zum 01.01.2023 durch die Anhebung der Grundsteuerhebesätze angemessen gehandelt. Andere durch die Gemeinde gestaltbaren Erlös-Segmente (Gebühren, Mieten und Pachten) sind in der Gesamtbetrachtung relativ unbedeutend, so dass hier kaum nennenswerte Effekte erzielbar sind.

Bei den veranschlagten außerordentlichen Erträgen in Höhe von -46.200 € in Zeile 23 des Ergebnishaushaltes handelt es sich um solche aus dem Verkauf von Grundstücken. Sie wurden mit 25 % der Erwartungen bei den Verkäufen von Wohnbaugrundstücken (vgl. Investitionsprogramm) kalkuliert. Die Erträge waren in den Vorjahren deutlich höher kalkuliert. Die allgemeine Krisenlage (Ukraine-Krieg, Inflation, steigende Darlehenszinsen etc.) hat dazu geführt, dass sich die Nachfrage nach neuen Wohnbaugrundstücken deutlich verringert hat.

4. Entwicklung der Aufwendungen

Die in Kapitel 3 angesprochenen Erlöse aus den Realsteuern wirken auch auf bestimmte Aufwendungen. Ein erheblicher Anteil der gemeindlichen Aufwendungen entfällt auf die Gewerbesteuerumlage mit 1.120.000 € in 2024. Der verwendete Umlagesatz wurde entsprechend dem Orientierungsdatenerlass mit 35 % der Messbeträge für 2024 verwendet. Hier hat es mit Wirkung ab 2020 eine enorme Senkung durch den Wegfall des Anteils für die Beteiligung an den Fondskosten „Deutsche Einheit“ und damit eine große Entlastung des Haushaltes gegeben. In 2019 betrug der Umlagesatz noch 64,0 %. Das erklärt das Absinken der Gewerbesteuerumlage ab 2020 trotz steigender Gewerbesteuererträge.

Der größte Einzelposten der Aufwendungen im Ergebnishaushalt in 2022 ist wiederum die Kreisumlage mit 7.309.900 €.

Ab 2016 wurde der Umlagesatz, der zu der Zeit noch 44 % betragen hatte, mehrfach gesenkt. Für 2020 gab es eine Senkung von vorher 36 % auf 34 %, eine weitere um einen Prozentpunkt

dann zum Haushalt 2021. Dennoch haben die Umlagezahlungen über die Gesamtheit der Jahre einen steigenden Trend.

Für 2022 wurde dann aber wieder eine Anhebung auf 35 % vorgenommen. Dieser Umlagesatz hatte auch für 2023 Bestand. Die Berechnung für 2024 basiert auf einem Umlagesatz von 37 %. In der Entwurfsphase der Haushaltsplanung für den Landkreis steht eine Erhöhung der Kreisumlage von bisher 35 % auf bis zu 38 % zur Diskussion. Durch die Kalkulation mit 37 % wird eine gewisse Sicherheitsmarge abgebildet, ohne gleich den Extremfall anzunehmen. Konkret bedeutet ein Prozentpunkt an Kreisumlage für die Gemeinde Saterland in 2024 einen Betrag von etwa 197.600 €. In 2023 betrug die Kreisumlage mit Stand der Nachtragsplanung 6.823.000 €. Das Mehr an Kreisumlage in 2024 bei kaum höheren Schlüsselzuweisungen ist u. a. für das negative Jahresergebnis in 2024 mit ursächlich.

Jahr	Kreisumlage €	Gewerbesteuer- umlage €	Verbandsumlage c-Port €	Zuschüsse Kinder- tagesstätten €	Sozialleistungen €	Sonst. Transfer- aufwendungen €
2017	5.351.992	1.360.222	400.981	1.638.943	1.393.462	811.092
2018	5.206.936	1.402.569	375.592	1.910.392	1.282.177	379.534
2019	5.266.832	1.374.046	464.795	1.732.350	1.242.990	854.532
2020	5.133.704	796.681	490.105	1.710.506	1.377.630	835.871
2021	5.232.672	986.969	441.250	1.537.434	1.416.638	985.582
2022	5.985.608	1.025.551	441.250	1.666.156	496.056	433.707
2023	6.823.000	975.000	441.300	1.907.200	461.500	493.500
2024	7.309.900	1.120.000	400.000	1.907.200	471.500	498.600
2025	7.368.900	1.160.000	400.000	1.957.200	471.500	436.200
2026	7.622.200	1.195.000	400.000	1.957.200	471.500	437.900
2027	7.814.400	1.280.000	400.000	1.957.200	471.500	439.000

Tabelle 6

Die Verbandsumlage für den Zweckverband IIK, c-Port, ist eine nicht unerhebliche Aufwandsposition, die in den vergangenen Jahren aber recht konstant geworden ist. Das Projekt wird für die heimische Wirtschaft, den regionalen Arbeitsmarkt und langfristig auch für die gemeindliche Finanzwirtschaft effektiv sein. Die ab 2024 geplanten Beträge basieren auf dem Entwurf des Haushaltsplans des Zweckverbandes für 2024. Danach lautet die zu zahlende Umlage auf 400.000 € und damit um 41.300 € niedriger als in den letzten Jahren.

In Kapitel 3 wurde auf die nicht unerheblichen Zuschüsse für die Kinderbetreuung in Kindergärten und Kinderkrippen hingewiesen. Der Betriebskostenzuschuss der Gemeinde an die nicht gemeindlichen Kindertagesstätten ist für 2024 mit 1.950.000 € eingeplant. In 2021 wurden hier 1.534.734,04 € aufgewendet. In 2023 sind 1.900.000 € bereitgestellt worden. Bis 2018 war in den geplanten Zuschüssen zusätzlich eine Weiterleitung des kirchlichen Anteils der Zuschüsse für das beitragsfreie Kindergartenjahr in Höhe von 140.000 € enthalten. Durch die grundsätzliche Beitragsfreiheit der Kindergärten ab 01.08.2018 ist dieser spezielle Zuschuss entfallen und daher in voller Höhe wirksam seit 2019 nicht mehr in den genannten Beträgen enthalten.

Ferner wurde die Sanierung des Scharreler Kindergartens mit dem letzten Bauabschnitt im Erdgeschoss in Ende 2017 abgeschlossen und der dafür gewährte Zuschuss in 2018 in Höhe von 121.164,90 € abgerechnet. Auch dieser Wert ist in den Zuschüsse an die Kindertagesstätten in der Tabelle 6 enthalten. Ebenso sind kleinere Beträge enthalten für das Musikalisierungsprogramm „Wir machen die Musik“, das in jedem Jahr in einigen Kindergärten durchgeführt wird. Dies ist ab 2023 durchgehend mit 7.200 € veranschlagt.

Sozialleistungen werden grundsätzlich für den Landkreis gemäß den abgeschlossenen Heranziehungsvereinbarungen erbracht. Bis einschließlich 2021 wurden die Aufwendungen durch die Gemeinde gebucht. Diese wurden dann durch den Landkreis erstattet. Dennoch sind diese Aufwendungen mittelbar ergebniswirksam gewesen, da sie letztlich über die Kreisumlage finanziert werden, soweit sie beim Landkreis nicht durch Zuweisungen gedeckt sind. Seit 2022 werden die Aufwendungen direkt aus dem Haushalt des Landkreises geleistet, so dass sie nunmehr in der Tabelle 6 ab dem Jahr (bis auf wenige Bereiche) grundsätzlich fehlen. Die Leistungserbringung erfolgt allerdings unverändert vor Ort durch die Gemeinden.

Tabelle 6 zeigt für die Jahre 2017 bis 2021 ein in etwa ähnliches Niveau bei den Sozialleistungen. Diese waren vor 2017 wegen des damaligen Flüchtlingszustroms deutlich höher. Es ist anzumerken, dass seit 2018 die Unterkunftskosten der Flüchtlinge, die mittlerweile im Leistungsbezug der Jobcenter sind, und die Mietkosten der unbelegten Flüchtlingswohnungen nicht mehr als Sozialleistungen, sondern als Mietaufwendungen zu buchen sind. Aufgrund dieser Veränderung waren deshalb Kosten in Höhe von 300.954,49 € in 2018, von 132.421,35 € in 2019, 64.544,91 € in 2020 und 47.240,92 € in 2021 nicht (mehr) in den in der Tabelle 6 aufgeführten Sozialleistungen enthalten. Rechnet man die genannten Beträge hinzu, relativiert sich die vermeintliche Senkung der Aufwendungen für die Sozialleistungen ab 2018 gegenüber 2017.

Bei den in der Tabelle noch verbliebenen Sozialleistungen handelt es sich überwiegend um die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege (Ansatz 370.000 € in 2024) und um die Schulsozialarbeit (Ansatz 100.000 € in 2024), die bereits seit 2011² explizit durch die Gemeinde wahrgenommen wird. Davon entfällt ein Anteil von etwa 30.000 € auf einen Zuschuss an das Caritas-Sozialwerk, das Arbeit vor Ort in den Schulen leistet. Der übrige Betrag entfällt auf den gemeindlichen Finanzierungsanteil des Mittagstisches der Schulen und Kindertagesstätten.

Hier wurde kürzlich eine Anhebung des Elternanteils beschlossen. Seit 2014 trägt die Gemeinde den Anteil der Kosten des Mittagessens in den Schulen und Kindergärten in Saterland. Bis einschließlich 2023 war dies jeweils der Betrag, der den Eigenanteil der Erziehungsberechtigten von 2,00 € pro Mittagessen übersteigt. Leistungsempfänger nach dem Bildungs- und Teilhabepaket (BuT) erhalten keine weitere Förderung. Die Förderung erfolgt unabhängig von den Einkommensverhältnissen der Erziehungsberechtigten. Ab 2024 gilt nun entsprechend dem Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 15.11.2023 die Regelung, dass die Gemeinde 50 % der Kosten des Mittagessens trägt. Den anderen Anteil von 50 % haben die Erziehungsberechtigten als Eigenanteil zu tragen. Die Regelung betreffend BuT ist unverändert. Inwieweit dieser Beschluss künftig zu einer spürbar verbesserten Gegenfinanzierung des Mittagstisches führen wird, muss abgewartet werden.

Die laufenden Zuschüsse an die Sportvereine entsprechend den Sportförderrichtlinien sind mit 58.000 € veranschlagt. Zusätzlich sind 75.000 € für die Zuschüsse für die Bewirtschaftung der Sporthallen durch die Vereine eingeplant. Hier haben die immensen Kostensteigerungen der letzten zwei Jahre für Strom und Gas zwangsläufig zu einem Anstieg geführt. In 2022 wurden bei den Bewirtschaftungszuschüssen noch ca. 44.000 € verbucht.

Die Zuschüsse an die Musikvereine entsprechend dem Grundsatzbeschluss aus 2016 sind wiederum mit 20.000 € in Ansatz gebracht. Die Kreismusikschule wird in 2024 mit 40.700 € bezuschusst. Für den übrigen Bereich der Kulturpflege sind nunmehr insgesamt Zuschüsse über 78.400 € in 2024 veranschlagt. Darin enthalten sind Zuschüsse über 34.300 € an das

² eingeplant im Haushalt erst ab 2012, seinerzeit Projekt Niko und Hauptschulprofilierungsprogramm

Moor- und Fehnmuseum. Für den Bereich Saterfriesisch sind in 2024 insgesamt 22.000 € an Zuschüssen bereitgestellt. Davon entfallen 17.000 € auf den Gemeindeanteil für den bei der Oldenburgischen Landschaft angestellten Saterfriesisch-Beauftragten und 5.000 € auf mögliche Ehrenamtsförderungen für saterfriesischen Unterricht nach der Kulturförderrichtlinie. Für die Pflege der Außenanlagen am Informationszentrum in Bokelesch steht zudem ein Zuschussansatz von 1.000 € zur Verfügung. Die Pflege wird dort durch den Förderverein für die Johanniterkapelle durchgeführt.

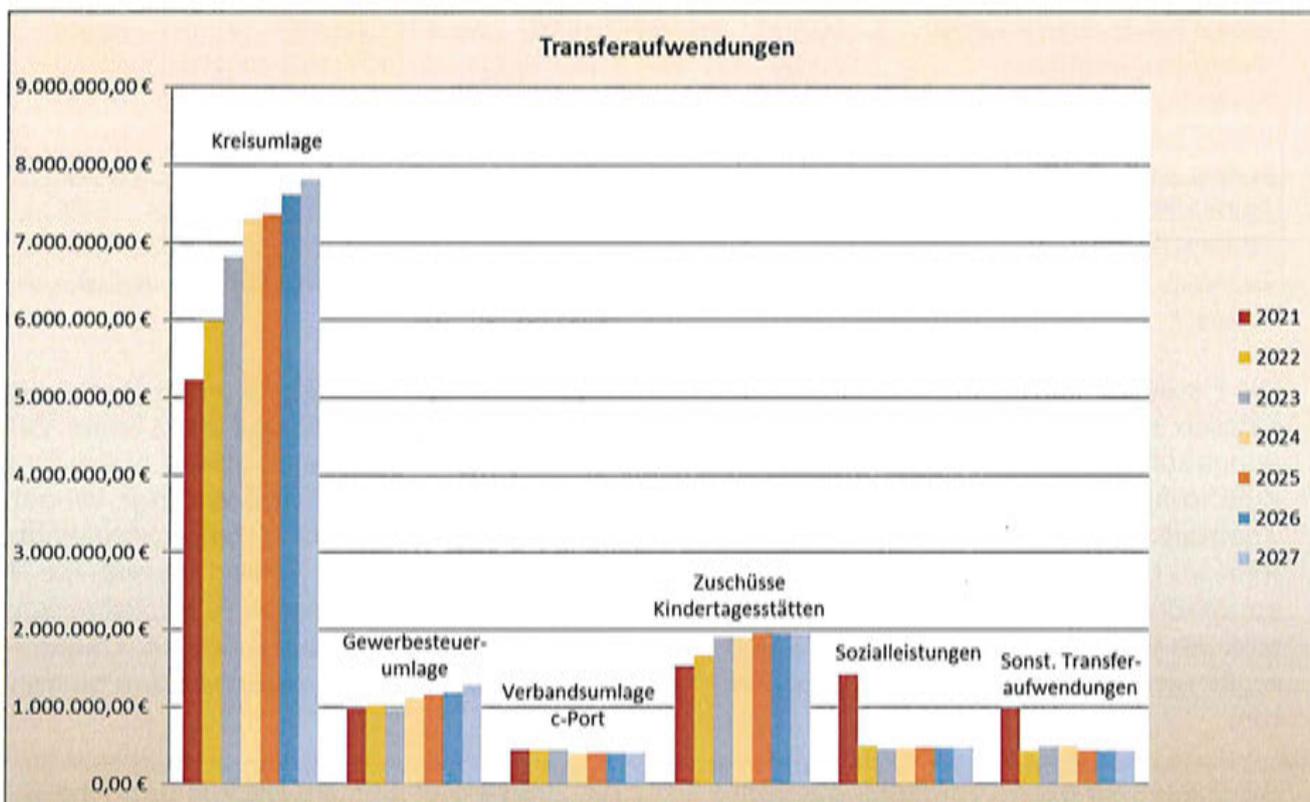


Schaubild 5

Nach dieser Kulturrichtlinie sind auch Förderungen für den Betrieb der Weihnachtsbeleuchtungen durch die örtlichen Vereine möglich. Der maximal mögliche Zuschuss ist mit 15.100 € veranschlagt.

Für Zuschüsse an touristische Einrichtungen (einschließlich Erholungsgebiet Barßel-Saterland) sind 48.000 € veranschlagt. Hinzuzurechnen ist der seit 2020 gezahlte Zuschuss an die Stadt Westerstede für den Infrastrukturanchlussvertrag zur Erhaltung des für die Museumseisenbahn Ammerland-Barßel-Saterland wichtigen Bahnhofs-/Gleisareals über bis zu 5.000 € jährlich.

Für die Unterhaltung der Eisenbahnstrecke Ocholt-Sedelsberg ist jährlich zur Abdeckung des Defizites der Emsländischen Eisenbahn ein Zuschuss an den Landkreis zu zahlen, der mit 26.000 € kalkuliert ist. Ferner sind in 2024 noch 14.000 € veranschlagt für den Betrieb des Rufbussystems „moobil+“, aus dem die Gemeinde aber zum Ende des ersten Quartals 2024 aussteigt. Hierzu sind in den Vorjahren jeweils 52.000 € veranschlagt gewesen.

Der seit 2013 regelmäßige Zuschuss an die Caritas-Sozialberatung ist mit 6.000 € in 2024 veranschlagt. Für die Seniorenarbeit inklusive Zuschuss zur Verwendung durch den Seniorenbeirat stehen insgesamt 5.500 € in 2024 zur Verfügung.

Tabelle 7 und Schaubild 6 zeigen die Entwicklung des Personalaufwands inklusive Aufwendungen für die Versorgungsempfänger. Die Übersichten enthalten keine Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, da diese nicht zu den Personalaufwendungen, sondern den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören.

	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
Dienstbezüge Beamte	363.341	386.035	372.721	325.000	428.000	452.400	464.600	465.900
Beiträge Versorgungskasse Beamte	282.918	282.276	301.706	293.000	335.000	341.700	348.800	355.900
Dienstbezüge Beschäftigte	3.054.399	3.217.455	3.729.374	5.049.500	5.794.800	5.905.700	6.020.000	6.139.400
Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	198.918	222.044	245.107	271.300	320.300	325.700	332.000	335.000
Beiträge Sozialversicherung	666.346	726.913	814.734	1.068.300	1.288.700	1.310.700	1.335.900	1.349.000
Beihilfen, Unterstützungen etc.	99.592	86.082	98.134	109.800	121.600	121.700	121.800	121.900
Sonstige Personalaufwendungen	1.865	2.117	3.801	7.600	7.500	7.500	7.500	7.500
Zuführung Rückstellungen	287.563	184.385	0	92.000	126.000	104.500	41.200	10.300
Summen	4.954.942	5.107.307	5.565.577	7.216.500	8.421.900	8.569.900	8.671.800	8.784.900

Tabelle 7

Die Personalaufwendungen und die Aufwendungen für Versorgung (Z. 13 und 14) sind grundsätzlich zusammen zu betrachten, wobei für die beiden Vorjahre 2022 und 2023 keine Versorgungsaufwendungen geplant sind. In 2024 ist hier nur ein kleiner Ansatz über 4.500 € für eine Zuführung zu den Beihilferückstellungen der Versorgungsempfänger veranschlagt. Wegen der Thematik der Bildung und Auflösungen von Personalrückstellungen sind Jahresvergleiche (nur) im Ergebnishaushalt nicht immer abschließend aussagekräftig. Betrachtet man die Personal- und Versorgungsaufwendungen unter Abzug von Auflösungen von Rückstellungen, so sind die Werte 7.092.500 € in 2023 und 8.417.400 € in 2024 gegenüberzustellen. Dadurch ergibt sich eine Steigerung von 1.227.400 €, entsprechend 17,31 %, zwischen den beiden Jahren.

Als Exkurs für einen Vergleich der Jahre 2022 bis 2024 bietet sich ein Blick in den Finanzhaushalt an, der die rein monetären Steigerungen besser abbildet. Danach steigen die gebuchten Personalauszahlungen von 2022 mit rund 5.571.600 € um 1.552.900 €, entsprechend 27,87 %, auf einen Planwert von 7.124.500 € in 2023, dann um 1.171.400 €, entsprechend 16,44 %, auf den Planwert von 8.295.900 € in 2024. Bei diesen Vergleichen darf nicht vergessen werden, dass Buchungs- und Planwerte für ein jeweiliges Jahr oft auch deutlicher auseinander liegen, wenn es z. B. nicht oder nur verzögert zu geplanten Einstellungen gekommen ist. Dies sollte auch im Folgenden beachtet werden.

Die Ursachen dieser sehr gravierenden Steigerungen sind vielfältig. Allgemein ist zunächst zu bemerken, dass in allen Bereichen seit dem 01.01.2023 eigene Reinigungskräfte tätig sind und daher die Personalkosten dafür nun vollständig einberechnet sind. Lediglich im Freizeitbad gab es zuvor noch eigenes Personal dafür. Für den Haushalt 2023 wurden seinerzeit alleine dafür 454.600 € berechnet.

Zudem führt der in 2023 vereinbarte Tarifabschluss zu erheblichen Lohnsteigerungen für alle in der Gemeinde Beschäftigten in zwei Schritten in 2023 und 2024. Verteilt auf die beiden Jahre wurde zunächst eine steuer- und sozialabgabenfreie Inflationsausgleichszahlung über pauschal 3.000 € (berechnet für eine Vollbeschäftigung) vereinbart. Dann werden ab 01.03.2024 die Monatsgehälter um zunächst 200 € (ebenfalls berechnet für eine Vollbeschäftigung) und anschließend um 5,5 % erhöht.

Für das Rathaus sind die Personalkosten (inkl. der dort beschäftigten neuen Reinigungskräfte) von 2022 mit einem Buchungsbetrag von etwa 2,46 Mio. € auf einen Planwert in 2024 von 3,46

Mio. €, damit um fast exakt 1,0 Mio. € gestiegen. Neben der Einstellung der Reinigungskräfte ist auch die Auswirkung des Organisationsgutachtens durch zusätzliches Personal, eine neue Leitungsstruktur und zahlreiche neue Stellenbewertungen mit den damit verbundenen Höhergruppierungen ursächlich. Für 2024 sind nunmehr nach Konsens in der Haushaltsberatung auch zusätzlich die Einstellung einer teilzeitbeschäftigten Kraft für Ordnungswesen (insbesondere Außendienst), kalkuliert mit ca. 18.500 € (bei angenommener Einstellung zum zweiten Quartal 2024), und eine Person für Sozialarbeit (Flüchtlingshilfe, ebenfalls angenommenes Einstellungsdatum zum zweiten Quartal 2024, mit Förderung Landkreis) mit ca. 48.500 €. Unklar ist zurzeit, inwieweit auch die Beamten in 2024 Gehaltssteigerungen in Anlehnung an den oben beschriebenen Tarifabschluss erfahren werden. Sicherheitshalber wurde hier die Personalkostenkalkulation daran angelehnt.

Kostensteigerungen gibt es auch im Bereich der Schulen. Neben den Reinigungskräften greift hier auch der Einsatz eines zusätzlichen Schulhausmeisters für die Grundschulen und die Sporthallen Sedelsberg, Scharrel und Strücklingen. Bisher wurden diese Objekte durch nur einen Hausmeister betreut, was nicht nur aus Gründen der Abwesenheitsvertretung, sondern auch wegen der mittlerweile über Jahre größer gewordenen Objekte (z. B. Mensen) angezeigt ist. Probeweise wurde ab Mitte 2023 schon mit zwei Hausmeistern gearbeitet, was nunmehr verstetigt werden soll. Ferner sind für die Schulhausmeister und –sekretärinnen Höhergruppierungen berechnet. Auch dies ist in die Personalkostenkalkulation eingeflossen. Für die Schulen steigen die Personalkosten insgesamt von 2022 (ca. 329.000 €) nach 2024 (778.100 €) um rund 450.000 €.

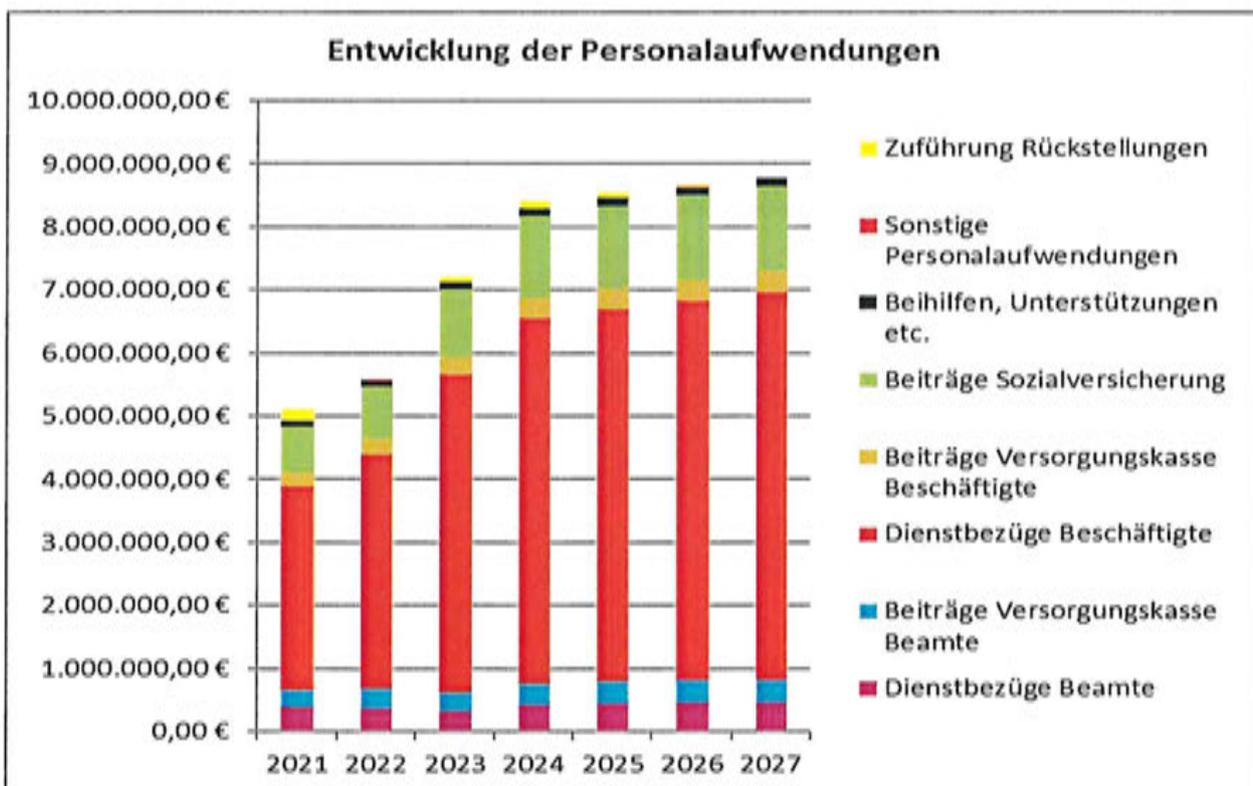


Schaubild 6

Beim Personal für die beiden kommunalen Kindergärten erhöhen sich die Personalkosten von 2022 bis 2024 von rund 1,514 Mio. € auf rund 2,277 Mio. €, damit um etwa 762.000 €. Es muss beachtet werden, dass Einstellungen gerade hier oft verzögert erfolgen und auch viele Personalwechsel mit temporären Unterbesetzungen die Regel sind, was sich in den Buchungsbeträgen niederschlägt. Ferner wurden ab 2023 auch Kosten für zusätzliches Personal, das zwecks einer Ausbildung von Quereinsteigern neu eingestellt wurde, veranschlagt, die

allerdings grundsätzlich kostendeckend durch Landesmittel bezuschusst werden. Zum Haushalt 2023 waren dafür seinerzeit schon 46.700 € eingeplant worden.

Für den Bauhof steigen die Personalkosten von 2022 mit etwa 771.000 € um 336.000 € nach 2024 mit rund 1,107 Mio. €. Hier ist u. a. auch die Umsetzung des Organisationsgutachtens, die sukzessive ab 2022 erfolgt ist, mit ursächlich. Zudem wurde in der Haushaltsberatung Übereinstimmung erzielt, künftig Saisonarbeitskräfte einzusetzen, um in den Sommermonaten den Pflegearbeiten genügend nachkommen zu können. Hier wurde die Einstellung von drei Personen für vier Monate im Jahr mit etwa 48.000 € berechnet.

Auch für die Zeit nach 2024 wurden bei der Haushaltsplanung wiederum tarifbedingte und be-
amtenrechtliche Erhöhungen kalkuliert.

Die Zuführungen zu den Pensions-, Beihilfe- und ähnlichen Rückstellungen können mitunter sehr schwanken. Die Berechnung der Pensionsrückstellungen wird durch die Versorgungskasse Oldenburg auf Basis versicherungsmathematischer Verfahren erstellt. Die Berechnungen erfolgen mindestens jährlich neu und können je nach veränderten Grundlagen (Neuanstellungen, Verlängerung oder Verkürzung von Dienstzeiten, veränderte Lebenserwartungen etc.) erheblich von den vorherigen abweichen. Insofern ist die Prognose der Zuführungen in den nächsten Jahren unter Vorbehalt zu sehen.

Erstattungsleistungen für bestimmte Personalkosten (Personal für Gymnasium, Sozialhilfe, Integrationskräfte Kindertagesstätten) relativieren die Aufwendungen. Auf die Ausführungen im Kapitel 3 zu den Erstattungen wird verwiesen.

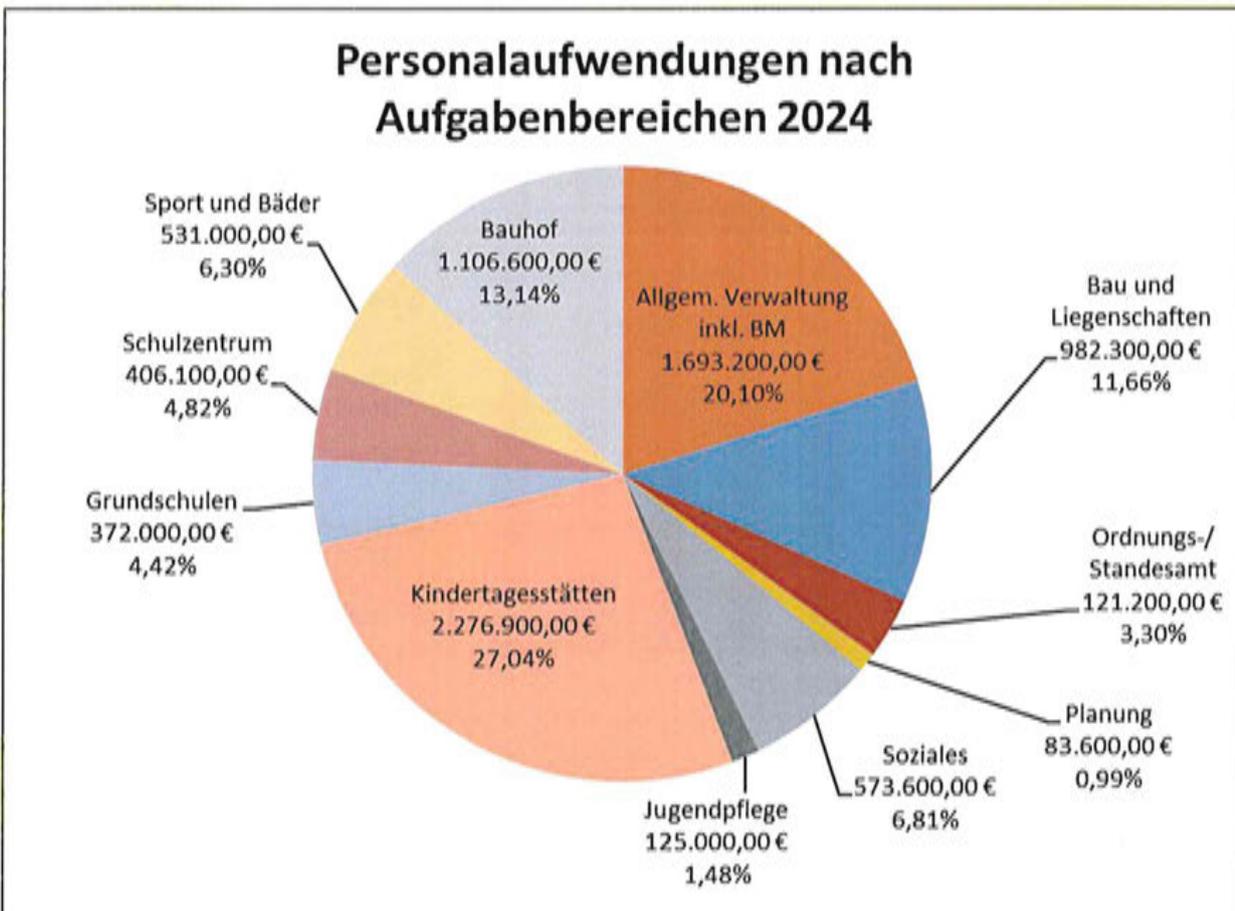


Schaubild 7

Schaubild 7 gibt einen Überblick über die Verteilung der Personalkosten nach Aufgabenbereichen. Es zeigt noch einmal, dass deutlich mehr als ein Drittel der Kosten für den Bereich Jugend und Erziehung entsteht.

Jahr	Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude €	Unterhaltung sonstiges unbewegl. Vermögen €	Bewirtschaftung €	Sonstige Sach- u. Dienstleistungen €
2017	291.401	553.379	702.684	742.177
2018	523.024	510.460	794.494	1.110.086
2019	434.929	485.194	788.535	1.109.594
2020	495.713	519.912	801.133	769.583
2021	497.477	556.256	877.375	1.061.547
2022	656.706	439.189	933.634	1.003.880
2023	1.115.300	858.500	1.481.800	1.300.700
2024	1.033.700	900.500	1.714.700	1.509.800
2025	556.200	705.500	1.798.800	1.383.800
2026	407.200	665.500	1.782.800	1.277.300
2027	407.200	645.500	1.801.800	1.246.600

Tabelle 8

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 5.158.700 € in 2024 um 402.400 € über dem Ansatzwert von 2023 und stellen einen Anteil von 16,49 % an den gesamten ordentlichen Aufwendungen. Tabelle 8 und Schaubild 8 geben einen Überblick.

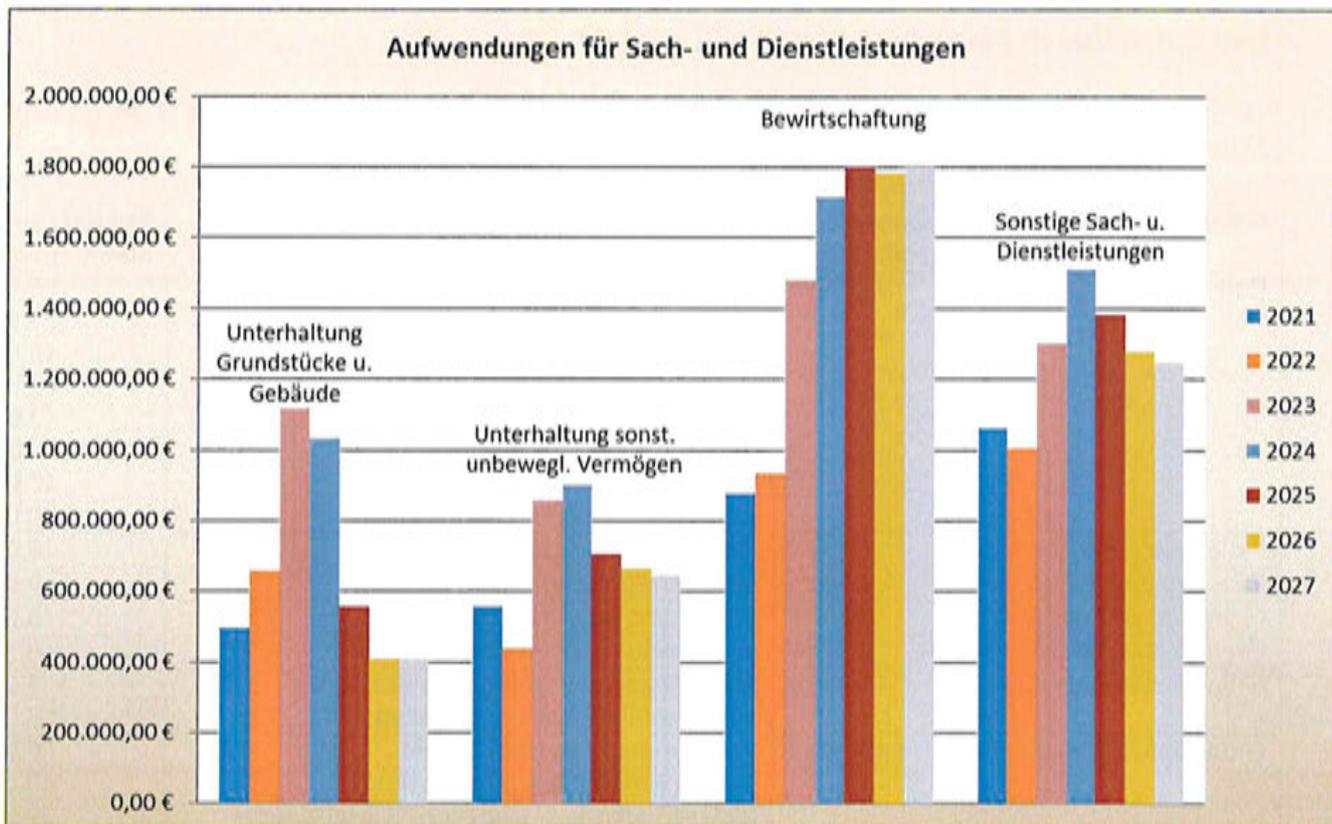


Schaubild 8

In diesen Aufwendungen sind unter anderem die für die Unterhaltung der Gebäude enthalten. In 2024 sind hier 1.033.700 € eingeplant, in 2023 waren es 1.115.300 €. Damit weisen beide Jahre ähnlich hohe Aufwendungen in diesem Bereich aus. In 2022 wurden hier rund 657.000 € verbucht. Einerseits wird deutlich, dass der gewachsene, wenn auch gealterte Gebäudebe-

stand größere Reparatur- und Sanierungsbedarfe erfordert. Andererseits wird hier auch dokumentiert, dass die Bereitschaft und auch die personellen Möglichkeiten zur Umsetzung größerer Maßnahmenpakete vorliegen. Der enorme Mitteleinsatz für die Gebäudeunterhaltung wird sich langfristig lohnen, sei es durch den Erhalt der Gebäudesubstanz oder aus energetischen Aspekten.

Für alle Gebäude wird jährlich ein Standardansatz für regelmäßige Wartungs- und Reparaturaufwendungen eingeplant. Besonderheiten kommen hinzu. Naturgemäß sind die Planungen für das nächste Haushaltsjahr stets recht konkret, für die Folgejahre des Finanzplanungszeitraums dann aber nicht. Damit fällt das Volumen der veranschlagten Unterhaltungsaufwendungen regelmäßig ab. Dies ist aber realitätsfern. Daher wird seit ein paar Jahren für die Finanzplanjahre auf die Marke von etwa 0,5 Mio. € „hingerechnet“, um hier aus Gründen der Haushaltswahrheit und –klarheit ein objektiveres Bild für die Zukunft abzubilden. Im Grundsatz ist dies auch für diesen Haushalt wieder so geschehen. Die Jahre 2026 und 2027 liegen in dieser Planung nun zwar nur bei knapp über 400.000 €, was aber aufgrund des hohen Mittelwertes der Jahre 2024 bis 2027 für vertretbar gehalten wird. Für das Jahr 2025 sind schon einige Projekte konkret, so dass hier mit 556.200 € schon ein relativ hoher Wert ausgewiesen wird. Beispielsweise wird dann das Hauptdach des Freizeitbades zu erneuern sein.

Neben dem für 2024 mit insgesamt 1.105.600 € veranschlagten Maßnahmenpaket kommt hinzu, dass auch noch für 2023 geplante und überwiegend auch schon in Vorbereitung oder Ausführung befindliche Maßnahmen Rückstellungen zu bilden sein werden. Hierfür sind weitere Leistungen im Wert von pauschal 500.000 € kalkuliert, die zwar Aufwand in 2023 darstellen, aber in 2024 zahlungswirksam werden. Die Zahlungen aus den Rückstellungen wurden im Übrigen zusätzlich im Finanzhaushalt (Z. 13) geplant.

Für 2024 wurden für die einzelnen Gebäude die in der nachfolgenden Tabelle 9 dargestellten Maßnahmen kalkuliert.

Gebäude/Grundstück	Gesamtkalkulation	Einzelmaßnahmen	Kosten Einzelmaßnahmen
Rathaus	191.000 €	Erweiterung Trauzimmer Fensteraufbereitung Malerarbeiten außen (WDVS, Gesimse etc.) Maler-/Bodenbelagsarbeiten Flure Treppe abschleifen Fahrradunterstand streichen Rettungszeichen/Notbeleuchtung allgemeine bauliche Unterhaltung	35.000 € 68.000 € 15.000 € 32.000 € 3.000 € 3.000 € 15.000 € 20.000 €
Feuerwehrhaus Scharrel	9.000 €	allgemeine bauliche Unterhaltung	9.000 €
Feuerwehrhaus Ramsloh	9.000 €	allgemeine bauliche Unterhaltung	9.000 €
Grundschule Sedelsberg	5.500 €	allgemeine bauliche Unterhaltung	5.500 €
Grundschule Scharrel	5.500 €	allgemeine bauliche Unterhaltung	5.500 €
Grundschule Ramsloh	11.000 €	Maler-/Bodenbelagsarbeiten Küche allgemeine bauliche Unterhaltung	3.000 € 8.000 €
Grundschule Strücklingen	246.500 €	Erneuerung Brandschutztüren Maler-/Bodenbelagsarbeiten Flure Maler-/Bodenbelagsarbeiten Klassenzimmer Erneuerung Außentüren (Anbau + Altbau) Erneuerung Fenster (im Anbau) Trockenbau + T-30-Türen allgemeine bauliche Unterhaltung	50.000 € 60.000 € 30.000 € 25.000 € 65.000 € 7.500 € 9.000 €
Schulzentrum Saterland	268.500 €	Heizkörper erneuern Türzargen streichen Prüfung Versammlungsstätten/Aula	12.000 € 2.000 € 7.000 €

Gebäude/Grundstück	Gesamt-kalkulation	Einzelmaßnahmen	Kosten Einzelmaßnahmen
		Vorbereitung Container (Übergangslösung für A-Trakt-Sperrung)	20.000 €
		Sanierung Dachüberstand Eingang C	12.000 €
		Wasseranschluss Außenzapfstellen	3.000 €
		Malerarbeiten 3 Klassenräume	15.000 €
		Reparatur Heizung (Keller HRS)	5.000 €
		Erneuerung Bodenbelag Naturwissenschaften	20.000 €
		Fassade C-Trakt	15.000 €
		Reparatur Außenjalousien	15.000 €
		Planungskosten Toiletten Lehrerzimmer und Hauptflur	100.000 €
		Sanierung Stuhlbühne	15.000 €
		allgemeine bauliche Unterhaltung	27.500 €
Mühle Scharrel	13.000 €	Reparatur Fenster	5.000 €
		Malerarbeiten	5.000 €
		allgemeine bauliche Unterhaltung	3.000 €
Johanniter-Zentrum	6.500€	Malerarbeiten	5.000 €
		allgemeine bauliche Unterhaltung	1.500 €
Obdachlosenheim	3.500 €	allgemeine bauliche Unterhaltung	3.500 €
Kommunaler Kindergarten Pustebume	3.500 €	allgemeine bauliche Unterhaltung	3.500 €
Kommunaler Kindergarten Seelterfoakse	4.500 €	allgemeine bauliche Unterhaltung	4.500 €
Sporthalle Ramsloh	6.000 €	allgemeine bauliche Unterhaltung	6.000 €
Sporthalle Strücklingen	13.500 €	Schließanlage	10.000 €
		allgemeine bauliche Unterhaltung	3.500 €
Sporthalle Scharrel	14.500 €	Schließanlage	10.000 €
		allgemeine bauliche Unterhaltung	4.500 €
Sporthalle Sedelsberg	14.500 €	Schließanlage	10.000 €
		allgemeine bauliche Unterhaltung	4.500 €
Freizeitbad	168.700 €	Erneuerung Bedienpult	1.800 €
		Reinigung Schwallwasserbehälter	5.300 €
		Hubbodenschlepp	53.000 €
		Notbeleuchtung Keller	7.900 €
		Notbeleuchtung Gebäude	8.800 €
		Maßnahmen Brandschutz	17.600 €
		Antirutschbeschichtung Fliesen, Fugen	12.300 €
		Notausstieg Keller	5.700 €
		Spülluftgebläse	10.600 €
		allgemeine bauliche Unterhaltung Cafeteria	1.700 €
		allgemeine bauliche Unterhaltung Freizeitbad	44.000 €
Hollener See	15.500 €	alg. bauliche Sanierung Gebäude (Schaden)	9.200 €
		Sicherung Stromkästen gegen Vandalismus	1.800 €
		allgemeine bauliche Unterhaltung	4.500 €
Bauhof	10.000 €	allgemeine bauliche Unterhaltung	10.000 €
Erholungseinrichtungen ³	6.000 €	allgemeine bauliche Unterhaltung	6.000 €
Allgem. Grundvermögen ⁴	8.000 €	allgemeine bauliche Unterhaltung	8.000 €

Tabelle 9

Für das Rathaus sind Unterhaltungsmittel über 191.000 € in 2024 veranschlagt. Darin enthalten sind u. a. Mittel für die Erweiterung des Trauzimmers (35.000 €), Fensteraufbereitungen

³ Sanitärgebäude Maiglöckchensee, Grillhütten, Paddel- und Pedal-Station

⁴ Hauptstraße 333, Mühlenstraße 5, Hauptstraße 492, Mietwohnung FW Ramsloh

(68.000 €), Maler- und Bodenbelagsarbeiten in den Fluren (32.000 €) und die Erneuerung der Notbeleuchtung und von Rettungszeichen (15.000 €).

Für Unterhaltungsmaßnahmen in den Schulen sind insgesamt 537.000 € geplant. Davon entfallen 268.500 € auf die Grundschulen, 246.500 € auf die Haupt- und Realschule.

Insbesondere bei der Grundschule Strücklingen sind umfangreichere Maßnahmen geplant, um dort nach den jüngst schon umgesetzten bzw. noch laufenden Projekten einen „gebäudetechnischen Abschluss“ zu erreichen. Hier sind u. a. die Erneuerung von Brandschutztüren (50.000 €), Maler- und Bodenbelagsarbeiten in den Klassenzimmern und Fluren (90.000 €), Erneuerungen von Außentüren (25.000 €) und Fenstererneuerungen im Altbau (65.000 €) eingeplant.

Für die Haupt- und Realschule sind u. a. die Sanierung des Dachüberstandes am Eingang des C-Traktes (12.000 €), Bodenbelagserneuerungen in den naturwissenschaftlichen Räumen (20.000 €), regelmäßige Heizkörpererneuerungen (12.000 €), die Fassadenrenovierung des C-Traktes (15.000 €) und die Reparatur von Außenjalousien (15.000 €) vorgesehen. Zusätzlich sind im Zusammenhang mit der im Investitionsprogramm vorgesehenen Erneuerung des A-Traktes bauliche Vorbereitungen für die Übergangcontainer als Klassenräume zu tätigen, die mit 20.000 € eingeplant sind. Ferner sind 100.000 € als Planungskosten für den Umbau des Hauptflures und der Toilettenanlage des Lehrerzimmers vorgesehen.

Weitere größere Unterhaltungsleistungen sind, wie schon üblich, wieder für das Freizeitbad vorzusehen, die für 2024 mit insgesamt 168.700 € veranschlagt sind. Hier ist der Ansatz für den Standard mit jährlichen 44.000 € bereits hoch. Besondere Vorhaben sind in 2024 u. a. die Erneuerung der Hubbodenschleppe (53.000 €), der Notbeleuchtungen (16.700 €), Brandschutzmaßnahmen (17.600 €), die Erneuerung eines Spülluftgebläses (10.600 €) und die der Antirutschbeschichtungen der Fliesen und der Fugen (12.300 €).

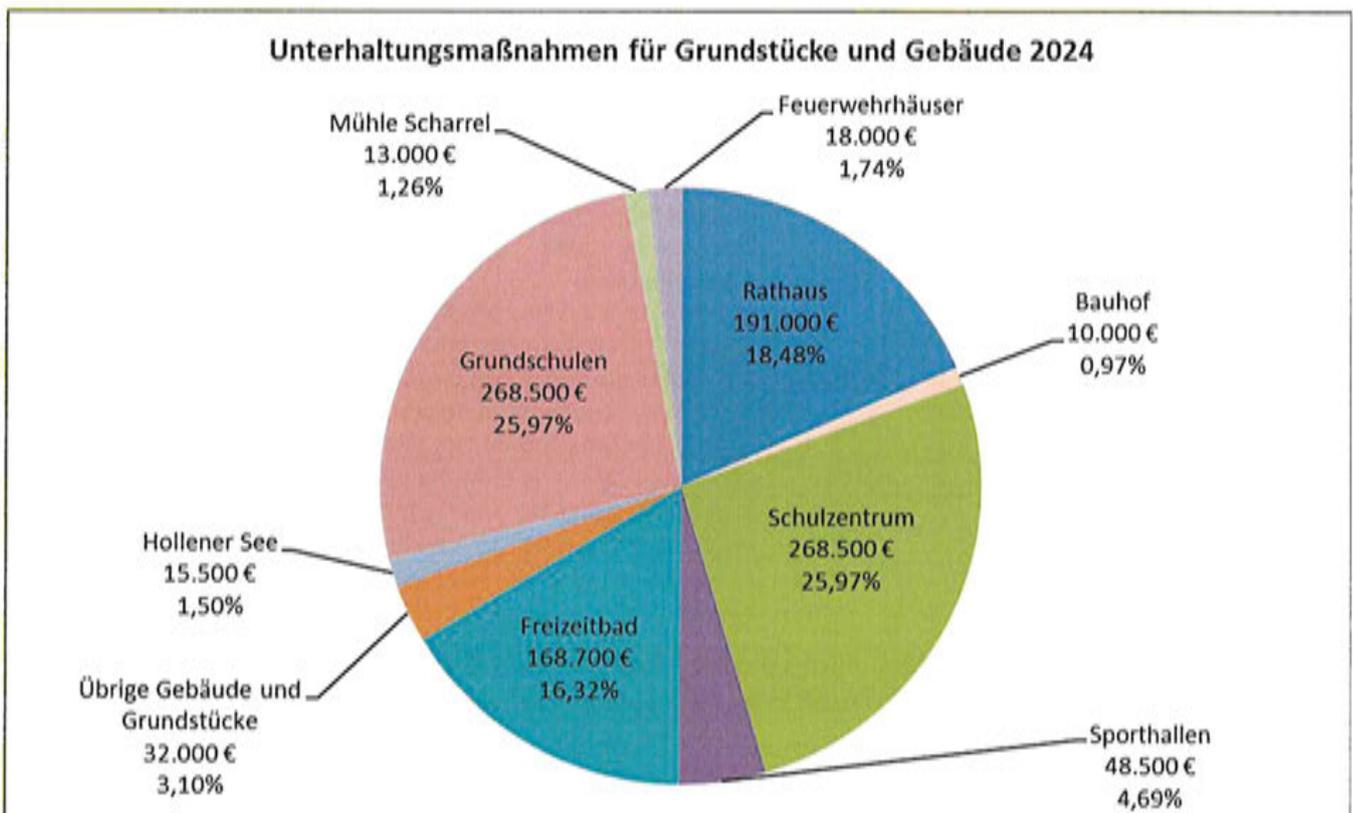


Schaubild 9

Ebenfalls sehr kostenintensiv mit insgesamt 900.500 € in 2024 ist die Unterhaltung des so genannten sonstigen unbeweglichen Vermögens. Schaubild 10 zeigt, dass der größte Anteil der Aufwendungen wie in jedem Jahr auf den Bereich der Straßen und Wege entfällt. In 2024 sind für die Unterhaltung der Straßen und Wege 300.000 € eingeplant.

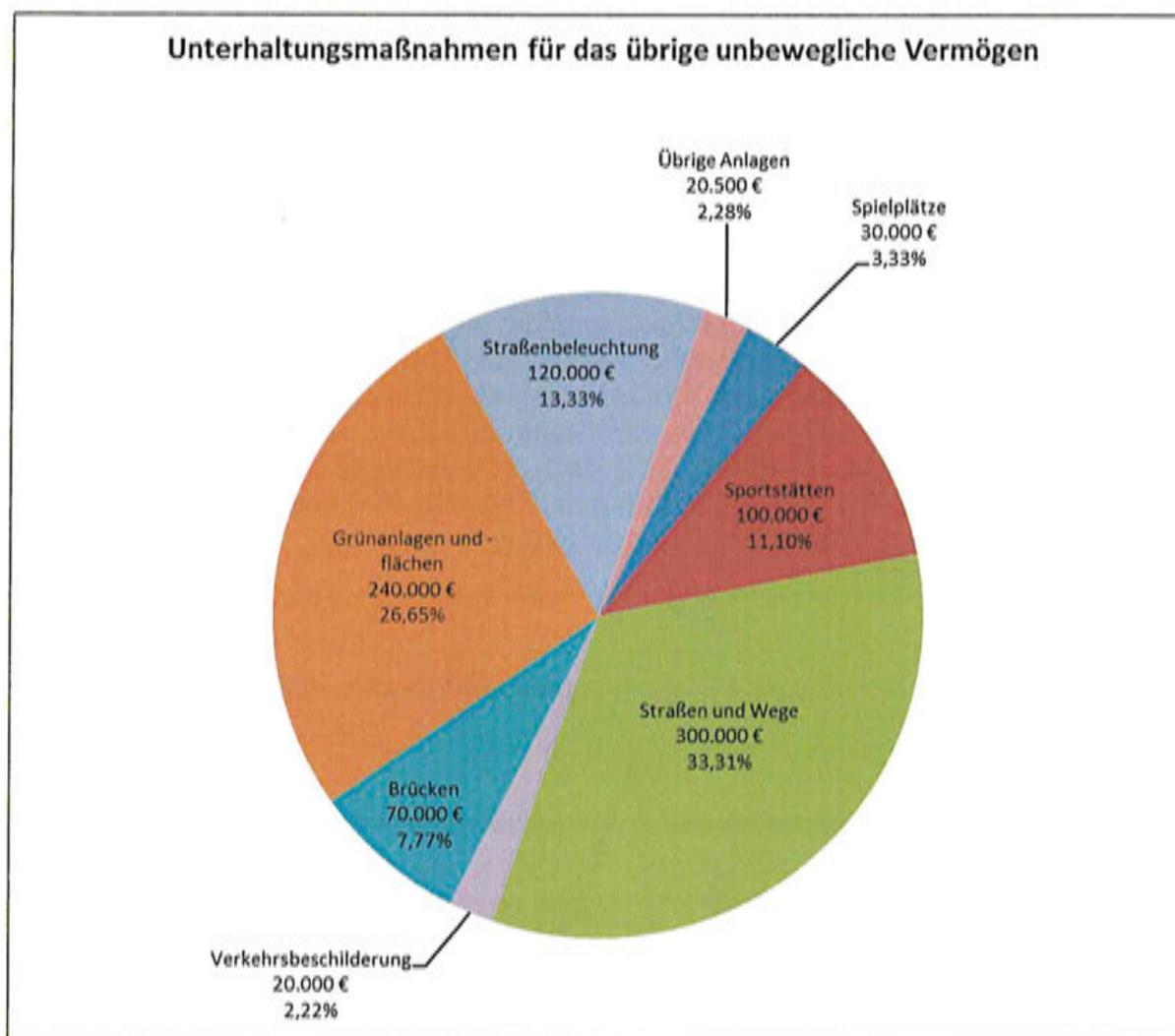


Schaubild 10

Ab der Jahrtausendwende wurden zahlreiche Erneuerungsmaßnahmen für Wirtschaftswege mit Nutzung von Fördermittel des ländlichen Wegebbaus und der Flurneuordnung genutzt.

Dadurch hatte sich der Unterhaltungsaufwand für einige Jahre relativiert. Mit zunehmendem Abstand zu den Erneuerungen ist hier aber naturgemäß wieder ein regulär hoher Aufwand festzustellen. Auch wird das Straßennetz, u. a. auch durch Umstufungsvereinbarungen, größer. Die Trendlinie für die Unterhaltungsaufwendungen (siehe Schaubild 11) zeigt dies mit einer steigenden Trendlinie.

Bei der Unterhaltung von Straßen und Wegen wurde in den Jahren vor 2014 von einem Standard von 100.000 € ausgegangen. Wegen der Reparaturen der Mittelinseln und der Beseitigung von Rissbildungen in Straßen gab es dann zusätzliche Mittelbedarfe, die sich in den Jahren 2013 und 2014 niederschlugen. Bis 2016 lag der Standardansatz dann bei 120.000 €.

Vor Jahren wurde beschlossen, den Betrag von 250.000 € als künftigen jährlichen Standard vorzusehen, damit „Flickschusterei“ am Straßen- und Wegenetz der Gemeinde der Vergan-

genheit angehört. Damit Unterhaltungsmaßnahmen an dem älter und größer werdenden Straßennetz Sinn machen und nicht nur zu vorübergehenden Erfolgen führen, sollen sie sich nicht nur auf Oberflächenbehandlungen erstrecken, sondern beispielsweise auch durch Auskoffierungen an schadenhaften Stellen beinhalten.

In 2018 wurde mit der Sanierung einer Teilstrecke der Klosterstraße mit Auskoffierung begonnen. Die Maßnahme war schon 2017 geplant, konnte wegen fehlender Genehmigungen im Zusammenhang mit anderen Straßensperrungen bzw. Umleitungen (B 72) aber seinerzeit nicht mehr umgesetzt werden. Sie wurde in 2019 abgeschlossen.

Die Gemeinde hat in 2017 einen Sanierungszuschuss für die Übernahme ehemaliger Kreisstraßen in Höhe von -250.000 € durch den Landkreis erhalten. Überwiegend konnten diese Arbeiten aber ebenfalls erst 2018 durchgeführt werden. Allerdings mussten die dafür erforderlichen Haushaltsmittel nicht neu veranschlagt werden, weil stattdessen eine Rückstellung aus den für 2017 zur Verfügung bleibenden Mitteln gebildet wurde, die dann in 2018 entsprechend verwendet wurde. In 2017 ist daher mit 387.119,80 € (inkl. 215.000,00 € für Bildung Rückstellung) ein Spitzenwert in der Historie der Straßenunterhaltung in Saterland erreicht worden. Auch 2018 lagen die Aufwendungen für die Straßenunterhaltung mit 295.734,54 € sehr hoch und damit über dem Planansatz von 250.000 €. In 2019 wurden 253.523,94 € aufgewendet; in 2020 waren es 234.581,66 €. Das Jahr 2021 lag mit 150.482,48 € relativ niedrig; 2022 ist mit einem Buchungsbetrag von 253.927,00 € wieder ein „normales“ Jahr.

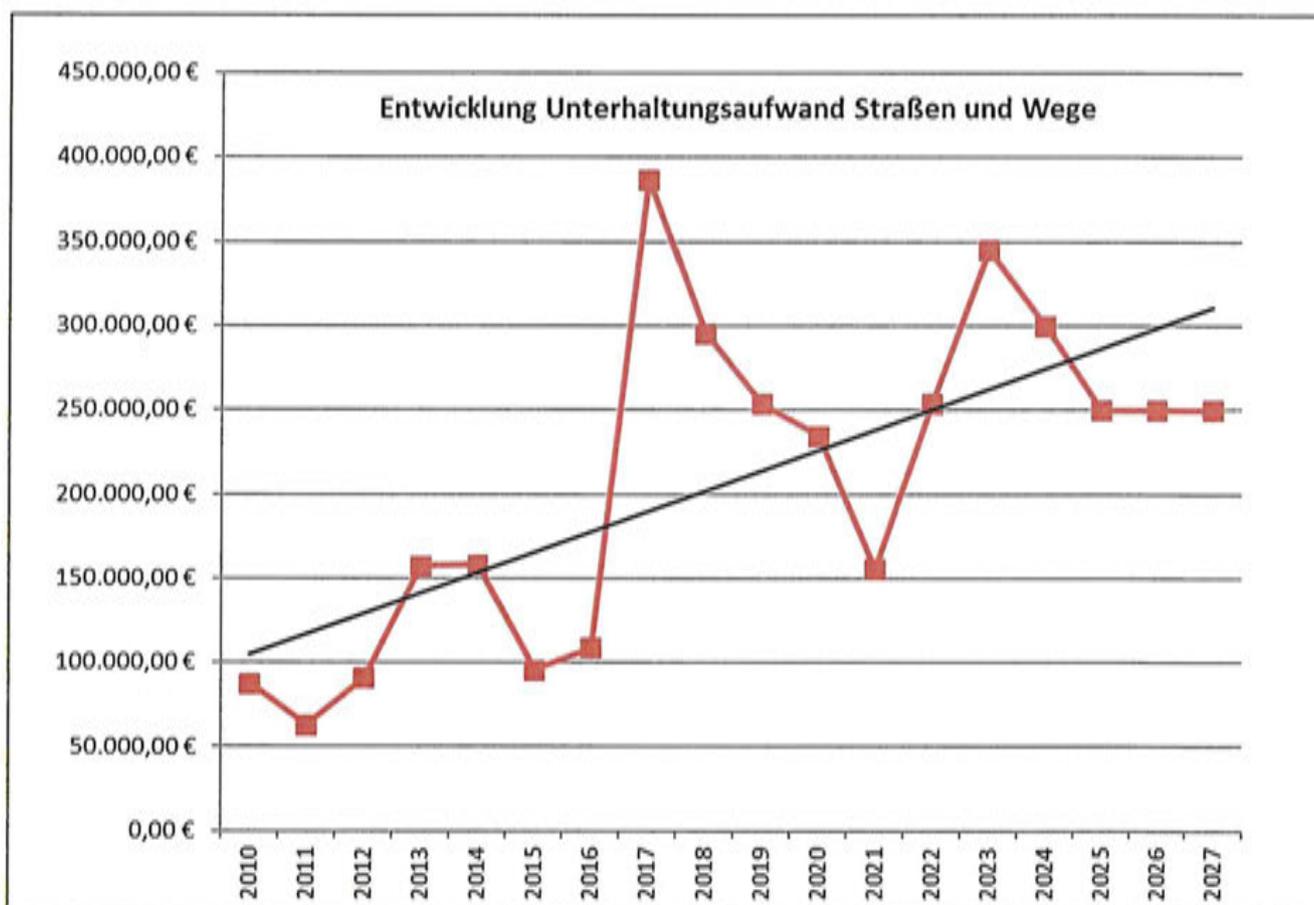


Schaubild 11

In dem Betrag für 2023 mit 345.000 € ist auch ein Betrag für die Umlegung von Wasserleitungen auf den Festplätzen in Ramsloh und Scharrel mit 10.000 € sowie ein Betrag in Höhe von 65.000 € für die Sanierung des Gehweges an der Koloniestraße in Sedelsberg, die im Zu-

sammenhang mit der Straßensanierung durch den Landkreis parallel durchgeführt wurde, enthalten. Auch der für 2024 veranschlagte Betrag über 300.000 € ist höher als üblich, um beispielsweise für künftige größere Sanierungsmaßnahmen, z. B. an der Hauptstraße in Ramsloh, Planungsleistungen vergeben zu können.

Brückenunterhaltungsmaßnahmen sind zudem in 2024 in Höhe von 70.000 € veranschlagt. Neben dem Standard von 20.000 € sind Belagserneuerungen der Brücken zum Ententeich und der Kleinen Straße in Sedelsberg mit insgesamt 50.000 € geplant, wobei hier nur Materialkosten berücksichtigt sind, weil die Herstellung durch Eigenleistung erfolgen soll.

Für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung sind 120.000 € eingeplant. Die Aufwendungen für die Instandhaltung der Verkehrsbeschilderung wurden mit 20.000 €, damit gegenüber den Vorjahren niedriger (2023: 27.000 €) veranschlagt, da hier, trotz des in den letzten Jahren größer gewordenen Straßennetzes, wegen vieler in jüngerer Vergangenheit vorgenommenen Schildererneuerungen vorübergehend geringerer Aufwand anzunehmen ist.

Ferner sind 40.000 € für die Grünflächenpflege zuzüglich weiterer 200.000 € für Aufforstungs- und Kompensationsmaßnahmen geplant. Der erstgenannte Betrag fällt gegenüber den Vorjahren hier niedriger aus, weil durch die Beschaffung zusätzlicher Geräte künftig auf bislang gemietete verzichtet werden kann. Kompensation sind in den Folgejahren aufgrund einiger laufender Projekte, aber auch noch solcher aus der Vergangenheit, zu erfüllen. Im Finanzplanungszeitraum sind konkret Projekte geplant, die zu unterschiedlichen Höhen in den jährlichen Veranschlagungen führen.

Für die Reparatur von Spielgeräten auf den gemeindlichen Kinderspielplätzen sind wiederum 30.000 € in 2024 veranschlagt.

Die Tartanbahn auf der Ramsloher Außensportanlage ist dringend überholbedürftig. Es sind die Markierungen zu erneuern und eine neue Versiegelung aufzubringen. Gegenüber dem sonst üblichen Standardtitel für die Unterhaltung der Außensportanlagen von jährlich 5.000 € ist für 2024 daher ein Ansatz von 100.000 € gebildet worden.

Ein Anteil von 33,24 % der Sach- und Dienstleistungen in 2024 entfällt auf die Bewirtschaftungskosten der gemeindlichen Gebäude und Grundstücke. Die Summe der Aufwendungen beläuft sich dafür auf 1.714.700 €. In 2022 wurden sie noch mit 933.634 € verbucht. Dabei war aber in dem Buchungsbetrag für 2022 ein Anteil für die bis dahin in Fremdleistung vergebene Gebäudereinigung von 416.355 € enthalten. Ab dem 01.01.2023 wird die Gebäudereinigung nun wieder mit eigenem Personal durchgeführt, so dass sich die fremdbezogenen Leistungen (Reinigungsmittel, externe Vergaben für Glasreinigungen u. Ä.) erheblich reduzieren und nun in 2024 nur noch mit 121.200 € veranschlagt sind.

Die Energieknappheit und die damit einhergehende inflationäre Lage, maßgeblich ausgelöst in 2022 durch den Beginn des Ukraine-Krieges, hat für die Gemeinde ab 2023 für einen sprunghaften Anstieg der Ansätze für Strom und Wärme gesorgt, begründet in den seinerzeit neu abzuschließenden Lieferverträgen. Allerdings ist eine Kalkulation auch bis jetzt nach wie vor sehr schwierig, da die Mechanismen der Strom- und Gaspreisbremsen komplex sind und in 2023 noch keine Abrechnungen vorliegen. Anzunehmen ist zurzeit, dass die Gas- und Strompreisbremsen im nächsten Jahr nicht mehr gelten. Für die Wärmeversorgung ist sicherheits halber mit weiteren Steigerungen gerechnet worden. Zudem sind Preissteigerungen für Wasserpreise ab 01.01.2024 bekannt, was ebenfalls einbezogen wurde. Die veranschlagten Kosten belaufen sich für Strom auf 273.400 € (2023: 370.700 €), für Wärme auf 1.100.500 € (2023: 808.200 €) und für Wasser und Abwasser auf 114.800 € (2023: 91.800 €).

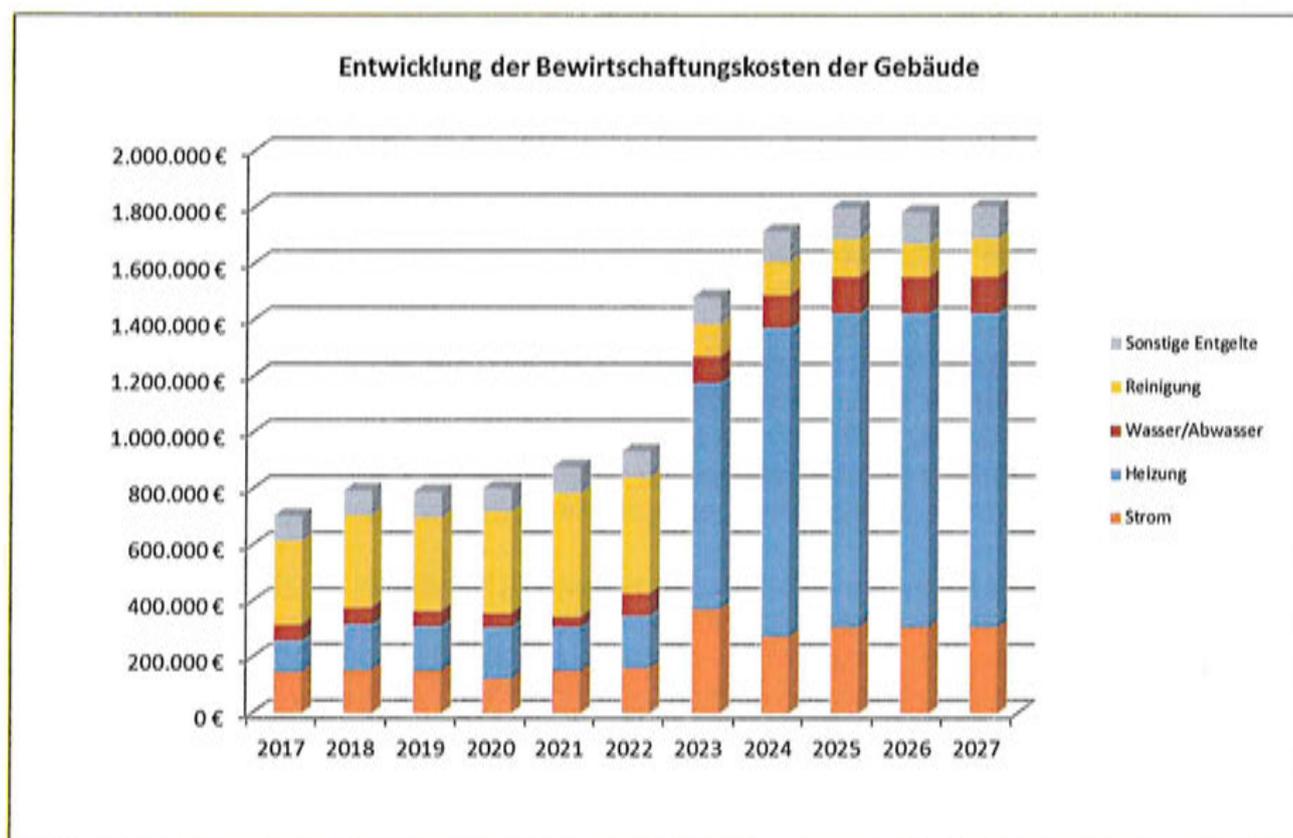


Schaubild 12

Der Gasverbrauch schwankt naturgemäß je nach Witterung. Inwieweit wegen klimatischer Abweichungen in den Jahren 2024 bis 2027 Ausschläge nach oben oder unten erfolgen, bleibt abzuwarten. Dies wird aber angesichts der zurzeit insgesamt schwer einschätzbaren Situation bezüglich der Energieversorgung und –kostenentwicklung nicht entscheidend sein.

Tendenziell steigen die Bewirtschaftungskosten über den kompletten, im Schaubild 12 dargestellten Zeitraum. Seit Jahren wird versucht, durch energetische Verbesserungsmaßnahmen an den Gebäuden der Energiekostenentwicklung entgegenzuwirken, beispielsweise auch mit Fördermitteln aus der Klimaschutzinitiative des Bundes. Auch im Investitionsprogramm zum Haushalt 2024 sind mit weiteren Erneuerungsmaßnahmen an der Straßenbeleuchtung wiederum Maßnahmen zur energetischen Erneuerung vorgesehen.

Im Investitionsprogramm sind Planungskosten enthalten, um für den Gebäudekomplex Schulzentrum, Sporthalle und Freizeitbad die Wärmeversorgung mittelfristig auf „neue Füße“ stellen zu können. Eine Umsetzung wird sicher erst dann konkret erfolgen können, wenn über die Zukunft der Sporthalle in Ramsloh (Neubau oder grundlegende Erneuerung) endgültige Klarheit besteht. Zudem wird auch der weitere Ausbau von Photovoltaik eine Rolle spielen. Im Investitionsprogramm ist hier bereits für 2025 eine Anlage auf dem noch zu sanierenden Hauptdach des Freizeitbades eingeplant. Dabei wird der Fokus des Betriebs der PV-Anlagen eher in der Nutzung durch Eigenverbrauch liegen, um den Fremdbezug von Strom zu begrenzen und hier auch monetär Einsparungen zu erzielen. Jüngst wurden bereits bei den bestehenden Anlagen auf gemeindlichen Gebäuden Umstellungen auf Eigenverbrauch vorgenommen.

Der Preis für Wasser ist lange Jahre unverändert gewesen. Zu einer Erhöhung um 0,08 €/m³ auf 0,98 €/m³ kam es dann in 2021 und dann erneut ab dem 01.01.2023 auf 1,18 €/m³ im Standardbezug. Die kostenmäßig bedeutsameren Abwassergebühren sind Anfang 2020 an-

gepasst worden, nämlich durch eine Erhöhung um 0,34 €/m³ auf 2,05 €/m³. Nochmals erhöht wurde zum 01.01.2022 auf 2,56 €/m³ und zum 01.01.2023 auf 2,69 €/m³. Letztere werden nun zum Jahresbeginn 2024 wieder sinken, nämlich auf 2,50/m³. Der Wasserpreis steigt allerdings erneut. Er beträgt im Grundpreis 1,41 €/m³ und steigt damit erheblich.

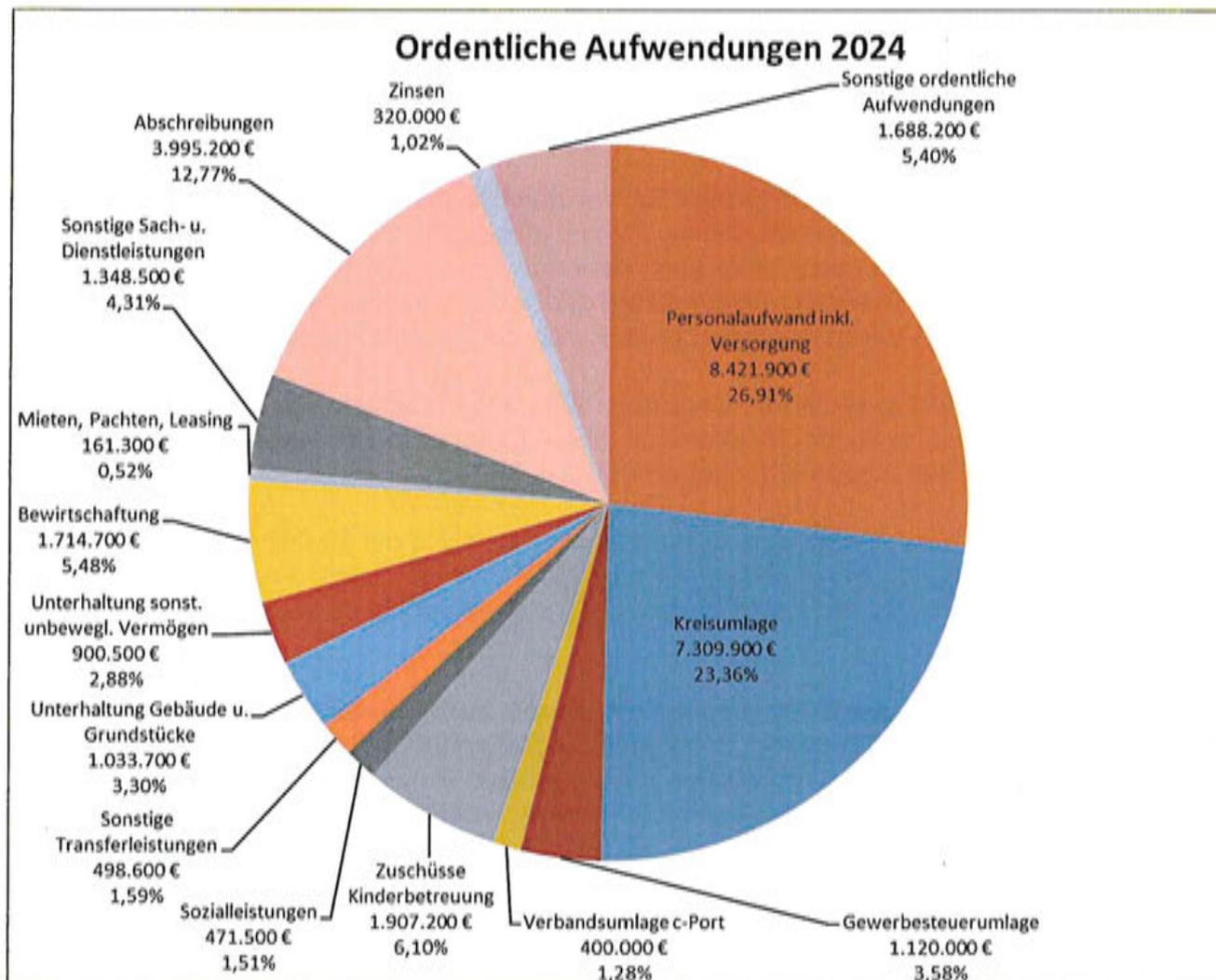


Schaubild 13

Die Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen machen in 2024 einen Anteil von 1.348.500 € aus. Hier sind u. a. bedeutsam die Betriebskosten für die Straßenbeleuchtung mit 68.000 € oder die Kosten der Straßenreinigung und des Winterdienstes mit 37.000 €. Letztere sind gegenüber den Vorjahren an dieser Stelle deutlich gesunken. Allerdings erfolgt die Straßenreinigung seit 2023 grundsätzlich in Eigenregie, so dass sich beispielsweise Personalkosten und Abschreibungen für diese Aufgabe erhöht haben. Vermessungskosten für die Bau-landerschließung sind mit 50.000 € in Ansatz gebracht.

Ferner fallen darunter beispielsweise Kosten für die Haltung von Fahrzeugen (195.100 €), Anschaffung, Unterhaltung oder Leasing von Gerätschaften (377.300 €), Verbrauchsmittel und Vorräte in verschiedensten Bereichen (78.300 €), Lehr- und Lernmittel der Schulen und der beiden kommunalen Kindergärten (59.100 €), Aufwendungen für den Schulsport (64.900 €), Stromkosten der Straßenbeleuchtung (63.800 €), Kosten der Aus- und Fortbildung (87.200 €), für Dienst- und Schutzkleidung (42.900 €) und Vermessungs- und ähnliche Kosten (50.000 €). Die Höhe der letztgenannten Kosten steht im Zusammenhang mit der Erschließung und dem Verkauf von Wohnbauland.

Zu dem oben angesprochenen Stichwort Leasing ist zu sagen, dass darin auch die Kosten für das Bürgermeisterfahrzeug, einen Dienstwagen für das Rathaus und drei Hausmeisterfahrzeuge enthalten sind. Für die Leasingraten dieser Fahrzeuge sind insgesamt 20.100 € in den oben genannten Kosten enthalten.

Aufwendungen für Mieten und Pachten fallen in 2024 mit 129.700 € und 2025 mit 169.700 € besonders hoch aus. Für die Überbrückung der Bauphase des zu erneuernden A-Traktes der Haupt- und Realschule sind insgesamt 20 Monate Containermieten à 20.000 € pro Monat kalkuliert, wobei davon acht Monate für 2024 angesetzt sind.

Zudem sind für 2024, da das 50-jährige Gemeindejubiläum gefeiert werden soll, zusätzliche Mittel einmalig für das Jahr bereitgestellt. Zurzeit gibt es Pläne, dies mit einem Festakt am ersten Märzwochenende zu feiern, aber auch über das ganze Jahr weitere Veranstaltungen durchzuführen, wie z. B. einen Ehrenamtstag oder ein Open-Air-Konzert. Für das Gesamtpaket dieser einmaligen Veranstaltungen beläuft sich die Veranschlagung auf 78.000 €.

Der Krammarkt in 2023 war ein großer Erfolg. Allerdings musste erkannt werden, dass sich das erreichte Niveau auch künftig kaum mit einem geringeren Mitteleinsatz halten lassen wird. Daher wurde der Planungsansatz über 35.000 € verstetigt.

Für ein neues ÖPNV-Angebot sind Betriebskosten vorläufig mit 60.000 € veranschlagt worden. Der Start des gemeindlichen Ruf-Taxi-Angebotes „Taxi-Plus Goude Foart“ soll bereits zum 01.01.2024 erfolgen. Wie die Kostenentwicklung sich endgültig darstellen wird, muss zunächst abgewartet werden.

Schaubild 13 zeigt, dass seit Umstieg auf die Doppik auch die Abschreibungen für die Haushalte einen bedeutenden Anteil an den jährlichen Aufwendungen haben. Investitionsentscheidungen sind somit stets auch mit Blick auf die künftigen Belastungen des Ergebnishaushaltes zu treffen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 1.688.200 € in 2024. Darin enthalten sind EDV-Kosten mit 449.800 €, die sich auf Lizenz- und Supportaufwendungen beziehen. Aufwendungen zur Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes und der weiteren Digitalisierung sind darin berücksichtigt.

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören die Kosten der Ortsplanung, die in 2024 wieder in besonderer Höhe mit 380.000 € als Geschäftsausgaben veranschlagt sind. Mit den veranschlagten Mitteln sind u. a. besondere Themen wie die Aufstellung eines Generalentwässerungsplanes bzw. Wassermanagementkonzeptes oder eines kommunalen Wärmeversorgungskonzeptes berücksichtigt.

Ferner sind in den sonstigen ordentlichen Aufwendungen enthalten u. a. auch die Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeit, Beiträge zu Versicherungen, Mitgliedsbeiträge und Geschäftsaufwendungen einschließlich z. B. der oben bereits angesprochenen Kosten für die EDV. Auch für die mögliche externe Hilfe zur Beschleunigung der Jahresabschlüsse sind Bedarfsmittel einbezogen.

Für 2024 ist zudem mit einem Betrag von 31.000 € einmalig Aufwand für nunmehr zu zahlende Kapitalertragssteuer auf die Dividende der Kommunalen Netzbeteiligung Nordwest (KNN) veranschlagt. Grundsätzlich ist diese im Rahmen der Verrechnungen im steuerlichen Querverbund erstattungsfähig. Durch den zeitlichen Versatz von Zahlung der Dividende bzw. der Kapi-

talertragssteuer und der Erstattung derselben ist einmalig eine Veranschlagung in dieser besonderen Höhe geboten.

Verfügungsmittel des Bürgermeisters standen bislang jährlich in Höhe von 3.500 € zur Verfügung. Wegen der allgemeinen Kostenentwicklung war es allerdings längst überfällig, über eine Anpassung dieses besonderen Ansatzes, der nicht in einen Deckungskreis einbezogen werden darf, nachzudenken. Daher wurde er nun ab 2024 mit 6.500 € eingeplant. Nach § 13 Abs. 1 GemHKVO dürfen Verfügungsmittel „in angemessener Höhe“ veranschlagt werden. Nähere gültige Ausführungsbestimmungen dazu gibt es nicht. In Anlehnung an die alte Verwaltungsvorschrift für die frühere kameralistische Haushaltsführung, die als zulässige Höhe 0,5 von Tausend der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes definierte, wäre für das neue Rechnungswesen die Größenordnung 0,5 v. T. der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzüglich der ordentlichen Tilgung maßgeblich. Dies würde einen Grenzwert von 14.494 € bedeuten. Hieran wird deutlich, dass die Gemeinde sich bei der Veranschlagung der Verfügungsmittel auch mit dieser Anpassung nach wie vor sehr restriktiv verhält.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen belaufen sich auf 320.000 € in 2024. Damit belasten sie den (ordentlichen) Ergebnishaushalt zu etwa 1,02 %. Darin sind die Zinsaufwendungen für die Investitionskredite mit 250.000 € enthalten. Gegenüber 2023 steigen diese um 100.000 €, da neue Darlehensaufnahmen geplant sind. Da die Zinsen nunmehr nach der jahrelangen Niedrigzinsphase wieder deutlich gestiegen sind, wurde dies bei der Kalkulation ebenfalls berücksichtigt. In den letzten Jahren konnten zudem Umschuldungen noch zu deutlich besseren Konditionen abgeschlossen werden. Dies wird künftig leider auch nicht mehr zu erwarten sein. Die übrigen Zinsaufwendungen entfallen auf mögliche Liquiditätskredite (50.000 €) und die Verzinsung von Steuernachforderungen (20.000 €). Näheres zum Schuldendienst wird im Kapitel 7 angesprochen.

Erstmals wurden auch außerordentliche Aufwendungen veranschlagt. Dies ist exemplarisch mit einem Betrag von 50.000 € erfolgt. Mitunter kommt es bei der Abrechnung von Grundstücksgeschäften, z. B. bei Gewerbegrundstücken, zu punktuellen Unterdeckungen. Mit der Veranschlagung wird diesem Umstand Rechnung getragen.

5. Teilhaushalte und wesentliche Produkte

Für die Gemeinde Saterland wurden bei Einführung des doppelhaushaltigen Haushaltes entsprechend ihrer bisherigen Verwaltungsgliederung drei Teilhaushalte gebildet, die jeweils der Verantwortung der drei Fachbereiche zugeordnet worden sind. Zum 01.05.2023 wurde eine neue Verwaltungsgliederung mit nunmehr vier Fachbereichen geschaffen. Dies schlägt sich jetzt ab 2024 auch in vier Teilhaushalten nieder. Details der Zuordnung sind der Produktgruppenübersicht, die dem Haushalt als Anlage beigefügt ist, zu entnehmen.

Die Erträge und Aufwendungen der allgemeinen Finanzwirtschaft (Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen etc.) finden sich nun in dem neuen Teilhaushalt 4, Haushalt und Finanzen, wieder. Daher ist dieser Teilhaushalt jetzt nicht nur der mit dem größten Volumen, wie Schaubild 14 zeigt. Er ist auch der einzige, bei dem die Erträge höher sind als die Aufwendungen. Hieran wird die Abhängigkeit von den Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen deutlich und damit auch von der gesamtwirtschaftlichen Lage. Ohne eine gesunde Ertragssituation aus diesen allgemeinen Deckungsmitteln des Haushalts ist kaum eine Gestaltungsmöglichkeit gegeben.

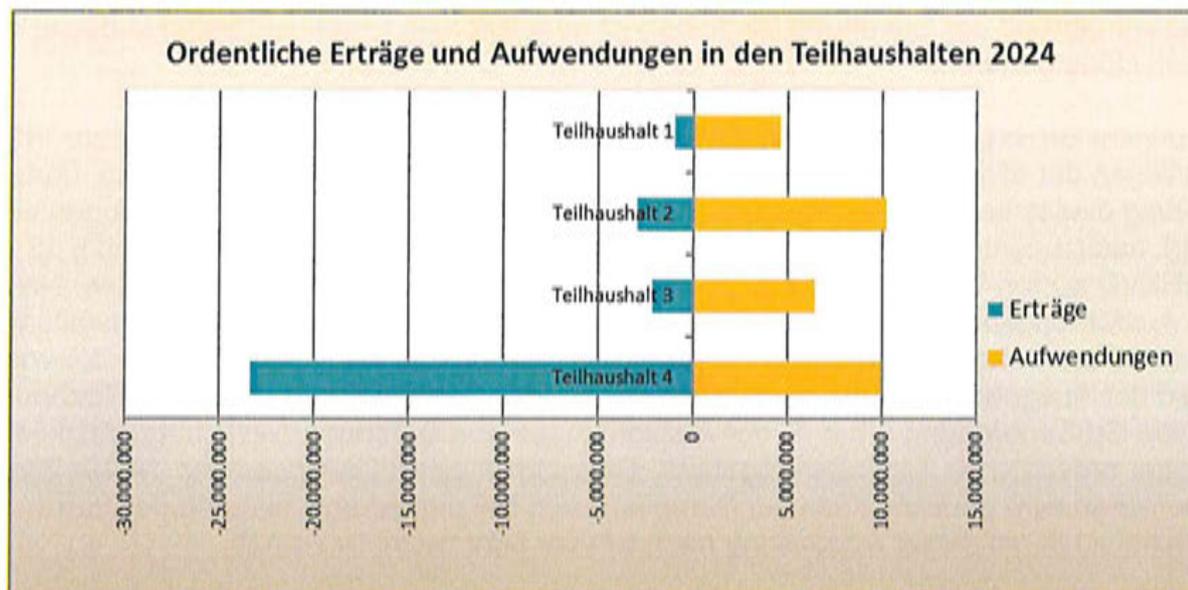


Schaubild 14

Der Rat der Gemeinde Saterland hat entsprechend § 4 Abs. 7 KomHKVO über die Darstellung wesentlicher Produkte beschlossen. Tabelle 10 und Schaubild 15 geben einen Überblick über die wesentlichen Produkte.

Teilhaushalt	Wesentliches Produkt	Aufwendungen	Erträge	Saldo
1	Sportförderung	136.400 €	-4.600 €	131.800 €
1	Sportstätten	528.800 €	-69.300 €	459.500 €
1	Bäder	1.318.600 €	-241.200 €	1.077.400 €
2	Öffentliche Ordnung	392.200 €	-130.400 €	261.800 €
2	Brandschutz	715.400 €	-34.300 €	681.100 €
2	Grundschulen	1.387.900 €	-95.900 €	1.292.000 €
2	Haupt- und Realschule	1.734.000 €	-989.500 €	744.500 €
2	Soziale Hilfen	601.300 €	-146.400 €	454.900 €
2	Jugendarbeit	171.100 €	-200 €	170.900 €
2	Kindertageseinrichtungen	4.507.500 €	-1.092.700 €	3.414.800 €
3	Grundstücks-/Gebäudeverwalt.	899.500 €	-197.400 €	702.100 €
3	Planung und Entwicklung	487.000 €	-67.500 €	419.500 €
3	Gemeindestraßen	1.962.500 €	-1.410.700 €	551.800 €
3	Wirtschaftsförderung	197.900 €	-15.000 €	182.900 €

Tabelle 10

Deutlich wird, dass alle wesentlichen Produkte für sich gesehen defizitär sind. Grundsätzlich wiederholt sich hier das bereits oben Gesagte: Ohne eine „Subvention“ aus Mitteln der allgemeinen Finanzwirtschaft könnten die Projekte, auf die die Gemeinde einen besonderen Schwerpunkt legt, isoliert für sich gesehen nicht von sich aus finanziert werden.

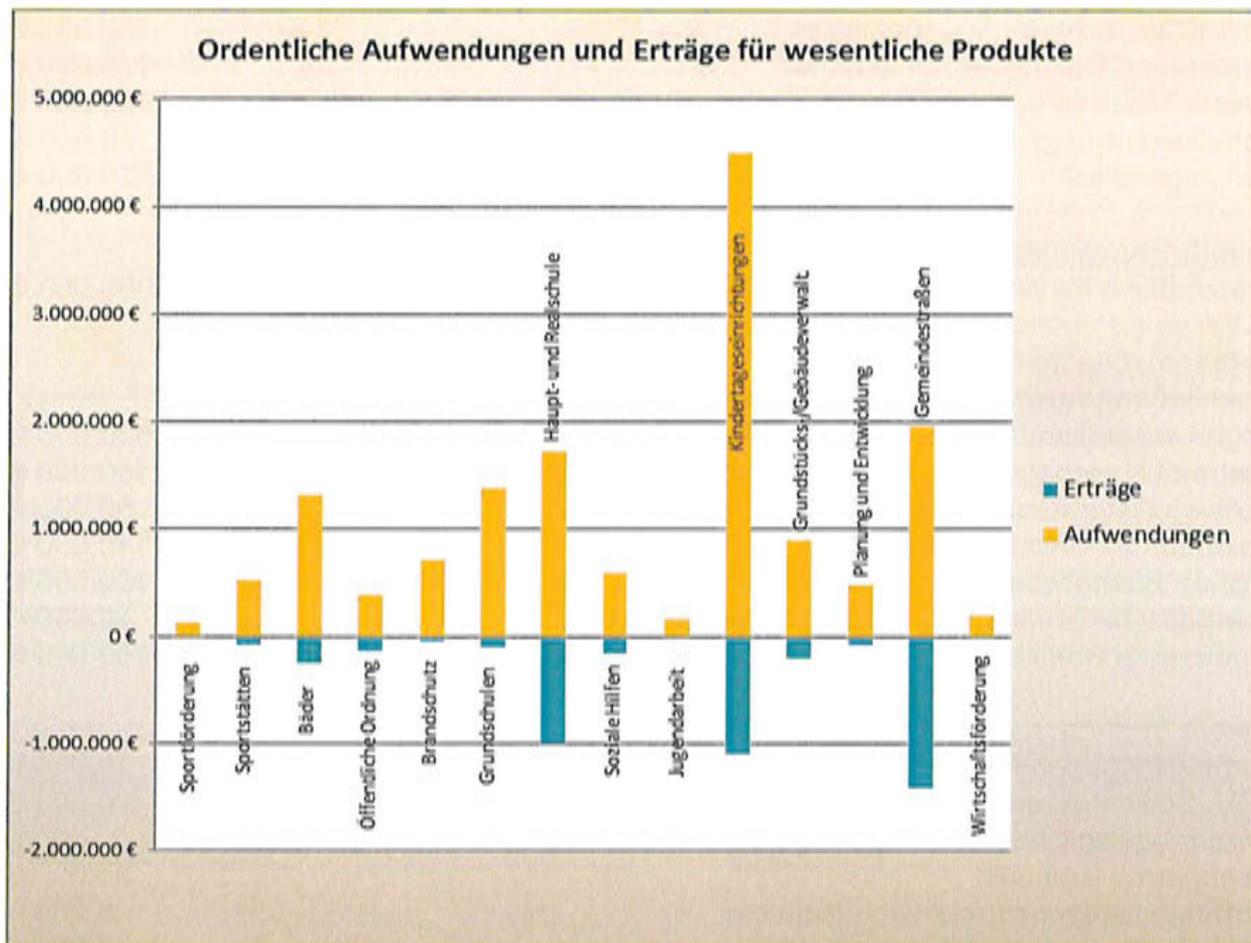


Schaubild 15

Anzumerken ist, dass im Haushalt nach wie vor noch keine Kennzahlen für die wesentlichen Produkte hinterlegt sind. Sie sind noch nicht entwickelt worden; auch die Zielsetzungen sind in der Folgezeit noch zu konkretisieren.

6. Investitionen und deren Finanzierung

Der größte Teil der Investitionen entfällt in 2024 auf die geplanten Baumaßnahmen, die insgesamt einen Anteil von 54,41 % ausmachen. Die Grunderwerbe haben einen ebenfalls bedeutenden Anteil von 24,32 %. Schaubild 16 gibt einen Überblick.

Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für 2024 teilen sich – in Reihenfolge der aus dem Schaubild 16 erkennbaren Volumina – wie folgt auf:

Hochbaumaßnahmen

Dacherneuerung GS Strücklingen:	50.000 €
Sonnenschutz GS Strücklingen:	7.500 €
Erneuerung A-Trakt HRS:	807.000 €
Fenstererneuerung Flure C-Trakt:	50.000 €
Gerätehäuschen Hausmeister HRS (Zaunanlage):	5.000 €
Wärmeversorgung Schulzentrum, Sporthalle etc.:	60.000 €
Neubau Kommunalen Kindergarten III:	200.000 €
Erneuerung Rutsche Freizeitbad:	50.000 €
Neubau Bauhof:	1.500.000 €
Umbau Müllerhaus zum provisorischen Kindergarten:	470.000 €

Umbau Müllerhaus, Außenanlagen:	100.000 €
Erneuerung Galerie Mühle Scharrel:	135.600 €
Erwerb Mobilheime/Wohncontainer:	100.000 €
Notfallversorgung, Einhausungen:	20.000 €
Bau Jugendtreff:	530.000 €

Erwerb Grundstücke

Grundstücke für Wohnen, Gewerbe, Kompensation, Sonstiges:	3.000.000 €
---	-------------

Tiefbaumaßnahmen

Erschließung/Ausbau Wohnbaustraßen inkl. Straßenbeleuchtung, Regenwasserkanal und Regenrückhaltung:	1.520.000 €
Ausbau Gewerbegebiete inkl. Parkplätze:	380.000 €
Radweg Ostermoorstraße:	50.000 €
Erneuerung Wirtschaftswege:	140.000 €
Ausbau Bushaltestellen ÖPNV:	100.000 €
Energetische Erneuerung Straßenbeleuchtung (Teil 3):	50.000 €
Erneuerung Brücken:	150.000 €

Erwerb Vermögensgegenstände > 1.000 €

Vermögensgegenstände Rathaus:	16.000 €
EDV, Softwarelizenzen Rathaus:	20.000 €
Erwerb bewegliches Vermögen Hausmeister:	500 €
Klimageräte Rathaus:	95.000 €
Vermögensgegenstände Grundschulen:	6.000 €
EDV-Geräte, Lizenzen Grundschulen:	5.000 €
Erneuerung ELA-Anlage GS Sedelsberg:	30.000 €
Videoüberwachung GS Sedelsberg:	7.000 €
Videoüberwachung GS Scharrel:	7.000 €
Neuanschaffung Küche, Verwaltung GS Ramsloh:	15.000 €
Neuanschaffung Mikrofonanlage GS Strücklingen:	4.700 €
Vermögensgegenstände Schulzentrum:	8.500 €
EDV-Geräte, Lizenzen Schulzentrum:	16.000 €
Smart-Boards Schulzentrum:	10.000 €
Neuausstattung EDV-Raum (A 0.16) Schulzentrum:	20.000 €
Videoüberwachung Schulzentrum:	10.000 €
Fettabscheider Schulzentrum:	33.000 €
Vermögensgegenstände Hausmeister Schulzentrum/LSG:	1.000 €
Vermögensgegenstände kommunale Kindergärten:	200 €
Ausstattung prov. Kindergarten Scharrel:	50.000 €
Vermögensgegenstände Feuerwehren (Budgets):	1.000 €
Fahrzeug TLF 4000 Feuerwehr Ramsloh:	375.000 €
Sirenen-Anlagen für Katastrophenfall:	25.000 €
Ersatzbeschaffung First Responder Feuerwehr Scharrel:	40.000 €
Ersatzbeschaffung Hydraulikschläuche Feuerwehr Scharrel:	3.500 €
Drohne mit Wärmebildkamera Feuerwehr Ramsloh:	7.000 €
Drohne mit Wärmebildkamera Feuerwehr Scharrel:	7.000 €
Ersatz EDV-Ausstattung Feuerwehr Scharrel:	8.000 €
Vermögensgegenstände Freizeitbad:	100 €
Pumpenanlagen Freizeitbad:	10.000 €
Neuausstattung Cafeteria:	14.300 €
Klimageräte Cafeteria, Personalraum Freizeitbad:	8.400 €

Vermögensgegenstände Hollener See:	500 €
Vermögensgegenstände Sporthallen:	1.000 €
Vermögensgegenstände Bauhof:	11.000 €
GPS-Dokumentationssystem Sinkkastenreinigung:	3.000 €
Minibagger mit Anhänger:	55.000 €
Schneepflug für Fendt 720 (Ersatz):	29.000 €
Neuanschaffung Anhänger:	14.000 €
Laubgebläse Fendt 210:	6.000 €
Einachs-Dreiseitenkipper:	18.000 €
Anhänger Absperrung Rufbereitschaft:	15.000 €
Vermögensgegenstände Info-Zentrum Bokelesch:	1.000 €
Vermögensgegenstände Erholungseinrichtungen:	3.000 €
Erwerb bewegliches Vermögen Notfallversorgung:	130.000 €
Saterfriesisch-Projekt:	33.000 €
Hotspot öffentliches WLAN:	2.000 €
Marktanschlüsse Dorf- und Festplätze:	117.000 €
Vermögensgegenstände Jugendpflege:	500 €
Defibrillatoren öffentliche Gebäude:	11.000 €

Zuweisungen an den Landkreis

Breitbanderschließung:	475.000 €
KMU-Programm Wirtschaftsförderung:	45.000 €
Beitrag Kreisschulbaukasse:	218.800 €

Zuweisungen an übrige Bereiche

Erweiterung KiGa St. Jakobus:	500.000 €
Multifunktionsraum SV Strücklingen:	24.500 €
Heizungsanlage Schützenverein Strücklingen:	1.500 €
Investive Kleinprojekte Sportvereine:	10.000 €
Instrumente Da Capo:	1.300 €
Pauschaltitel für Kleinprojekte (LEADER, Demografie etc.):	5.000 €
Sanierung/Erweiterung Pfarrheim St. Jakobus:	25.000 €
Defibrillatoren Vereine:	3.000 €

Sonstige Baumaßnahmen

Außenspielgerät GS Ramsloh:	12.000 €
Erneuerung Außengelände GS Strücklingen:	100.000 €
Geräte Kinderspielplätze (Neuausstattungen):	50.000 €
Regenrückhaltung Dät Haartje (Zaun):	25.000 €
Spielplatz Am Bollinger Kanal:	50.000 €

Erwerb von Anteilsrechten und Wertpapieren

Versorgungsrücklage Beamte:	11.000 €
-----------------------------	----------

Nachfolgend werden einige Investitionen, die sich im Haushalt bzw. im Investitionsprogramm für die Jahre bis 2027 wiederfinden, erläutert.

Bei den Ansätzen für den Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände und Lizenzen in den verschiedenen Bereichen (Schulen, Kindergarten, Freizeitbad, Feuerwehren, Bauhof etc.) sind bereits seit dem Haushalt 2017 zum Teil erhebliche Anpassungen vorgenommen worden, da wegen der Wertgrenzenänderung im Haushaltsrecht unter diese Titel nur noch Anschaffungen über 1.000 € (ohne Umsatzsteuer) fallen. In einigen Fällen gibt es im Investitionsprogramm

dennoch Veranschlagungen mit Werten von unter 1.000 €. Dies erscheint auf den ersten Blick unlogisch. Hier handelt es sich aber um Bedarfsansätze für seltenere Eventualfälle, die dann im Rahmen der Deckungsregelungen nutzbar wären, ohne dass außerplanmäßige Mittelbereitstellungen erforderlich sind.

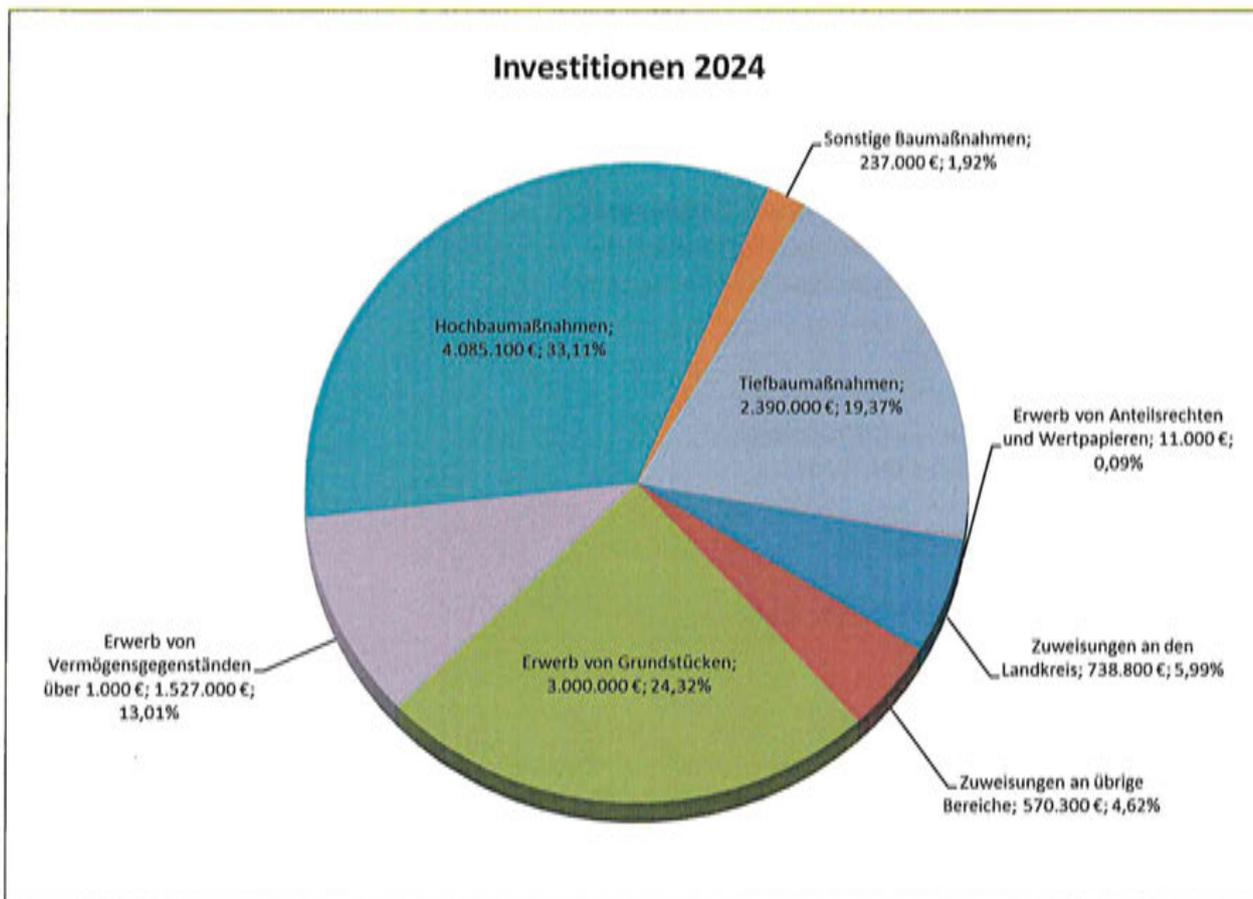


Schaubild 16

Bei den Ansätzen für den Erwerb beweglichen Vermögens und von Lizenzen der Feuerwehren, der Schulen, der kommunalen Kindergärten und des Freizeitbades handelt es sich um budgetierte Titel. Die Schlüssel der Budgetberechnung werden jährlich an die Preissteigerung angepasst. Nach Maßgabe des Verbraucherpreisindex (Vergleich Juli 2023 zum Vorjahresmonat) wurden die Schlüssel um 6,2 % erhöht. Ferner sind in die Ansätze die unverbrauchten Mittel aus 2023 eingeflossen. Diese „Gutschrift“ zur Möglichkeit der Mittelan sparing für eigenverantwortliche Ersatz- oder Neuinvestitionen ist seit Jahren gängige Praxis. Teilweise wurden die Erhöhungen aber auch im jeweiligen Gerätebudget des Ergebnishaushaltes vorgenommen, da die meisten zu beschaffenden Gerätschaften unterhalb der Wertgrenze von 1.000 € (netto) liegen.

Für das Rathaus wurden 95.000 € eingeplant, um Klimageräte in den bisher noch nicht damit ausgestatteten Büros und den Sitzungssälen installieren zu können.

Die Beschaffung des neuen TLF 4000 für die Feuerwehr Ramsloh ist weiterhin mit 500.000 € unverändert veranschlagt, nämlich mit 125.000 € noch in 2023 und 375.000 € in 2024. Die Beschaffung ist in Vorbereitung. Weitere zu beschaffende Fahrzeuge, allerdings erst in 2025 veranschlagt, sind die Mannschaftstransportfahrzeuge der beiden Wehren, mit jeweils 85.000 €. Dies sind Ersatzbeschaffungen.

Es wurde zudem die Ersatzbeschaffung eines First Responders für die Feuerwehr Scharrel veranschlagt mit 40.000 €, was dem maximalen Schätzwert der Feuerwehr entspricht. Neben der Gegenfinanzierung mit -15.000 € aus einem Zuschuss des Fördervereins ist der Verkauf des alten Fahrzeuges mit -5.000 € veranschlagt, ohne dass dafür ein konkretes Angebot vorliegt. Unter Annahme der genannten Werte leistet damit die Gemeinde einen Nettofinanzierungsanteil von 20.000 € für die Neubeschaffung. In der Vergangenheit wurden die Beschaffungen der First Responder haushaltsneutral durch gleiche Höhe der Ein- und Auszahlungen für die Gemeinde sichergestellt. Es wird aber erkannt, dass sich der Einsatz der First Responder sehr bewährt haben und diese somit auch nicht mehr im Fahrzeugportfolio entbehrlich sind.

Für die bereits seit 2022 vorgesehene Installation zweier Sirenen für den Katastrophenfall sind auch bislang keine Fördermittel bewilligt worden. In der Hoffnung auf Bewilligung im nächsten Jahr wurden die Mittel in 2024 wiederum neu veranschlagt. Die Standorte sind weiterhin in Sedelsberg und Strücklingen vorgesehen, da hier Sirenenanlagen fehlen. Veranschlagt sind dafür 25.000 € sowie Zuschüsse über -21.500 €.

Der seit 2021 eingeplante Zuschuss für eine flächendeckende Versorgung mit Dekontaminationsschleusen auf Kreisebene wurde über einen Haushaltsausgaberest bis ins Jahr 2023 bereitgestellt. Es wird aber nunmehr ein anderes Konzept zur Dekontamination durch den Landkreis verfolgt (Mobillösung durch feuerwehrtechnische Zentrale des Landkreises). Damit entfällt hierzu jetzt eine Mittelbereitstellung durch die Gemeinden.

Veranschlagt sind zudem die Beschaffungen von Drohnen mit Wärmebildkameras für die beiden Ortswehren, jeweils veranschlagt mit 7.000 €. Ferner sind 3.500 € für neue Hydraulikschläuche und 8.000 € für die EDV-Neuausstattung im Feuerwehrhaus, jeweils für die Feuerwehr Scharrel, vorgesehen.

Die Erneuerung des A-Traktes der Haupt- und Realschule (Schulzentrum) ist jetzt in das Investitionsprogramm mit 807.000 € aufgenommen. Anfänglich waren einzelne Elemente der Erneuerungs- und Sanierungsmaßnahmen im Unterhaltungsbereich des Ergebnishaushaltes geplant. Das umfangreiche Maßnahmenpaket rechtfertigt im Zusammenwirken aber die Betrachtung als grundlegende Erneuerung und damit als Investition. Der Betrag dafür ist vollständig in 2024 veranschlagt. Es bleibt zu untersuchen, ob es für das Projekt Zuschussmöglichkeiten gibt. Angesichts der derzeitigen Situation im Bundeshaushalt ist allerdings eine Förderung aus beispielsweise Klimaschutzmitteln zurzeit eher pessimistisch einzuordnen.

Weitere im Investitionsprogramm veranschlagte Erneuerungsmaßnahmen, die vor dem Hintergrund der möglichen Beantragung von Fördermitteln als Investitionen betrachtet werden können, sind die mit 395.000 € in 2024 und 2025 veranschlagten Fenstererneuerungen des C-Traktes im Schulzentrum sowie die Dacherneuerung der Grundschule Strücklingen. Hier sind aber zunächst nur 50.000 € für Planungskosten in 2024 eingeplant.

Videoüberwachungsanlagen für die Außenbereiche sind bezüglich des Schulzentrums und der Grundschulen in Scharrel und Sedelsberg für 2024 vorgesehen.

Der Förderverein der Grundschule Ramsloh möchte den Aufbau eines neuen Spielgerätes (Kletterwand) durch eine Spende aus einem Sponsorenlauf unterstützen. Der in Rede stehende Spendenbetrag wird 7.000 € betragen und wäre für das eigentliche Spielgerät ausreichend. Allerdings muss auch für einen entsprechenden Fallschutz gesorgt werden. Unter Hinzurechnung des Fallschutzes betragen die Investitionskosten dann insgesamt rund 12.000 €. Die Maßnahme bedeutet für die Gemeinde eine Nettoinvestition von 5.000 €.

Für die Grundschule Ramsloh soll ferner eine neue Küche, eingeplant mit 15.000 €, beschafft werden. In der Grundschule Sedelsberg ist die ELA-Anlage zu erneuern, eingeplant mit 30.000 €. Zudem sind für die Grundschule Strücklingen 100.000 € eingeplant für die Außenanlagen, konkret die Einzäunung des Geländes und die Schaffung neuer Parkplätze für die Lehrerschaft.

Im Schulzentrum soll nach einem Turnus von etwa acht Jahren wieder ein Computerraum mit neuer EDV (28 Schüler- und ein Lehrerarbeitsplatz) ausgestattet werden. Dafür sind 20.000 € eingeplant.

Während der Haushaltsberatung wurden verschiedene Varianten einer möglichen Wärmeversorgung für den Gesamtgebäudekomplex Haupt- und Realschule, Sporthalle, Freizeitbad und gegebenenfalls Gymnasium aufgezeigt, die die zurzeit rechtlichen Rahmenbedingungen (u. a. durch das Gebäudeenergiegesetz) berücksichtigen. Allerdings stehen die Planungen ganz am Anfang und müssen sich zudem auch an den weiteren Entwicklungen hinsichtlich einer neuen bzw. grunderneuerten Sporthalle oder einer möglichen Erweiterung des Gymnasiums orientieren. Daher wird eine Realisierung frühestens gegen Ende des Finanzplanungszeitraumes in Betracht kommen. Für weitere Planungsleistungen der künftigen Wärmeversorgung wurden aber 60.000 € in 2024 eingeplant. Die im 2. Nachtragshaushalt 2023 noch veranschlagten Mittel über insgesamt 334.600 € für ein neues Blockheizkraftwerk (BHKW) im Freizeitbad werden angesichts der neuen Beurteilungslage der künftigen Energieversorgung, trotz perspektivisch möglichen Einsatzes von Wasserstoff, so nicht mehr zum Tragen kommen. Daher werden aus den Ermächtigungen auch keine Haushaltsausgabereste für 2024 gebildet.

Allgemeine Titel für EDV-Geräte in den Grundschulen und im Schulzentrum stehen über die Jahre zusätzlich zur Verfügung, in erster Linie für Ersatzbeschaffungen.

Der Beitrag an die Kreisschulbaukasse für 2024 ist mit 218.800 € veranschlagt. Der für das Jahr zu zahlende Betrag ist bereits konkret der Gemeinde durch den Landkreis mitgeteilt worden.

Für die Ausstattung und Aufwertung der gemeindlichen Kinderspielplätze ist weiterhin ein jährlicher Bedarfsansatz in Höhe von 20.000 € vorgesehen. In 2024 sind allerdings konkret die Spielplätze Am Ried und Mühlendamm zu erneuern. Daher sind in dem Jahr 50.000 € an Mitteln vorgesehen.

Der Bau der Mensa für den Kindergarten Pustebume läuft. Hier bedarf es keiner Neuveranschlagungen. Das Projekt hat einen Gesamtinvestitionsbedarf von 855.000 €, der aus Mitteln der Jahre 2022 und 2023 finanziert wird.

Wegen der in Vorbereitung befindlichen provisorischen Nutzung des ehemaligen Scharreler Müllerhauses für die Kinderbetreuung im Ort sind die für 2023 veranschlagten Auszahlungstitel für eine mögliche Containerlösung gegenstandslos geworden. Erneut veranschlagt wurden allerdings die Planungskosten für einen weiteren Kindergarten in 2024 mit 200.000 €. Die Planung schließt auch die Möglichkeit des Baus durch bzw. für einen anderen Betreiber ein.

Für die Einrichtung des provisorischen Kindergartens im ehemaligen Müllerhaus wurden 50.000 € für 2024 eingestellt. Die Gegenstände sind grundsätzlich auch später in einem dann neu fertiggestellten Kindergarten verwendbar.

Ein Zuschuss an die Kirchengemeinde St. Jakobus für die Erweiterung des Kindergartens in Ramsloh wurde in maximaler Höhe des beantragten Zuschusses über 849.000 €, verteilt auf 2024 und 2025, eingestellt, auch wenn über den Zuschuss an sich bzw. die Höhe dessen noch nicht entschieden worden ist. Damit in 2024 eine Zusage erteilt werden kann, ist zudem eine Verpflichtungsermächtigung (VE) eingestellt worden in Höhe des für 2025 mit 349.200 € eingeplanten Zuschussanteils.

Die Ansätze für die beantragten Zuschüsse an die Sportvereine belaufen sich in 2024 insgesamt auf 26.000 €. Neben diesen Einzelansätzen sind weitere 10.000 € für mögliche unterjährige Kleinprojekte pauschal veranschlagt.

Für den bedarfsweisen Ersatz von Pumpen im Freizeitbad sind seit Jahren regelmäßig 10.000 € als Ansatz im Investitionsprogramm enthalten.

In den letzten Jahren waren in der Cafeteria des Freizeitbades schon Erneuerungen vorgenommen worden, insbesondere der Theke. Allerdings ist auch der technische Teil der Theke (Kühlanlage) nunmehr stark erneuerungsbedürftig. Es wurden 14.300 € dafür eingeplant.

Die Erneuerung der Rutsche des Freizeitbades, die mit 500.000 € kalkuliert ist, soll in 2025 erfolgen. Für vorbereitende Maßnahmen, Planungsleistungen u. Ä. sind davon 50.000 € in 2024 eingeplant. Die übrigen 450.000 € sind mit einer zusätzlichen VE versehen und in 2025 veranschlagt. Bei dieser Variante handelt es sich um einen reinen Ersatz der Rutsche. Bei anderen Varianten, die ohnehin teurer wären, kämen dann voraussichtlich auch Veränderungen oder gar ein Neubau des Rutschenturms hinzu.

Für 2025 wurde die Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Hauptdach des Freizeitbades eingeplant. Dieses Projekt macht zeitlich nur Sinn im Zusammenhang mit der für 2025 im Unterhaltungsbereich vorgesehenen Dachsanierung.

Wegen erheblicher Wärmeentwicklungen in den Sommermonaten sind ferner Klimageräte für den Personalraum und die Cafeteria des Freizeitbades mit insgesamt 8.400 € veranschlagt.

In 2023 war die Anschaffung eines neuen Außenspielgerätes am Hollener See veranschlagt. Diese ist aber nicht zur Umsetzung gekommen und wird auch u. a. angesichts der vielen großen Themen des Investitionsprogramms zurzeit für nicht prioritär erachtet. Es ist daher zunächst kein Titel mehr im Planungszeitraum vorgesehen.

Eine Kostenschätzung für den Neubau einer Sporthalle in Ramsloh mit Stand Februar 2023 beläuft sich auf ca. 7,66 Mio. €. Im Hinblick auf den zeitlichen Verlauf wurde für die Jahre 2026 und 2027 zunächst eine Investitionssumme von 8,0 Mio. € in den Entwurf eingestellt, ohne schon endgültig eine konkrete Entscheidung über die Art der Realisierung getroffen zu haben. Die Kostenschätzung für eine Sanierung der Halle, ebenfalls aus Februar 2023, beläuft sich auf rund 6,82 Mio. €. Auch wenn es zu diesem Thema noch viele Fragen zu klären gibt, sollte es dennoch schon jetzt eine, wenn auch zunächst vorläufige, Planung abgebildet werden, um die finanziellen Auswirkungen im Gesamtplanungszeitraum aufzuzeigen. So ist in der gewählten Veranschlagung auch eine Bezuschussung des Landkreises von etwa einem Drittel der Investition enthalten, die nach Maßgabe der schulischen Nutzung des LS-Gymnasiums angestrebt werden sollte. Wegen der für einen Neubau, gegebenenfalls auch für schulbauliche Maßnahmen notwendigen Änderung des Bebauungsplans wird auch nicht damit zu rechnen sein, mit der Baumaßnahme vor 2026 beginnen zu können.

Bezüglich der einzelnen Maßnahmen in den Baugebieten wurden die Einzahlungen aus Beiträgen für die Erschließung und den Regenwasserkanal nach Verkaufserwartungen auf die Jahre verteilt. Damit korrespondieren diese Ansätze mit Einzahlungen aus erwarteten Verkäufen von Wohnbaugrundstücken.

Der Ausbau der Straße Möhlenschleede ist zurzeit nicht mehr im Investitionsprogramm veranschlagt. Hier soll entsprechend den zwischenzeitlichen Beratungen zunächst die Entwicklung des Straßenzustandes und der damit verbundene Unterhaltungsaufwand beobachtet werden, bevor es zu einer neuen Veranschlagung kommt. Es wird an dieser Stelle klargestellt, dass mit einer Aufnahme in das Investitionsprogramm mittelfristig in den Folgehaushalten durchaus auch wieder gerechnet werden muss und von einer dauerhaften Streichung der Maßnahme nicht die Rede ist. Der Ausbau der Raiffeisenstraße ist mit 350.000 € in 2024 weiterhin geplant.

Für die Wohnbaugebiete sind im Entwurf verschiedene Endausbaumaßnahmen veranschlagt. Dies betrifft das Baugebiet 129, Nördlich Wieselweg in Sedelsberg (80.000 € für Planung in 2024, 520.000 € in 2025), Baugebiet 134, Witteberg in Ramsloh (60.000 € für Planung in 2024, 64.000 € inkl. Einzäunung der Regenrückhaltung und Spielplatz in 2025), das Baugebiet 135, Loange Fäilde in Strücklingen (50.000 € Planungskosten in 2024, 600.000 € inkl. Einzäunung der Regenrückhaltung in 2025), und das Baugebiet 84, Am Bollinger Kanal in Strücklingen (510.000 € inkl. Spielplatz in 2024).

Ersterschließungen von Wohnbaugebieten sind vorgesehen für die Fortsetzung des Baugebietes Nördlich Wieselweg (Nr. 141) in Sedelsberg mit 100.000 € für Planungskosten in 2025 und 1.095.400 € in 2026, für das Baugebiet 140, Westlich Holtisk in Scharrel, mit 50.000 € für Planungskosten in 2024 und 470.000 € in 2026 sowie für das neue Baugebiet 145, Nidenstraße in Ramsloh, mit 335.000 € in 2024 und 385.000 € in 2025.

Für die Fortsetzung der Wohnbauerschließung in Strücklingen-Bollingen sind 100.000 € für Planungskosten (im Wesentlichen für den wasserrechtlichen Antrag) in 2024 eingeplant.

Die Nebenanlagen und die Fahrbahndecke der Straße Utender Damm (Hauptstraße bis Luks Tuun) wären herzustellen, wenn der Baufortschritt der dort befindlichen Neubaugebiete dies zulässt bzw. gebietet, was nunmehr gegeben sein dürfte. Daher wurden 30.000 € für die Planung in 2024 und 300.000 € für die Ausführung in 2025 veranschlagt.

Für das Regenrückhaltebecken Dät Hartje in Ramsloh soll es eine Einzäunung geben. Für eine komplette Einzäunung wäre ein Betrag von 50.000 € vorzusehen gewesen. In der Beratung war es dann aber Konsens, dass eine Teileinzäunung ausreichend ist. Daher sind hierfür letztlich 25.000 € eingeplant.

Die Pflasterung der Florianstraße ist seit einiger Zeit sehr marode. Hier muss mittelfristig gehandelt werden. Allerdings wird dies nur in Form einer Erneuerung dauerhaft Sinn machen, da auch der Untergrund bearbeitet werden muss. Die Herstellung in Asphaltbauweise wird seitens der Verwaltung favorisiert. Allerdings wäre diese Herstellung keine Unterhaltungs-, sondern eine beitragsfähige Ausbaumaßnahme. Die vorläufige Veranschlagung in 2025 mit 440.000 € und Anliegerbeiträgen über -322.500 € (Beitragsquote 75 %) bedarf in der Folgezeit aber noch einer eingehenderen Planung und Entscheidung.

Bezüglich der Gewerbegebietserschließungen wurden 80.000 € für Planungskosten einer möglichen Erweiterung an der Industriestraße für 2024 eingeplant. Ferner wurden für den Endausbau des Gewerbegebietes an der Otto-Hahn-Straße in Sedelsberg 60.000 € für Pla-

nung in 2024 und 440.000 € für die Ausführung in 2025 eingesetzt. Das dort anzulegende Regenrückhaltebecken, das nicht nur für das Gewerbegebiet, sondern auch das für Wohngebiet notwendig ist und nunmehr ebenfalls in 2025 realisiert werden soll, wurde zusätzlich mit Investitionskosten in Höhe von 380.000 € berücksichtigt.

Die Parkplätze in den Gewerbegebieten Strücklingen-Utende und Südlich Scharreler Damm werden in 2023 nicht mehr realisiert. Die Ansätze über 70.000 € bzw. 170.000 € sind daher nochmals in 2024 veranschlagt.

Planungskosten über 50.000 € wurden in das Investitionsprogramm eingestellt für den möglichen Bau eines Radweges an der Ostermoorstraße als Lückenschluss vom Mühlendamm bis zur Straße Am Ostermoor in Ramsloh.

Die Ansätze für die abschnittsbezogenen Erneuerungen des Wiesenweges und des Habichtweges mit je 70.000 € sind in 2024 aufgenommen. Der Ansatz für die Erneuerung des Moorweges mit 80.000 € ist in 2025 in Ansatz gebracht. Den Investitionskosten stehen Anliegerbeiträge in Höhe von 75 %, beim Moorweg sogar 90 % der jeweiligen Ansätze entgegen.

Der Ausbau des Busbahnhofes am Schulzentrum wurde in 2023 fertiggestellt. Dass weitere barrierefreie Ausbaumaßnahmen von Bushaltestellen in den nächsten Jahren laufen müssen, ist bereits bekannt gewesen. Daher wurden für 2023 bereits Planungskosten für den Ausbau des Busbahnhofs in Sedelsberg und der Bushaltestelle bei der Grundschule Strücklingen veranschlagt. Aufgrund der während der Haushaltsberatung vorgestellten Plangrundlagen sollen zum Frühjahr 2024 Förderanträge gestellt werden. Investitionskosten in 2025 über 310.000 € für Sedelsberg und 170.000 € in Strücklingen sind im Investitionsprogramm aufgenommen, ebenso die mit einer Gesamtquote von 87,5 % zu erwartenden Zuschüsse von Land und Landkreis.

Für 2024 sind 100.000 € für einen „einfachen“ Ausbau von Bushaltestellen (lediglich Aufbau von Wartehäuschen) vorgesehen. Möglich wären damit ein Ausbau am Bibelte Weg und „Zum Pumpwerk“ in Bibelte sowie von Haltestellen am Bähholter Weg oder der Hauptstraße zwischen Ramsloh und Strücklingen.

Seit Jahren werden schrittweise Teile der Straßenbeleuchtung energetisch erneuert und dafür auch Fördermittel des Bundes in Anspruch genommen. Aus den Mitteln des Ansatzes aus 2023 werden die Erneuerung der Straßenbeleuchtung der Straßen Schulstraße, Nelkenstraße, Tulpenstraße, Mootzenstraße, Mohnstraße, Narzissenstraße und Moorgutstraße bestritten. Auch für 2024 sind wieder Mittel eingeplant, nämlich für Projekte in Scharrel in der Auszahlung mit 50.000 € und in der Einzahlung mit -8.000 € als Zuschuss aus der Klimaschutzförderung.

Der Ausbau der Bahnübergangssicherungsanlagen (zwei in Ramsloh und eine in Scharrel) sind bzw. werden in 2023 abgeschlossen. Neuveranschlagungen erfolgen hier nicht.

Für die mittelfristig erforderliche Erneuerung des gemeindeeigenen Industriestammgleis in Ramsloh sind Mittel bereits in 2023 veranschlagt gewesen. Allerdings konnte in 2023 noch nicht mit Erfolg ein Förderantrag gestellt werden, so dass dies erneut in 2024 versucht wird. Daher sind die Mittel über 590.000 € und die Zuschüsse von Bund und Land mit -302.000 € erneut mit Ausführung in 2025 veranschlagt worden. Für die eventuelle noch anfallenden Planungskosten wäre unter Umständen ein Haushaltsrest aus 2023 zu bilden; die Gesamtkostenschätzung beläuft sich auf 640.000 €.

Der Standardansatz von jährlich 5.000 € für eventuelle „Nachrüstungen“ von Abwasser-Hausanschlüssen wird weiterhin für jedes Jahr vorgesehen.

Für den Neubau des gemeindlichen Bauhofs sind inkl. Ausstattung 6,12 Mio. € auf Basis einer Kostenschätzung von Oktober 2023 kalkuliert. Ein Teil der Mittel für Planungskosten und andere Vorbereitungen wird noch aus den Mitteln des Jahres 2023 zu bestreiten sein. Neu veranschlagt sind für den Bau 1,5 Mio. € in 2024 und 4,45 Mio. € in 2025. Die Einrichtungskosten sind ebenfalls in 2025 mit 80.000 € in Ansatz gebracht. Für Aufträge auf das Jahr 2025 ist eine VE über 1,0 Mio. € eingeplant.

Für Geräte- und Fahrzeugbeschaffungen sind Ansätze von insgesamt 137.000 € eingeplant. Teilweise handelt es sich dabei Ersatzbeschaffungen. Außerdem ist für die Dokumentation der Sinkkastenreinigung als Teil der Straßenreinigung ein digitales, GPS-fähiges EDV-System vorgesehen und mit 3.000 € veranschlagt.

Die dritte Phase der Breitbanderschließung befindet sich seit 2022 in der Umsetzung. Insgesamt ist im Zeitraum von 2023 bis 2025 laut Angaben des Landkreises von einer Beteiligung der Gemeinde Saterland über 1,422 Mio. € auszugehen. Entsprechend der Empfehlung des Landkreises wurden die Mittel in den Jahren 2024 und 2025 in Ansatz gebracht. Mittel aus 2023 sind gegebenenfalls noch über einen Haushaltsausgaberesert bereitzustellen.

Für die regelmäßigen Zuschüsse für die Förderung kleinerer und mittlerer Unternehmen in Saterland (KMU-Förderung) ist weiterhin ein Ansatzwert von 45.000 € vorgesehen. Das Förderprogramm wird zur je Hälfte aus Mitteln des Landkreises und der Gemeinden bestritten.

Für Grunderwerbe werden Mittel in Höhe von 3,0 Mio. € in 2024 und 1,5 Mio. € in 2025 mit einer Verpflichtungsermächtigung für 2024 im Investitionsprogramm veranschlagt.

Die kalkulierten Einzahlungen aus dem Verkauf von Wohnbau- und Gewerbegrundstücken spiegeln die Verkaufserwartungen wider, die sich durch die im Investitionsprogramm vorgesehenen Erschließungsmaßnahmen der neuen Gebiete ergeben. Gegenüber den letzten Jahren sind die Einnahmeerwartungen hierzu aber erheblich zurückgefahren worden, geschuldet der derzeitigen Krisensituation, vornehmlich der Inflation und Zinsentwicklung.

Die Veranschlagung des Müllerhauses entspricht bezüglich des Gebäudes unverändert der des 2. Nachtrags 2023 mit Umbaukosten über 470.000 € in 2024. Da hier zunächst ein provisorischer Kindergarten eingerichtet werden soll (s.o.), kann das Projekt nunmehr auch nicht weiter aufgeschoben werden. Zudem sind dann aber auch die Außenanlagen entsprechend herzustellen, die nun einen zusätzlichen Investitionsbedarf von 100.000 € auslösen. Zurzeit ist zudem nicht ersichtlich, dass Zuschüsse eingeworben werden können. Zumindest bezüglich des Kindergartens sind diese hier nicht zu erwarten, da es sich um ein Provisorium handeln wird.

Der Zuschuss an den Landkreis für den Neubau eines Tierheims für den gesamten Landkreis Cloppenburg wurde in Höhe von 220.700 € in Ansatz gebracht. Die Höhe entspricht der des in der Mitteilung des Landkreises vom 14.12.2022 genannten anteiligen Betrages für die Gemeinde Saterland. Auch wenn eine Bezuschussung nach Vorlage konkreter Realisierungspläne noch durch die gemeindlichen Gremien zur Entscheidung zu bringen ist, wurde der Ansatz nunmehr veranschlagt, um in 2024 handeln zu können. Die Veranschlagung erfolgte entsprechend den im Entwurf des Landkreishaushaltes veranschlagten Einzahlungen durch die Gemeinden in den beiden Jahre 2025 und 2026. Für einen Zusagebeschluss wurde zudem eine VE in voller Höhe des Maximalbetrages von 220.700 eingeplant.

Es wurden 117.000 € für die Erneuerung von Marktanschlusseinrichtungen (einschließlich ebenfalls betroffener Schaltkästen für Straßenbeleuchtungen) für 2024 eingeplant. Betroffen sind u. a. die Dorf- und Festplätze in Sedelsberg, Scharrel und Strücklingen einschließlich vorgeschalteter Verteiler.

Entsprechend den Haushaltsberatungen wurde die Veranschlagung für ein Jugendtreff in Ramsloh an der Skaterbahn mit 530.000 € für die Projektkosten und -200.000 € für Zuschüsse eingeplant. Diese Veranschlagung bezieht sich auf die Variante einer LEADER-Förderung, obgleich zurzeit noch das Antragsverfahren nach der Richtlinie ZILE mit einer besseren Förderquote läuft, hier aber eine Bewilligung ungewiss ist. Im 2. Nachtrag 2023 war die Investition noch mit 472.500 € veranschlagt. Entsprechend dem Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 17.05.2023 wurde ein Antrag nach der Richtlinie ZILE gestellt. In dem Zuge wurde die Kostenberechnung angepasst und beläuft sich nunmehr auf 530.000 €, wobei darin keine Kosten für Einrichtungsgegenstände, die weitestgehend auch vorhanden sein dürften, enthalten sind. Bei einer positiven Entscheidung wäre ein Zuschuss in Höhe von 65 % möglich, was einem Ansatz von -343.700 € entsprechen würde. Veranschlagt sind zur Sicherheit lediglich -200.000 €, also die maximale Fördersumme bei einer Bezuschussung durch LEADER.

Ein „Bedarfsansatz“ wurde aufgrund der nach wie vor schwierigen Unterbringungssituation für die Zuweisung von Flüchtlingen in das Investitionsprogramm aufgenommen: Um notfalls ohne kurzfristige außerplanmäßige Mittelbereitstellung Engpässe umgehen zu können, wurde ein pauschaler Ansatz von 100.000 € für die mögliche kurzfristige Anschaffung von Wohncontainern eingeplant. Der Wohnungsmarkt erscheint nach wie vor erschöpft. Auch wenn im Zweifel Mittel in der geplanten Höhe nicht ausreichend sind, wäre eine Beschaffung dennoch im Rahmen von Deckungsmöglichkeiten machbar. Mit dem Landkreis sind die Kosten der Bereitstellung auf Basis einer fiktiven Miete erstattungsfähig.

Anschaffungen für eine Notfallversorgung in Krisensituationen sind teilweise in Vorbereitung. An der bisherigen Veranschlagung mit 200.000 € in 2023 und 150.000 € in 2024 laut 2. Nachtrag 2023 wurde nichts geändert. Allerdings wurde ein Teil der Mittel als Baukosten für Einhausungen veranschlagt.

Für den Bereich Erholungseinrichtungen ist in 2023 und für die Folgejahre wiederum ein jährlicher Eventualansatz für mögliche Ausstattungsgegenstände in Höhe von 3.000 € eingeplant.

Für mögliche Projekte zur Förderung der saterfriesischen Sprache sind wie in den Vorjahren weiterhin jährlich 33.000 € mit Zuschüssen von Bund und Land von -30.000 € veranschlagt.

Aus der Förderung nach der Kulturförderrichtlinie bzw. in Anlehnung daran sind zwei Projekte eingeplant. Zum einen betrifft dies eine Anschaffung von Musikinstrumenten durch den Verein Da Capo und die Erweiterung und Sanierung des Pfarrheims in Ramsloh. Hier belaufen sich die Ansätze auf 1.300 € bzw. 25.000 €

Für mögliche Förderungen privater Projekte, z. B. für LEADER-Maßnahmen oder auch kleine Demografieprojekte, gab es in den letzten Jahren bereits stets einen Standardtitel, zuletzt in Höhe von 5.000 €. Dieser ist auch wieder in den Jahren fortgeschrieben worden. Auch wenn es in der Regel Antragsfristen für das jeweils nächste Haushaltsjahr gibt, so kann es doch bei kleinen Maßnahmen in Einzelfällen ratsam sein, auch unterjährig kurzfristig Förderungen einzuräumen. Dies gilt gerade in Bezug auf das genannte Förderprogramm Demografie und auch die gemeindliche Kulturförderrichtlinie.

Zum Aufbau eines Hotspots mit öffentlichem WLAN im Rathaus sind 2.000 € in 2024 erneut in Ansatz gebracht.

Der Ansatz in 2023 in Höhe von 11.000 € für Defibrillatoren in öffentlichen Gebäuden wurde in 2024 neu veranschlagt. Für eine mögliche Bezuschussung von Defibrillatoren für Vereine (Zuschussquote 25 %) wurden, wie bereits in den vergangenen Jahren, 3.000 € in das Investitionsprogramm eingestellt.

Die Finanzierung dieser Investitionen kann in 2024 nur mit erheblichen Darlehensaufnahmen geleistet werden, wie Schaubild 17 zeigt.

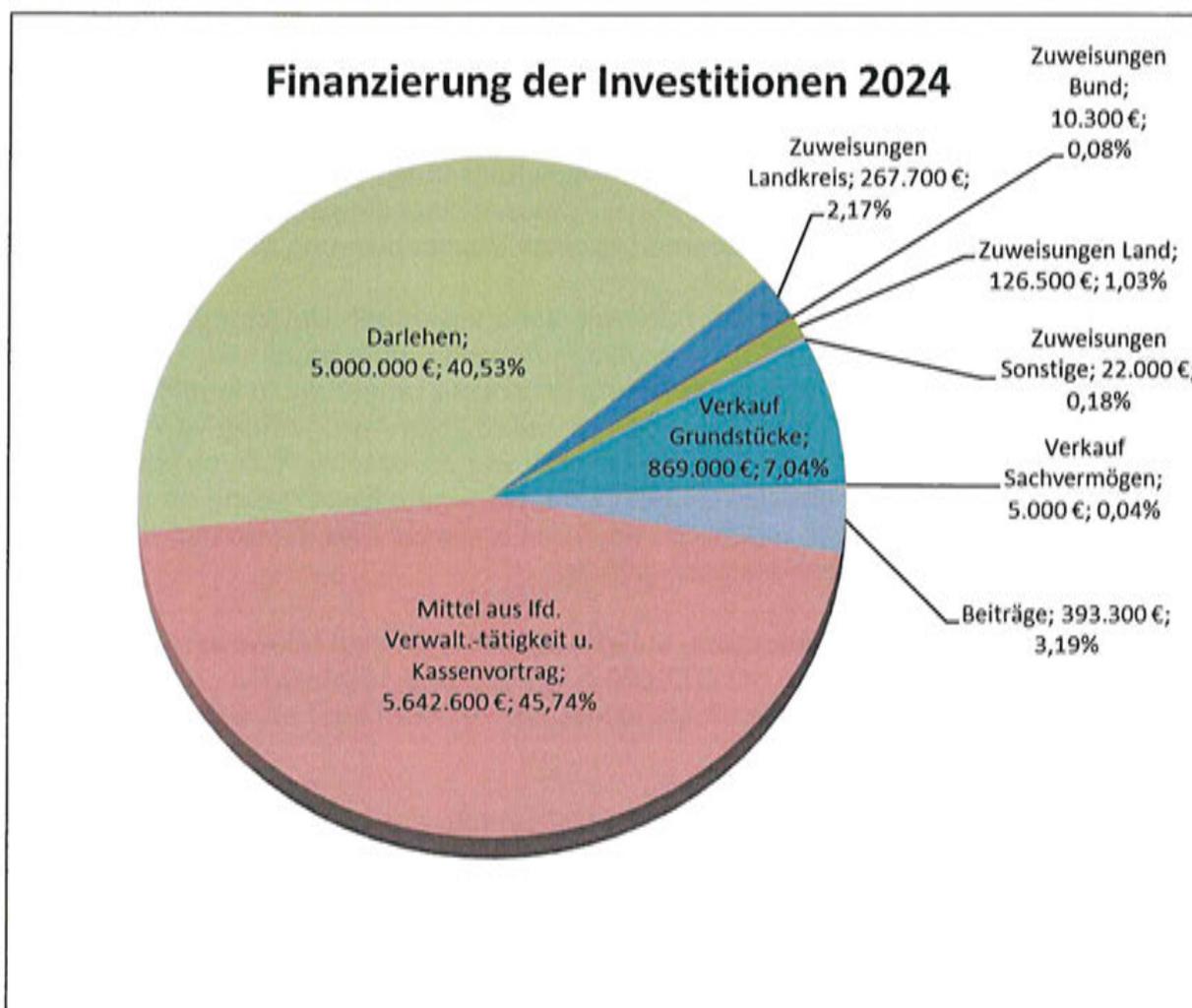


Schaubild 17

Neben einer Finanzierung aus Darlehen und Mitteln der laufenden Verwaltungstätigkeit ist diese wie folgt vorgesehen:

Veräußerung Grundstücke inkl. Regenwasserschächte

Grundstücke für Wohnbauzwecke:	-190.000 €
Grundstücke für Gewerbeflächen:	-679.000 €

Veräußerung Sachvermögen

Feuerwehr Scharrel:	-5.000 €
---------------------	----------

<u>Beiträge</u>	
Anliegerbeiträge Wohnbaugebiete:	-389.000 €
Regenwasserbeiträge Wohnbaugebiete:	-4.300 €
<u>Zuweisungen vom Bund</u>	
Energetische Erneuerungen Straßenbeleuchtung:	-10.300 €
<u>Zuweisungen vom Land</u>	
Sirenen-Anlagen für Katastrophenfall:	-21.500 €
Erneuerung Brücken:	-75.000 €
Saterfriesisch-Projekt:	-30.000 €
<u>Zuweisungen Landkreis</u>	
Erneuerung Galerie Mühle Scharrel:	-67.700 €
Jugendtreff:	-200.000 €
<u>Zuweisungen Sonstige</u>	
Außenspielgerät GS Ramsloh:	-7.000 €
First Responder Feuerwehr Scharrel:	-15.000 €

Die Wirkungen der Investitionen bzw. der damit verbundenen Darlehensaufnahmen werden im folgenden Kapitel angesprochen.

7. Entwicklung der Verschuldung und des Schuldendienstes

Die Maßnahmen aus dem Investitionsprogramm in 2024 führen bei einer Gesamtinvestitionssumme von 12.336.400 € zu einem Finanzierungsbedarf von 10.642.600 €. Hierfür ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 7.000.000 € eingeplant. Dieses entspricht einer Kreditfinanzierungsquote von 56,74 %.

Das Investitionsprogramm weist auch für 2025 und 2026 Finanzierungsbedarfe aus, nämlich in Höhe von 10.960.400 € und 4.221.200 €, für deren Deckung eine weitere, mit -9,0 Mio. € in 2025 und -2,0 Mio. € in 2026 erhebliche Darlehensaufnahme veranschlagt ist. In 2027 weist das Investitionsprogramm dann einen Finanzierungsüberschuss von -859.000 € aus.

Die Entwicklung der Verschuldung zeigen Tabelle 11 und Schaubild 18.

Der Schuldenstand am 31.12.2022 hat 7.495.841 € betragen. Die Pro-Kopf-Verschuldung zum Jahresende 2022 beträgt 522,47 €/Einwohner (bei 14.347 Einwohnern zum 30.06.2022). Der Durchschnitt der Gemeinden vergleichbarer Größenordnung zum Stichtag 31.12.2021 lag bei 890 €/Einwohner⁵.

Entgegen den bisherigen Planungen wird der Schuldenstand am 31.12.2023 etwa 6,55 Mio. € betragen. In 2023 selbst wird, trotz der Kreditermächtigung von 5,0 Mio. €, keine Darlehensaufnahme getätigt. In dem in Tabelle 11 dargestellten Szenario liegt die Gemeinde dann bei einer Pro-Kopf-Verschuldung von 455,56 €/Einwohner, damit um -48,81 % unter dem Landesdurchschnitt.

⁵ Quelle: Landesamt für Statistik, Bericht L III 1, Schulden des Landes, der Gemeinden ... zum 31.12.2021 (Tabelle 4.1.2, bezogen auf Rubrik „Wertpapierschulden und Kredite pro Einwohner“, Kategorie 10.000 bis 20.000 Einwohner); aktuellerer Bericht lag zum Zeitpunkt der Verabschiedung des Haushaltes noch nicht vor

Stichtag	Gesamtschulden (€)	Einwohnerzahl NLVA (per 30.06.)	Schulden/Einw. (€)	Landesdurchschnitt/Einw. (€)	Vergleich zum L.-durchschn. (€)	Vergleich zum L.-durchschn. (%)
31.12.2012	8.932.889	13.096	682,11	600,15	+81,96	+13,66
31.12.2013	9.569.414	13.153	727,55	628,00	+99,55	+15,85
31.12.2014	9.160.390	13.094	699,59	663,00	+36,59	+5,52
31.12.2015	9.152.533	13.292	688,57	679,00	+9,57	+1,41
30.12.2016	8.519.789	13.427	634,53	730,00	-95,47	-13,08
30.12.2017	7.866.770	13.542	580,92	752,00	-171,08	-22,75
30.12.2018	9.755.234	13.645	714,93	818,00	-103,07	-12,60
30.12.2019	9.677.554	13.725	705,10	832,00	-126,90	-15,25
30.12.2020	9.530.018	13.800	690,58	901,00	-210,42	-23,35
30.12.2021	8.609.850	14.111	610,15	890,00	-279,85	-31,44
30.12.2022	7.495.841	14.347	522,47	890,00	-367,53	-41,30
30.12.2023	6.551.841	14.382	455,56	890,00	-434,44	-48,81
30.12.2024	12.437.841	14.382	864,82	890,00	-25,18	-2,83
31.12.2025	20.923.841	14.382	1.454,86	890,00	+564,86	+63,47
31.12.2026	20.189.841	14.382	1.403,83	890,00	+513,83	+57,73
31.12.2027	18.456.841	14.383	1.283,24	890,00	+393,24	+44,18

Tabelle 11

Durch die im Haushalt 2024 vorgenommenen Veranschlagungen würde bis zum Jahresende 2024 ein Schuldenstand in Höhe von etwa 12,44 Mio. € erreicht. Bis Ende 2027 würde sich der Schuldenstand dann auf 18,46 Mio. € belaufen. Im Zeitraum von 2024 bis 2027 bedeutet dies eine Nettoneuverschuldung von 11,9 Mio. €. Zum Vergleich sei gesagt, dass bei der letztjährigen Haushaltsplanung für den Zeitraum 2023 bis 2026 eine Nettoneuverschuldung über 11,3 Mio. € prognostiziert war. Da in 2023 aber keine Darlehen aufgenommen werden, hat sich das Verschuldungskontingent im Grunde nur annähernd um ein Jahr nach hinten verschoben, obgleich neue namhafte Investitionen (z. B. Wasserrutsche Freizeitbad, Neubau bzw. Erneuerung Sporthalle Ramsloh, Zuschuss Erweiterung Kindergarten St. Jakobus) hinzugekommen sind.

In den Jahren von 1999 bis 2015 hat die Gemeinde Saterland in jedem Jahr, zum Teil sehr deutlich, über der durchschnittlichen Verschuldung gelegen. Seit dem Ende des Jahres 2016 liegt die Gemeinde Saterland unter dem Durchschnittswert.

In den vergangenen Jahren hatte sich die Finanzierungssituation stets gegenüber der Planung verbessert dargestellt. Größtenteils ist dies der doch recht guten Ertragssituation der letzten Jahre zu verdanken. Es herrschte eine sehr gute Wirtschafts- und Finanzlage, durch die Kreditaufnahmen größtenteils, trotz anderslautender Planungen, vermieden oder eingeschränkt werden konnten. Auch wurden mögliche Folgen der Coronakrise kaum negativ sichtbar. Die in den letzten zwei Jahren hinzugekommene weltweiten Krisen müssen den Optimismus der letzten Jahre aber dämpfen. Die Gefahr einer Rezession war lange nicht derart groß.

Klarzustellen bleibt, dass die Höhe der Schulden vor dem Hintergrund der Sinnhaftigkeit der Investitionen gerechtfertigt ist. Beispiele für 2024 sind die Finanzierungsbedarfe für zusätzlichen Investitionen für die Kindertagesstätten mit 750.000 €, für Sachinvestitionen der Feuerwehren mit 465.500 €, für den Neubau des Bauhofes mit 1.500.000 €, für Breitbanderschließung mit 475.000 € oder für Anschaffungen für Notfallversorgungen mit 150.000 €.

Im Haushalt bzw. Nachtrag 2017 war eine Darlehensaufnahme über 500.000 € eingeplant. Aufgrund der relativ positiven finanziellen Entwicklungen musste aber keine Darlehensaufnahme erfolgen. Getilgt wurden Beträge über 653.018 €.

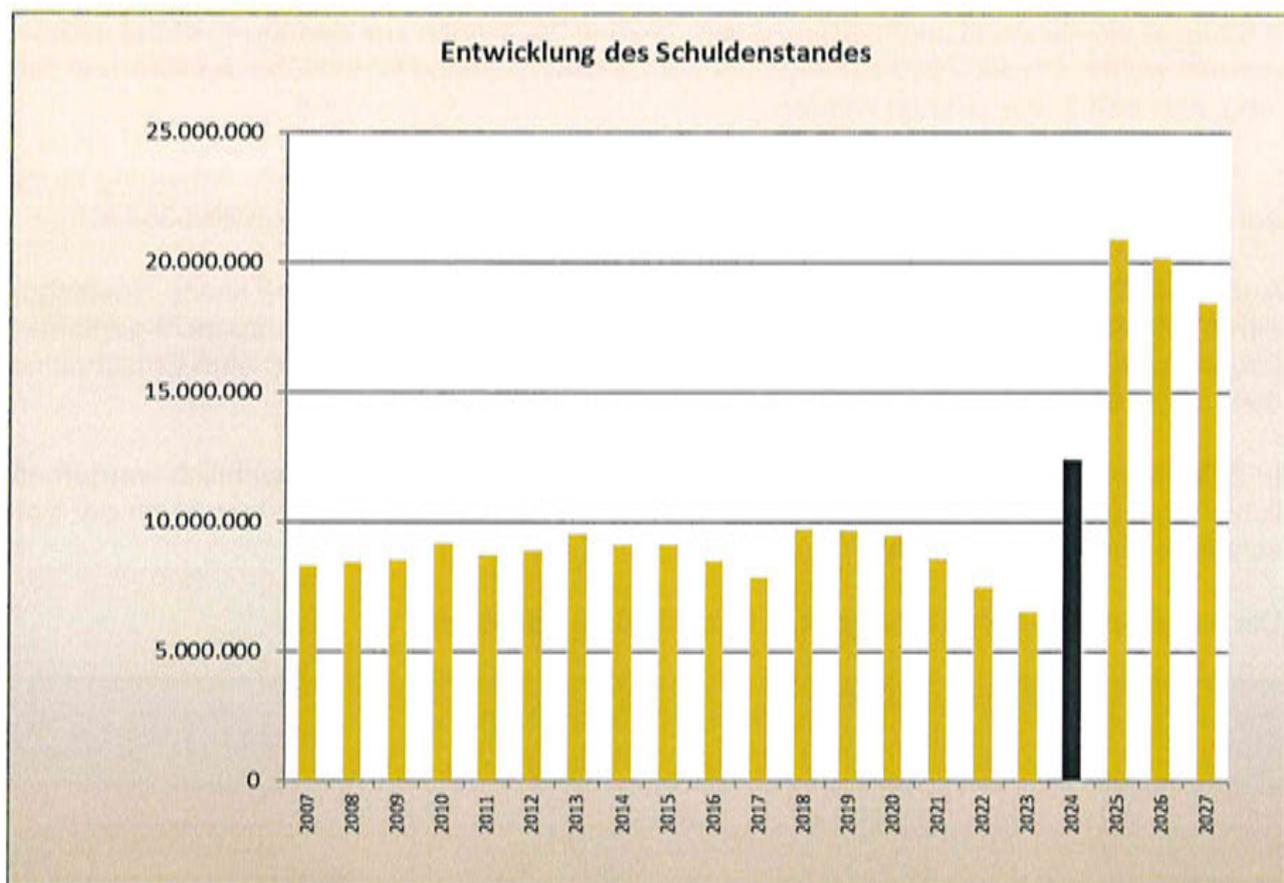


Schaubild 18

In 2018 ist der Anstieg der Verschuldung maßgeblich auf die abschließende Beteiligung bei der Kommunalen Netzbeteiligung Nordwest (KNN) zurückzuführen. Hier hat die Gemeinde im letzten Quartal 2018 die maximale Beteiligungsmöglichkeit über 2,854 Mio. € genutzt. Dafür wurde ein KfW-Ratendarlehen über 2,0 Mio. € und ein zusätzliche Annuitätendarlehen über 0,8 Mio. € aufgenommen. Entsprechend der Mindestlaufzeit der Beteiligung und der damit in Aussicht gestellten Dividende wurde hier konsequenterweise jeweils eine zehnjährige Laufzeit- und Zinsbindung vereinbart, so dass die Rentabilität der Investition grundsätzlich abgesichert ist.

Im Sommer 2018 wurde die Restschuld eines Darlehens in Höhe von 317.840 € zurückgezahlt. Dieser Sachverhalt war im Haushalt 2018 als Umschuldung eingeplant. Insofern hat es in dem Jahr eine ungeplante Entschuldung gegeben.

In 2019 gab es im Haushalt zunächst eine Kreditermächtigung über 6,0 Mio. €, die später durch den 2. Nachtragshaushalt auf 3,4 Mio. € reduziert wurde. Beantragt und bewilligt wurde ein KfW-Darlehen über 1,5 Mio. €, von dem allerdings in 2019 zunächst nur ein Teilbetrag in Höhe von 700.000 € benötigt und abgerufen wurde. Der Differenzbetrag von 800.000 € wurde dann als Haushaltseinnahmerest auf 2020 vorgetragen. Im Zuge einer Umschuldung wurde ein Kreditbetrag von 345.000 € aufgenommen. Irrtümlich wurde hier die letzte ordentliche Tilgungsrate einbezogen; der Rückzahlungsbetrag der Restschuld belief sich nur auf 338.910 €. Daher ist der Differenzbetrag über 6.090 € als Neuaufnahme anzusehen. Ordentlich getilgt wurden insgesamt 783.770 €.

Auch in 2020 wurde durch den Nachtragshaushalt die ursprüngliche Kreditermächtigung über 6,0 Mio. € vermindert, nämlich auf 3,5 Mio. €. In 2020 wurde lediglich die zweite Rate des KfW-

Darlehens aus 2019 über 800.000 € aufgenommen, so dass der Ermächtigungsbetrag über 3,5 Mio. € als Haushaltseinnahmerest aus 2020 in 2021 noch zur Verfügung stand, aber nicht genutzt wurde. Die für 2020 seinerzeit geplante Umschuldung ist in Höhe der Ein- und Auszahlung über 638.372 € getätigt worden.

In 2021 hat es keine Neuaufnahmen von Krediten gegeben. Die Kreditermächtigung lautete auf 3,5 Mio. €. Es wurde lediglich eine Umschuldung getätigt in Höhe von 238.367 €.

Auch in 2022 wurde kein neues Darlehen aufgenommen. Es konnte eine kleine Restschuld eines KfW-Darlehens über 120.393 € sogar zurückgezahlt werden, was so nicht geplant war. Ordentliche Tilgungen wurden über 993.615,59 € geleistet. Damit hat es eine Entschuldung über 1.114.008,59 € gegeben.

In 2023 werden ebenfalls keine Darlehensaufnahmen erfolgen. Voraussichtlich werden ordentliche Tilgungen bis zum Jahresende von rund 944.000 € geleistet, was dann auch der Entschuldung in 2023 entspricht.

Die Schuldendienstentwicklung ist in Schaubild 19 dargestellt.

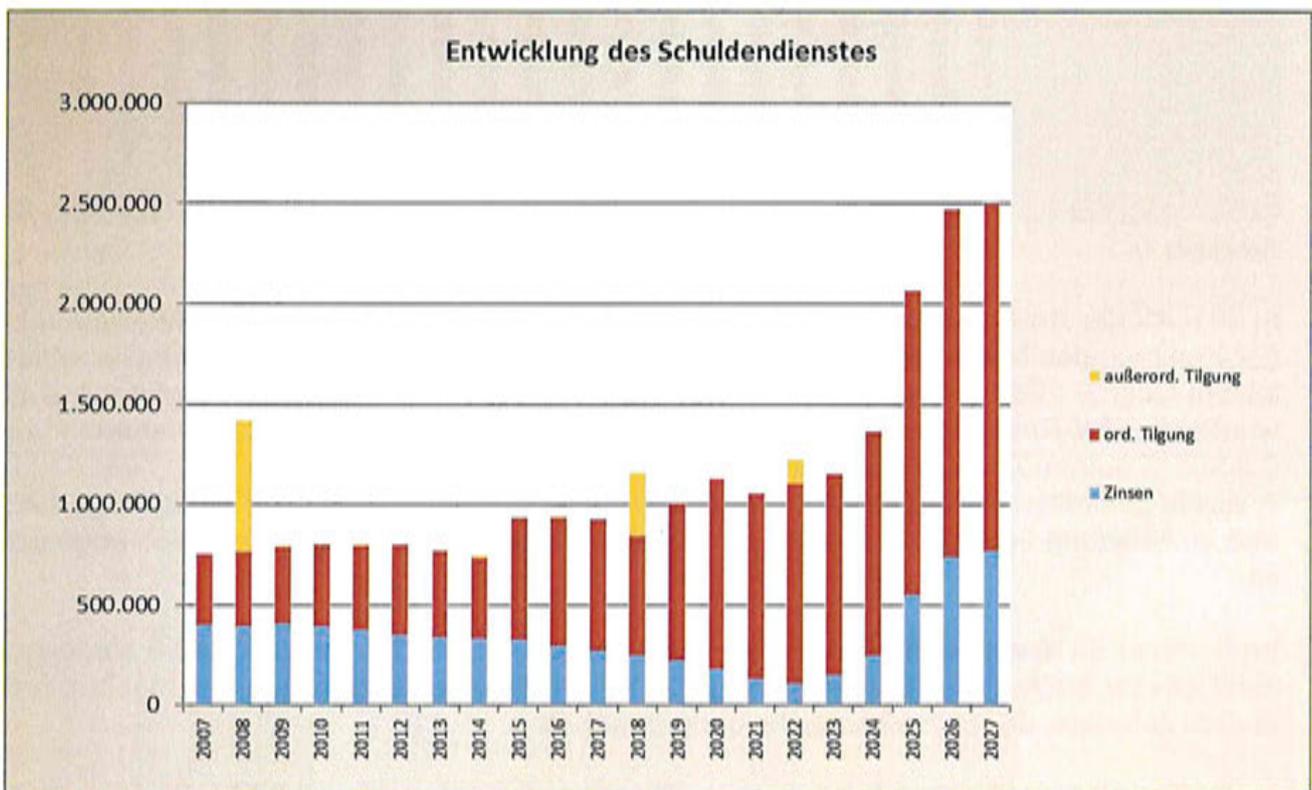


Schaubild 19

Aufwendungen für Darlehenszinsen wurden in 2017 in Höhe von 274.659 € geleistet, in 2018 von 248.069 €, in 2019 von 225.784 €, in 2020 von 181.205 €, in 2021 von 134.949 € und in 2022 von 109.092,56 €. Dieser für 2022 verbuchte Zinsaufwand entspricht einem Wert von 7,60 € je Einwohner. Der Durchschnittswert für Gemeinden vergleichbarer Größenordnung liegt für 2021⁶ bei 16,75 €. Damit liegt die Gemeinde Saterland deutlich unter diesem Wert. In 2024 sind Zinszahlungen von 250.000 € eingeplant, so dass der Pro-Kopf-Wert dann mit

⁶ Quelle: Statistische Berichte Niedersachsen L II 2 / L II 8 –j/2021 Kommunale Finanzen 2021, Ergebnisse der vierteljährlichen Kassenstatistik, Tab. 8.2; Kategorie 10.000 bis 20.000 Einwohner, Saldo aus Zinszahlungen gesamt abzüglich Zinszahlungen für Liquiditätskredite; Bericht für 2022 lag noch nicht vor

17,38 € über dem Durchschnittswert liegen würde. Allerdings dürfte sich der Durchschnittswert allzu bald auch ebenfalls wieder erhöhen, da das Zinsniveau nach der langen Niedrigzinsphase nun wieder gestiegen ist.

Die Tilgungsleistungen sind keine Aufwendungen und haben damit keinen Einfluss auf die Abschlüsse des Ergebnishaushaltes. Wohl aber sind sie aus der laufenden Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt zu finanzieren und sind damit eine nicht unerhebliche Einflussgröße auf die Liquidität (vergleiche folgendes Kapitel). Für die Jahre 2024 bis 2027 sind neben den ordentlichen Tilgungen auch Umschuldungen in einem Gesamtwert von 1.655.000 € geplant (siehe Finanzhaushalt, nachrichtliche Hinweise unterhalb Zeile 36). Die außerordentliche Tilgung dieser Darlehen ist aufgrund der veranschlagten Neuaufnahmen aus heutiger Sicht kaum möglich. Leider muss nunmehr auch damit gerechnet werden, dass sich in der momentanen Betrachtung kaum noch eine Minderung der Zinslasten erreichen lässt. Einige umzuschuldende (bzw. zu prolongierende) Darlehen sind im Ursprung zu vergleichbar recht günstigen Konditionen aufgenommen worden.

Schaubild 19 macht deutlich, dass die Höhe der ordentlichen Schuldendienstzahlungen in 2019 stärker angestiegen ist. Allerdings ist dieser Anstieg durch die Tilgungen bedingt und nicht durch wachsende Zinsaufwendungen. Letztere haben in 2022 ihren Tiefpunkt erreicht. Aufgrund der jetzigen Planungen und der zuvor geschilderten Entwicklung am Zinsmarkt werden die Schuldendienstzahlungen nach 2024 sprunghaft ansteigen.

Inwieweit künftig Entschuldungsmöglichkeiten genutzt werden können, erscheint nach jetziger Sicht mittelfristig unwahrscheinlich. Verkannt werden darf nicht, dass innerhalb des Planungszeitraumes zusätzlich weitere Projekte zu erwarten sind. Dies trifft sehr absehbar schon jetzt auf die weiterhin notwendigen Investitionen in die Kinderbetreuung zu.

Bei der Entscheidung über Investitionen wurde auch schon in der Vergangenheit stets das Wirtschaftlichkeitsprinzip beachtet. Ein Beispiel dafür ist der schwerpunktmäßig in früheren Jahren getätigte Wirtschaftswegebau, der lange zu erheblichen Einsparungen bei den Unterhaltungsaufwendungen für die Straßen und Wege beigetragen hat. Allerdings sind aus Sicht der Gemeindepolitik aber immer auch zukunftssträchtige Investitionsentscheidungen zu fällen gewesen, die sich zunächst nicht mittelbar in monetären Effekten niederschlagen. Dies betrifft insbesondere die Investitionen in Bildung und Betreuung, die für die Feuerwehr, aber auch die Erschließung von Gewerbegebieten und den Breitbandausbau.

8. Entwicklung der liquiden Mittel

In den Jahren 2010 bis 2016 konnte zum Jahresende stets ein positiver Kassenbestand⁷ vorgewiesen werden; Liquiditätskredite mussten im Grunde überhaupt nicht in Anspruch genommen werden. Lediglich punktuell waren auf einzelnen Bankkonten negative Kontenstände entstanden, die unmittelbar durch Umbuchungen wieder bereinigt werden konnten. Hier waren für 2010 Zinsaufwendungen unter 400 € entstanden; für 2011 und 2012 lag der Betrag jeweils bei ca. 50 €; in 2013 belief er sich auf ca. 13 €. In 2014 und 2015 wurde gar kein Betrag verbucht. In 2016 ist auch nur durch einen temporären Negativbestand bei einem Konto ein Zinsaufwand von unter 2 € entstanden; für 2017 und 2018 sind keine Zinsaufwendungen entstanden.

⁷ Auch hier erfolgt der Hinweis, dass positive Kassenbestände (Guthaben) im doppischen (Finanz-)Haushalt mit negativem Vorzeichen ausgewiesen werden. Das Schaubild 20 verdeutlicht dies anhand der Skalierung negativer Werte oberhalb der Null-Linie als positive Kassenbestände.

In 2019 wurden zwischendurch Liquiditätskredite von durchaus größerem Umfang aufgenommen. Wegen des äußerst niedrigen Zinsniveaus mussten aber lediglich 180 € für Liquiditätszinsen gebucht werden. In 2020 bis einschließlich 2022 wurden keine Liquiditätskredite benötigt; Zinsen sind entsprechend nicht gezahlt worden. Das wird auch für 2023 gelten. In 2011 bis 2013 konnten Festgeldanlagen in nicht unerheblicher Höhe getätigt werden, wobei die daraus resultierenden Zinserträge wegen des extrem gesunkenen Zinsniveaus relativ gering waren (ca. -9.800 € in 2012). Zwischenzeitlich mussten mit den hiesigen Kreditinstituten auch Negativzinsen ab einer bestimmten Größenordnung von Guthaben mit der Gemeinde Saterland vereinbart werden. Dies ist mittlerweile aber nicht mehr der Fall. Nunmehr wurden wieder Festgeldanlagen genutzt. Bis Mitte Dezember wurden Zinserträge über etwa -25.700 € für 2023 verbucht.



Schaubild 20

Der positive Kassenbestand am 31.12.2022 betrug rund -6,63 Mio. €. Zum Zeitpunkt der Verabschiedung des Haushalts 2024 beläuft sich der Kassenbestand auf über -9,3 Mio. €. Einige Zahlungen müssen für 2023 noch berücksichtigt werden müssen, z. B. die Gehaltsauszahlung am Jahresende. Für die Annahme des Kassenvortrags auf den 01.01.2023 müssen aber auch noch in 2024 für das alte Jahr ausstehende Zahlungsverpflichtungen, für z. B. Gewerbesteuerumlage, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, aber auch noch zu finanzierende Haushaltsausgabereise, berücksichtigt werden. Offene Forderungen sind allerdings ebenfalls relevant, im konkreten Fall zudem der im vorherigen Kapitel angesprochene Haushaltseinnahmerest für mögliche Darlehen. Diese Sachverhalte lassen sich naturgemäß nicht im Haushalt abbilden, sind aber für die Liquiditätsplanung von elementarer Bedeutung. Nach Bereinigung um diese Werte kann ein fiktiver Kassenbestand in Höhe von -5,0 Mio. € als Vortrag auf 2024 in Ansatz gebracht werden.

Auf dieser Grundlage ergibt sich das in Tabelle 12 dargestellte Szenario, dass die potenziellen Zahlungsmittelbestände der Folgejahre entsprechend den Veranschlagungen im Finanzhaushalt abbildet.

Extrakt Finanzhaushalt	2023	2024	2025	2026	2027
36. Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)	3.528.700	5.028.200	1.465.100	1.608.800	-2.051.900
Veränderung der Kassenbestände:					
Vortrag Kassenbestand		-5.000.000	28.200	1.493.300	3.102.100
Kassenbestand am Jahresende	-5.000.000	28.200	1.493.300	3.102.100	1.050.200

Tabelle 12

Die Prognose zeigt negative Kassenbestände am Ende der Jahre 2024 bis 2027. Diese wenig erfreuliche Prognose ist zumindest für 2024 auch auf das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit zurückzuführen. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist mit 271.600 € in 2024 negativ. In den Folgejahren sieht es dann wieder besser aus. Damit können die ordentlichen Tilgungen in 2024 nicht sichergestellt werden, sehr wohl aber aus dem positiven Kassenbestand aus 2023, der durch Überschüsse der laufenden Verwaltungstätigkeit der Vorjahre erwirtschaftet wurde. In 2025 bis 2027 sind die Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit jeweils deutlich ausreichend, um damit die ordentlichen Tilgungen zu decken.

Die Kassenlage ist stets auch vom Zahlungsstrom für die Investitionsauszahlungen und den diesen gegenüber stehenden Zuschüssen abhängig. Häufig werden diese Zuschüsse nur noch nach Abschluss der Projekte bzw. nach Vorlage entsprechender Auszahlungsnachweise nachschüssig gezahlt, so dass regelmäßig Vorfinanzierungen erforderlich sind. Eine gute Liquiditätsplanung, die auch die Aufnahme der geplanten Investitionskredite beinhaltet, ist somit weiterhin angezeigt. Grundsätzlich wäre die Veranschlagung noch etwas höherer Darlehen in 2024 und 2025 möglich, um die Negativbestände zu reduzieren.

Allerdings enthält das Investitionsprogramm derart umfangreiche Projekte, dass eine Verzögerung im Mittelabfluss sehr wahrscheinlich erscheint. Im Sinne einer Schuldenbegrenzung sollte eine noch höhere Veranschlagung neuer Darlehensaufnahmen nicht opportun sein. Negative Kassenbestände wurden zudem auch schon in den letzten Jahren regelmäßig für möglich erachtet und auch geplant. Eingetreten sind sie nicht. Allerdings sind die Folgen der weltweiten Krisen nunmehr sehr schwer einschätzbar. Die Gefahr einer Rezession war lange nicht größer.

9. Entwicklung der Bilanzsumme und der Nettoposition

Fertiggestellt und beschlossen sind die Jahresabschlüsse 2010 bis 2017; der Jahresabschluss 2018 ist fertig, aber noch nicht geprüft und beschlossen.

	Bilanzsumme		Nettoposition		davon Reinvermögen	
	Wert	Veränderung	Wert	Anteil Bilanz	Wert	Anteil Bilanz
01.01.2010	63.345.234,52 €		47.262.907,27 €	74,61%	14.946.159,39 €	23,59%
01.01.2011	65.278.485,24 €	1.933.250,72 €	48.353.232,84 €	74,07%	15.133.911,88 €	23,18%
01.01.2012	68.148.364,87 €	2.869.879,63 €	50.590.773,51 €	74,24%	16.400.189,36 €	24,07%
01.01.2013	69.280.312,59 €	1.131.947,72 €	50.722.435,57 €	73,21%	16.631.177,38 €	24,01%
01.01.2014	69.965.893,88 €	685.581,29 €	50.325.482,96 €	71,93%	16.693.498,82 €	23,86%
01.01.2015	73.659.298,20 €	4.378.985,61 €	53.885.439,67 €	73,15%	16.744.433,72 €	22,73%
01.01.2016	77.599.527,29 €	7.633.633,41 €	57.904.251,18 €	74,62%	16.909.373,63 €	21,79%
01.01.2017	79.665.620,45 €	6.006.322,25 €	60.655.829,71 €	76,14%	16.973.425,48 €	21,31%
01.01.2018	81.742.427,06 €	4.142.899,77 €	67.993.742,52 €	83,18%	21.101.379,33 €	25,81%
01.01.2019	86.734.915,26 €	7.069.294,81 €	69.640.955,91 €	80,29%	21.183.577,69 €	24,42%

Tabelle 13

Tabelle 13 zeigt (bezüglich dieser bisherigen Jahresabschlüsse) die Entwicklung der Bilanzsumme und der Nettosition zum Beginn der Jahre.

Die Nettosition ist vergleichbar mit dem Eigenkapital der Handelsbilanz. Das Reinvermögen ist der Teil des Nettosition, der grundsätzlich nicht veränderbar ist. Die Anteile der Nettosition und des Reinvermögens an der Bilanzsumme der Gemeinde Saterland zeigen eine solide Struktur.

10. Hinweise zur Budgetierung und zu den Deckungskreisen

Die schon früher im kameralen Haushaltswesen eingeführten Budgets für die Grundschulen, das Schulzentrum, die Feuerwehr, den kommunalen Kindergarten „Pustebume“ und das Freizeitbad wurden auch in den doppischen Haushalten ab 2010 definiert. Der kommunale Kindergarten „Seelterfoakse“ ist seit seiner Fertigstellung Ende 2020 ebenfalls mit eigenen Budgets versehen.

Ausgeschlossen sind bestimmte Aufwendungen, wie die für Personal, Bewirtschaftung und Versicherungsbeiträge und auch Abschreibungen. Erträge sind nicht in die Budgets einbezogen worden. Inwieweit in nachfolgenden Jahren auch Erträge und die oben genannten Aufwandsarten (gegebenenfalls auch eingeschränkt) einbezogen werden können, bleibt zunächst abzuwarten.

Bei der Berechnung der Budgets für die Schulen wurden erstmals zum Haushalt 2013 im Vergleich zu den Vorjahren einige Anpassungen in der Höhe und bei der Festlegung der Schlüssel vorgenommen. Zum einen waren die Berechnungsschemata durch verschiedene Sonderregelungen im Laufe der Jahre sehr unübersichtlich geworden und entsprachen auch nicht mehr der Buchungsrealität. Ziel war daher einerseits eine strikte Vereinfachung der Berechnungen. Zum anderen sollte die Anpassung der Berechnungssätze sowohl die Preisentwicklung als aber auch Vergleiche zu anderen Gemeinden berücksichtigen.

Beschlossen wurde im Zuge der Neufestlegungen der Berechnungsschemata auch eine jährliche Anpassung der Schlüssel an die Preissteigerungsrate. Der Verbraucherpreisindex (Vergleich Juli 2023 zum Vorjahresmonat) zeigt eine Preissteigerung von 6,2 %. Entsprechend wurden die Budgets angepasst.

Die Budgets für die Schulen, die Feuerwehren, das Freizeitbad und die kommunalen Kindergärten sind mit der Regelung versehen, dass Überschreitungen im laufenden Haushaltsjahr zu einer entsprechenden Kürzung (in Form einer Sperre im Budget) im Folgejahr in Höhe von 150 % der Überschreitung führen. Dies wurde erstmals zum Haushalt 2019 so geregelt. Im Übrigen wurden die Budgets der Schulen zum Haushalt 2019 wegen der Herausnahme von EDV-Aufwendungen und –Auszahlungen um seinerzeit 15 % gegenüber dem vorherigen Regelbudget gekürzt. Dafür waren neue Budgets für EDV-Aufwendungen und -Auszahlungen der Grundschulen und des Schulzentrums gebildet worden, die durch den Schulträger bewirtschaftet werden und der Umsetzung des Medienentwicklungsplanes dienen sollen. Da mittlerweile auch die laufenden Telefonie-/Internetgebühren aus den EDV-Budgets gezahlt werden, wurden die Schlüssel für die Berechnung ab 2022 um einen entsprechenden „umgeschlüsselten“ Betrag (beim Schülerfaktor Ergebnishaushalt) gekürzt.

Entsprechend gelten für die Budgetberechnungen bezüglich der Schulen für 2024 die folgenden Schlüssel:

Grundschulen, Ergebnishaushalt:	345,55 €/Klasse,	41,36 €/Schüler
Grundschulen, ehem. Investitionshaushalt ⁸ :	208,61 €/Klasse,	10,44 €/Schüler
Schulzentrum, Ergebnishaushalt:	745,94 €/Klasse,	38,67 €/Schüler
Schulzentrum, Ergebnishaushalt, Ausgleich LSG:		6,57 €/Schüler ⁹
Schulzentrum, ehem. Investitionshaushalt:	230,37 €/Klasse,	15,38 €/Schüler
Schulzentrum, ehem. Investitionshaushalt, Ausgleich LSG:	25,23 €/Klasse,	1,73 €/Schüler ¹⁰

Neben der Vereinfachung der Berechnungsmethode sollte auch erreicht werden, dass die seit Jahren übliche Praxis von Sonderbedarfsanmeldungen künftig vermieden werden. Zu diesem Zweck wurde eine etwas großzügigere Bemessung der Budgets gewählt. Seit 2015 sind in den Budgets auch die Anforderungen an den Ganztags Schulbetrieb berücksichtigt.

Neben dem Ausschluss von Aufwendungen und Auszahlungen im Zusammenhang mit EDV sind seit 2019 auch die für solche, die im Zusammenhang von Reparaturen und Ersatzanschaffungen von „größeren“ Vermögensgegenständen des Mensabetriebes (Geschirrspüler, Warmhaltewagen etc.) stehen, nicht mehr Gegenstand der Schulbudgets. Hierfür sind Kostenstellen des Schulträgers mit Mitteln versehen.

Um den Schulen eine feste Handhabe zu geben, innerhalb welcher Wertgrenze stets eine Beschaffung im Rahmen der Schulbudgets zu erfolgen und daher nicht zu einer Sonderanmeldung für die Haushaltsplanung berechtigt, wurde im Rahmen der Haushaltsberatungen beschlossen, hierfür eine Obergrenze von 25 % des jeweiligen Regelbudgets 2 (d. h. ohne Berücksichtigung durch Ansparung veranschlagter Mittel) zu setzen. Die Regelung gilt für Einzelgegenstände und Sachgesamtheiten.

Danach sind für 2024 folgende Wertgrenzen für die Schulen festgestellt:

	<u>Regelbudget</u>	<u>Wertgrenze</u>
Grundschule Sedelsberg:	3.800 €	950 €
Grundschule Scharrel:	3.100 €	775 €
Grundschule Ramsloh:	6.900 €	1.725 €
Grundschule Strücklingen:	4.100 €	1.025 €
Schulzentrum Saterland:	25.600 €	6.400 €

Für die Feuerwehren ist die „25 %-Regel“ ab 2020 ebenfalls eingeführt. Um hier eine Akzeptanz für die neue Regel zu erreichen, wurde seinerzeit eine neue Budgetbasis mit dem Wert von 12.000 € festgesetzt, die in der Folgezeit mit der Preissteigerung weiterberechnet wird. Nach Anpassung um die Preissteigerung von 6,2 % ergeben sich für 2024 folgende Werte:

	<u>Regelbudget</u>	<u>Wertgrenze</u>
Feuerwehr Ramsloh:	14.400 €	3.600 €
Feuerwehr Scharrel:	14.400 €	3.600 €

Da zum 01.01.2017 nur noch die Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungswert von über 1.000 € (ohne Umsatzsteuer) als Investition zu buchen sind, wurden zum Haushaltsjahr 2017 neue Budgeteinteilungen vorgenommen. Grundlage sind weiterhin die vorstehenden Schlüssel geblieben. Die danach berechneten Budgetsummen wurden dann anschließend je-

⁸ Wertgrenzenänderung zum 01.01.2017 erforderte Neuaufteilung bezüglich Anschaffung von Vermögensgegenständen, daher hier Schlüsselsetzung für ehemaligen Investitionshaushalt als Zwischenschritt

⁹ Schüler des LS-Gymnasiums

¹⁰ siehe FN 9

weils neu aufgeteilt in ein Budget 1, in dem sich alle Mittel des Ergebnishaushaltes mit Ausnahme für die Anschaffung von Vermögensgegenständen befinden, und ein Budget 2 für die Anschaffung von Vermögensgegenständen. Letzteres umfasst dann die Ansätze für alle Gegenstände (sowohl die bis zur Wertgrenze von 1.000 € als auch die darüber), wobei die Regelungen zur einseitigen Deckung gemäß § 19 Abs. 4 GemHKVO zu Gunsten der investiven Auszahlungen zu beachten sind.

Auch bei den Budgetbildungen für die Feuerwehr, die kommunalen Kindergärten und das Freizeitbad wurde eine entsprechende Einteilung in jeweilige Budgets 1 und 2 vorgenommen.

Deckungskreise über den gesamten Ergebnishaushalt wurden für die Bereiche Personal, Abschreibungen und Unterhaltung/Bewirtschaftung gelegt. Bezüglich des Rathauses wurden ab 2024 nun auch für EDV-Aufwendungen sowie Aus- und Fortbildung je ein solch übergreifender Deckungskreis gelegt. Mit Ausnahme des Deckungskreises für Abschreibungen gilt das alles auch entsprechend für den Finanzhaushalt. Diese Regelung in Anlehnung an die früheren Sammelnachweise in der Kameralistik wurde u. a. deshalb getroffen, da beispielsweise die Personalwirtschaft zentral durch den Fachbereich 1, die Bewirtschaftung und Unterhaltung aller Gebäude durch den Fachbereich 3 wahrgenommen wird. Die Höhe der Abschreibungen wurde, da die doppelten Jahresabschlüsse nach 2018 noch nicht erstellt und in dem Zuge in den Jahren noch keine Abschreibungen gebucht worden sind, vorsichtig und gewissenhaft kalkuliert. Um hier mögliche Abweichungen zwischen den Teilhaushalten ohne besonderen Aufwand regulieren zu können, wurde hier ebenfalls ein Deckungskreis eingerichtet. Allerdings hat dieser Deckungskreis nicht die Bedeutung der übrigen Deckungskreise, da Abschreibungen entsprechend § 117 Abs. 5 NKomVG nicht den Regelungen anderer über- und außerplanmäßiger Aufwendungen (§ 117 Abs. 1 NKomVG) unterliegen und Überschreitungen ohne Genehmigungsverfahren durch den Bürgermeister lediglich festzustellen und in den Jahresabschluss einzubeziehen sind. Durch diesen Deckungskreis wird aber auch dieses Verfahren potenziell weitestgehend überflüssig.

Im Übrigen besteht aus der grundsätzlichen Systematik des doppelten Haushaltsaufbaus in Zeilenform (im Gegensatz zu der früheren Gliederung in Haushaltsstellen) heraus schon per se eine Deckung innerhalb dieser Zeilen (Haushaltspositionen), die je Teilhaushalt gilt. Dies bezieht sich sowohl auf den Ergebnis- als auch den Finanzhaushalt. Insofern bestehen auch für die investiven Auszahlungen ausreichende Deckungsmöglichkeiten. Die Deckung der veranschlagten Investitionen in den Teilhaushalten (ohne Budgets) innerhalb der Auszahlungspositionen wurde in Form von Haushaltsvermerken nochmals unterstrichen.

In den Teilhaushalten werden Investitionen ab einer Wertgrenze von 10.000 € einzeln dargestellt. Für die Anschaffung von beweglichem Vermögen und Lizenzen mit Anschaffungswerten unterhalb dieser Grenze erfolgt die Veranschlagung in zusammengefassten Ansätzen. Innerhalb der budgetierten Ansätze gilt diese Wertgrenze nicht. In der langjährigen Praxis wurden für die Beschaffung beweglicher Vermögensgegenstände (inklusive Lizenzen) bereits stets Sammeltitel gebildet. Dies ist anders auch gar nicht praktikabel, da sonst jeder Vermögensgegenstand über einer Wertgrenze von 1.000 € (ohne Umsatzsteuer)¹¹ einzeln zu veranschlagen wäre.

Zur haushaltsrechtlichen Absicherung wurde trotz bereits langjähriger Praxis die Festlegung dieser Wertgrenze durch Ratsbeschluss vom 19.12.2011 formell festgesetzt. Gewählt wurde dafür der Betrag von 10.000 €, um effizient im Bereich der laufenden Verwaltungsgeschäfte handeln zu können. Ausgenommen wurden allerdings die Budgets, da hier (z. B. für die Schu-

¹¹ Bis zum 31.12.2016 war die Wertgrenze 150 € ohne Umsatzsteuer.

len) Ansparmöglichkeiten eingeräumt werden, die dann auch entsprechend nutzbar sein müssen. Die Einführung der Wertgrenze bedeutet nicht, dass unterhalb keine Einzelveranschlagungen mehr möglich sind. Dies empfiehlt sich aus Gründen der Dokumentation und Transparenz auch weiterhin.

11. Anmerkungen zum Stellenplan

Der Stellenplan ist seit dem Haushalt 2020 so aufgebaut, dass zur besseren und transparenten Übersicht rechts in einer zusätzlichen Spalte informatorisch Angaben zur Umrechnung in Vollzeitstellen enthalten sind.

Der Stellenplan wurde in 2023 umfangreich angepasst. Dies ist seinerzeit sowohl mit Verabschiedung des Haushaltes als auch mit zwei Nachtragshaushalten geschehen. Der 1. Nachtragshaushalt 2023 befasste sich ausschließlich mit dem Stellenplan. Insbesondere die neue Organisationsstruktur in der Verwaltung aufgrund des Organisationsgutachtens und der damit auch einhergehenden Neubewertungen der Stellen im Rathaus haben zahlreiche Änderungen ausgelöst. Dadurch sind Änderungen durch den Stellenplan zum Haushalt 2024 nun sehr überschaubar.

Während der Haushaltberatungen bestand Konsens für zusätzliches Personal. Zum einen soll für den Bereich Ordnung eine halbe Stelle besetzt werden, um u. a. auch ordnungsrechtliche Kontrollen im Außendienst durchführen zu können. Zum anderen wurde eine zusätzliche Stelle für einen zweiten Hausmeister für die Grundschulen (inkl. der Sporthallen in Sedelsberg, Scharrel und Strücklingen) eingerichtet. Für den Bauhof wurde ferner die Möglichkeit eröffnet, in den Sommermonaten mit Saisonarbeitskräften zu arbeiten. Hier sind drei Stellen neu eingerichtet.

Der Stellenplan enthält auf der letzten Seite eine Übersicht der für 2024 vorgesehenen Änderungen. Auf eine noch weitergehende Erläuterung hier im Vorbericht wird daher verzichtet.

Saterland, 18.12.2023

Der Bürgermeister



Otto

Ergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-18.705.200,83	-18.092.000	-20.432.000	-21.137.000	-21.852.000	-23.052.000
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.541.249,82	-4.410.000	-4.541.100	-5.016.300	-5.021.200	-4.825.300
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-2.053.200	-2.001.000	-2.026.000	-2.039.800	-2.039.800
04. sonstige Transfererträge	-226,00	-200				
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-559.652,63	-628.100	-598.100	-598.100	-598.100	-598.100
06. privatrechtliche Entgelte	-403.555,34	-263.800	-284.100	-304.100	-284.100	-304.100
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-783.224,49	-811.800	-785.600	-966.100	-871.600	-842.800
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-206.336,65	-201.000	-227.500	-217.500	-217.500	-217.500
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-888.136,88	-766.400	-627.000	-646.000	-648.000	-650.500
12.= Summe ordentliche Erträge	-25.087.582,64	-27.226.500	-29.496.400	-30.911.100	-31.532.300	-32.530.100
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	5.565.576,87	7.216.500	8.417.400	8.569.900	8.671.800	8.784.900
14. Versorgungsaufwendungen		0	4.500			
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.033.409,10	4.756.300	5.158.700	4.444.300	4.132.800	4.101.100
16. Abschreibungen	27.950,66	3.882.400	3.995.200	4.199.500	4.285.100	4.285.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	109.092,56	190.000	320.000	620.000	810.000	840.000
18. Transferaufwendungen	10.212.539,88	11.101.500	11.707.200	11.793.800	12.083.800	12.362.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.259.009,94	1.807.600	1.688.200	1.436.300	1.370.900	1.366.100
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	20.207.579,01	28.954.300	31.291.200	31.063.800	31.354.400	31.739.300
21. ordentliches Ergebnis	-4.880.003,63	1.727.800	1.794.800	152.700	-177.900	-790.800
22. außerordentliche Erträge	-4.856,03	-50.000	-46.200	-119.000	-241.500	-309.200
23. außerordentliche Aufwendungen		0	50.000	50.000	50.000	50.000
24. außerordentliches Ergebnis	-4.856,03	-50.000	3.800	-69.000	-191.500	-259.200
25. Jahresergebnis	-4.884.859,66	1.677.800	1.798.600	83.700	-369.400	-1.050.000
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO		-30.416.700	-28.738.900	-26.940.300	-26.856.600	-27.226.600
Fortgeschriebenes Jahresergebnis		-28.738.900	-26.940.300	-26.856.600	-27.226.000	-28.276.000

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-18.741.818,39	-18.092.000	-20.432.000	-21.137.000	-21.852.000	-23.052.000
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.469.338,20	-4.410.000	-4.541.100	-5.016.300	-5.021.200	-4.825.300
03. sonstige Transfereinzahlungen	-7.007,60	-200				
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-494.345,98	-628.100	-598.100	-598.100	-598.100	-598.100
05. privatrechtliche Entgelte	-480.931,78	-263.800	-284.100	-304.100	-284.100	-304.100
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-775.665,92	-811.800	-785.600	-966.100	-871.600	-842.800
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-204.363,67	-201.000	-227.500	-217.500	-217.500	-217.500
08. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-552.522,71	-573.600	-733.200	-525.000	-525.000	-525.000
09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-24.725.994,25	-24.980.500	-27.601.600	-28.764.100	-29.369.500	-30.364.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	5.571.633,22	7.124.500	8.295.900	8.465.400	8.630.600	8.774.600
11. Versorgungsauszahlungen						
12. Auszahl. f. Sach- u. Dienstl. u. GVG	2.834.603,64	4.980.600	5.658.700	4.444.300	4.132.800	4.101.100
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	109.092,56	190.000	320.000	620.000	810.000	840.000
14. Transferauszahlungen	9.958.310,95	11.101.500	11.707.200	11.793.800	12.083.800	12.362.100
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.307.032,58	1.940.500	1.891.400	1.431.300	1.365.900	1.361.100
16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.780.672,95	25.337.100	27.873.200	26.754.800	27.023.100	27.438.900
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.945.321,30	356.600	271.600	-2.009.300	-2.346.400	-2.925.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-1.545.180,23	-633.000	-426.500	-1.013.900	-30.000	-2.690.000
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-1.070.176,97	-754.800	-393.300	-1.089.200	-1.348.800	-1.727.300
20. Veräußerung von Sachvermögen	-2.157.327,58	-1.240.000	-874.000	-901.000	-971.000	-1.242.000
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
22. sonstige Investitionstätigkeit						
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-4.772.684,78	-2.627.800	-1.693.800	-3.004.100	-2.349.800	-5.659.300
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.473.290,17	3.000.000	3.000.000	1.500.000	500.000	500.000
25. Baumaßnahmen	3.838.645,77	4.169.900	6.712.100	10.505.000	5.685.000	4.025.000
26. Erwerb von beweglichen Sachvermögen	1.546.668,59	1.674.000	1.304.200	534.300	114.300	114.300
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	9.014,28	10.500	11.000	11.000	11.000	11.000
28. Aktivierbare Zuwendungen	852.302,08	945.500	1.309.100	1.414.200	260.700	150.000
29. Sonstige Investitionstätigkeit						
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	10.719.920,89	9.799.900	12.336.400	13.964.500	6.571.000	4.800.300
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	5.947.236,11	7.172.100	10.642.600	10.960.400	4.221.200	-859.000
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	1.001.914,81	7.528.700	10.914.200	8.951.100	1.874.800	-3.784.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		-5.230.000	-7.423.000	-9.167.000	-2.205.000	-860.000
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.114.008,59	1.230.000	1.537.000	1.681.000	1.939.000	2.593.000
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.114.008,59	-4.000.000	-5.886.000	-7.486.000	-266.000	1.733.000

36. Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)	2.115.923,40	3.528.700	5.028.200	1.465.100	1.608.800	-2.051.900
--	--------------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------

nachrichtlich: in Ein- und Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit enthaltene Beträge für Umschuldungen bzw. außerordentliche Tilgungen:

Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Umschuldung (in Z. 33 enthalten)		-230.000	-423.000	-167.000	-205.000	-860.000
Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Umschuldung bzw. außerordentliche Tilgungen (in Z. 34 enthalten)		230.000	423.000	167.000	205.000	860.000

Übersicht Ergebnishaushalt

Ordentliche und außerordentliche Erträge und Aufwendungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Personal und Organisation	-978.400	4.627.400	3.649.000			
Ordnung und Soziales	-2.970.200	10.230.400	7.260.200			
Planen und Bauen	-2.158.900	6.477.000	4.318.100	-46.200	50.000	3.800
Haushalt und Finanzen	-23.388.900	9.956.400	-13.432.500			
Summe	-29.496.400	31.291.200	1.794.800	-46.200	50.000	3.800

Übersicht Finanzhaushalt

Übersicht über die Einzahlungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte des Finanzhaushalts gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO

Teilhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		Einzahlungen für Investitionstätigkeit		Auszahlungen für Investitionstätigkeit		Saldo für Investitionstätigkeit		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		Saldo aus Finanzierungstätigkeit		Verpflichtungsermächtigungen			
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	
Personal und Organisation	-841.200	4.356.400	3.415.200	-30.000	327.600	297.600															450.000	
Ordnung und Soziales	-2.751.000	9.316.100	6.565.100	-248.500	3.420.700	3.172.200																569.900
Planen und Bauen	-712.500	4.290.300	3.577.800	-1.415.300	8.588.100	7.172.800																2.885.000
Haushalt und Finanzen	-23.196.900	9.910.400	-13.286.500																			
Summe	-27.601.600	27.873.200	271.600	-1.693.800	12.336.400	10.642.600																3.904.900

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Verwaltungstätigkeit	-27.601.600	27.873.200
Investitionstätigkeit	-1.693.800	12.336.400
Finanzierungstätigkeit	-7.423.000	1.537.000
Summe	-36.718.400	41.746.600

Teilhaushalt Personal und Organisation (THH01)

Wesentliche Produkte des Teilhaushalts 1

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche: siehe Anlage zum Haushalt „Übersicht über Produktgruppen“

Wesentliche Produkte im Teilhaushalt sind:

P1.421000 – Förderung des Sports

P1.424100 – Sportstätten

P1.424200 – Bäder

Verantwortlicher: Tina Bohlken

Budgetierungsbestimmungen für den Teilhaushalt

Budgets im Sinne § 4 Abs. 3 KomHKVO innerhalb des Teilhaushalts sind gebildet für das Freizeitbad. Im Budget 1 (ordentliche Aufwendungen bzw. lfd. Verwaltungstätigkeit, ohne Erwerb von Vermögensgegenständen) besteht gemäß § 19 Abs. 1 und 3 KomHKVO gegenseitige Deckungsfähigkeit. Im Budget 2 (Erwerb von Vermögensgegenständen) wird die einseitige Deckungsfähigkeit gemäß § 19 Abs. 4 KomHKVO für den Ansatz zahlungswirksamer Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zugunsten unerheblicher Auszahlungen für Investitionstätigkeit erklärt.

Zu Einzelheiten der Budgetgestaltung wird auf die Anlage zum Haushalt „Übersicht über die Budgets“ verwiesen.

Am Jahresende im Budget 1 eingesparte Mittel werden entsprechend § 20 Abs. 2 KomHKVO zu 50 % in das Folgejahr übertragen. Einsparungen im Budget 2 werden vollständig im Rahmen der Haushalts-/Nachtragsplanungen in Folgejahren ansetzerhöhend berücksichtigt. Kommt es in einem Budget des Freizeitbades zu Mittelüberschreitungen, wird im entsprechenden Budget des Folgejahres eine Kürzung durch Budgetsperre in Höhe von 150 % des Überschreitungsbeitrages vorgenommen.

Haushaltsvermerke

Gemäß § 19 Abs. 2 und 3 wird über den Gesamthaushalt gegenseitige Deckungsfähigkeit für die jeweiligen Aufwendungen (bzw. Auszahlungen) für Personal, Unterhaltung/Bewirtschaftung, EDV des Rathauses, Aus- und Fortbildung des Rathauses und Abschreibungen erklärt. Zu Einzelheiten wird auf die Anlage zum Haushalt „Übersicht über die Deckungskreise“ verwiesen. Im Übrigen besteht gegenseitige Deckung innerhalb der Aufwendungs- bzw. Auszahlungspositionen des gesamten Teilhaushalts (ohne Budgets und Verfügungsmittel, PSP-Element P1.111100, Sachkonto 442910). Dies gilt auch für die Auszahlungspositionen der zu diesem Teilhaushalt dargestellten Investitionen (ohne Budgets).

Teilergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-18.705.200,83	-18.092.000				
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-2.491.335,99	-2.556.400	-5.100	-2.600	-2.600	-2.600
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-304.200	-111.000	-111.000	-111.000	-111.000
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-239.494,01	-250.000	-248.000	-248.000	-248.000	-248.000
06. privatrechtliche Entgelte	-28.444,53	-23.300	-17.600	-17.600	-17.600	-17.600
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-70.200,78	-36.200	-19.700	-19.700	-15.700	-19.700
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-1.663,21	-30.000				
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-886.981,58	-766.400	-577.000	-596.000	-598.000	-600.500

12. =Summe ordentliche Erträge	-22.423.320,93	-22.058.500	-978.400	-994.900	-992.900	-999.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.636.986,79	2.003.500	1.640.000	1.675.800	1.642.600	1.635.500
14. Versorgungsaufwendungen		0	4.500			
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	637.595,01	1.242.600	1.444.900	1.274.800	990.400	994.800
16. Abschreibungen	27.950,66	690.300	600.800	622.900	622.900	622.900
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	109.092,56	190.000				
18. Transferaufwendungen	8.011.358,87	8.680.000	325.700	327.000	328.500	329.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	710.901,45	737.400	611.500	589.000	599.000	589.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.133.885,34	13.543.800	4.627.400	4.489.500	4.183.400	4.171.700
21. ordentliches Ergebnis	-11.289.435,59	-8.514.700	3.649.000	3.494.600	3.190.500	3.172.300
22. außerordentliche Erträge		0				
23. außerordentliche Aufwendungen		0				
24. außerordentliches Ergebnis		0				
25. Jahresergebnis	-11.289.435,59	-8.514.700	3.649.000	3.494.600	3.190.500	3.172.300
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-11.289.435,59	-8.514.700	3.649.000	3.494.600	3.190.500	3.172.300

Ergebnishaushalt Produkt Förderung des Sports (P1.421000)

Leistungen:	Beschreibung	Ziel	Kennzahlen
	Unterstützen der Sportvereine	Förderung des Sports durch Zuschüsse	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.042,22	-4.000	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	-4.042,22	-4.000	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0				
16. Abschreibungen		70.400	73.400	74.300	74.300	74.300
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	52.324,88	58.200	58.200	58.200	58.200	58.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.334,38	4.500	4.800	4.800	4.800	4.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	56.659,26	133.100	136.400	137.300	137.300	137.300
21. ordentliches Ergebnis	52.617,04	129.100	131.800	132.700	132.700	132.700
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	52.617,04	129.100	131.800	132.700	132.700	132.700
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	52.617,04	129.100	131.800	132.700	132.700	132.700

Ergebnishaushalt Produkt Sportstätten (P1.424100)

Leistungen:	Beschreibung	Ziel	Kennzahlen
	Bereitstellen von Sportstätten in der Gemeinde Saterland	Schaffung eines nachfrageorientierten Sportstättenangebotes unter Beachtung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der Gemeinde Saterland	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-18.000	-19.200	-19.200	-19.200	-19.200
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-34.678,06	-47.000	-47.000	-47.000	-47.000	-47.000
06. privatrechtliche Entgelte		0				
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.971,71	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	-37.649,77	-68.100	-69.300	-69.300	-69.300	-69.300
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		44.400	47.700	48.700	49.700	50.700
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.827,10	165.400	294.600	185.300	169.300	188.300
16. Abschreibungen		97.000	99.500	99.500	99.500	99.500
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	44.058,74	90.000	75.000	75.000	75.000	75.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.881,16	10.500	12.000	12.000	12.000	12.000
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	125.767,00	407.300	528.800	420.500	405.500	425.500
21. ordentliches Ergebnis	88.117,23	339.200	459.500	351.200	336.200	356.200
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	88.117,23	339.200	459.500	351.200	336.200	356.200
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	88.117,23	339.200	459.500	351.200	336.200	356.200

Ergebnishaushalt Produkt Bäder (P1.424200)

Leistungen:	Beschreibung	Ziel	Kennzahlen
424200.002 Hollerner See	Vorhalten von Schwimm- und Badeeinrichtungen für das Schulschwimmen, den Wassersport, Tourismus und Freizeitgestaltung	Förderung des Schwimmsports und der Gesunderhaltung der Bürgerinnen und Bürger; Angebote für Freizeit, Erholung und Gäste vorhalten; Begrenzung des Defizites der Bäder erreichen	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-33.200	-33.200	-33.200	-33.200	-33.200
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-204.174,15	-203.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
06. privatrechtliche Entgelte	-12.151,58	-12.300	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-22.511,83	-10.600				
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	-238.837,56	-259.100	-241.200	-241.200	-241.200	-241.200
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	387.249,07	435.600	483.300	505.100	514.500	525.300
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.017,21	503.200	574.900	800.900	507.900	507.900
16. Abschreibungen		208.000	228.700	245.400	245.400	245.400
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	22.209,43	24.000	31.700	19.300	19.300	19.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	559.475,71	1.170.800	1.318.600	1.570.700	1.287.100	1.297.900
21. ordentliches Ergebnis	320.638,15	911.700	1.077.400	1.329.500	1.045.900	1.056.700
22. außerordentliche Erträge		0				
23. außerordentliche Aufwendungen		0				
24. außerordentliches Ergebnis		0				
25. Jahresergebnis	320.638,15	911.700	1.077.400	1.329.500	1.045.900	1.056.700
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	320.638,15	911.700	1.077.400	1.329.500	1.045.900	1.056.700

Teilergebnishaushalt (weitere Produkte und Kostenstellen)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-6.308,69	-4.400	-5.100	-2.600	-2.600	-2.600
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-59.000	-58.600	-58.600	-58.600	-58.600
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-641,80	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
06. privatrechtliche Entgelte	-16.292,94	-11.000	-9.600	-9.600	-9.600	-9.600
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-40.131,00	-18.000	-12.000	-12.000	-8.000	-12.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-1.663,21					
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-616.102,10	-494.400	-577.000	-596.000	-598.000	-600.500
12. =Summe ordentliche Erträge	-681.139,74	-586.800	-663.300	-679.800	-677.800	-684.300
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	893.660,44	1.046.000	1.109.000	1.122.000	1.078.400	1.059.500
14. Versorgungsaufwendungen		0	4.500			
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	409.958,30	565.000	575.400	288.600	313.200	298.600
16. Abschreibungen	20.081,16	185.000	199.200	203.700	203.700	203.700
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	163.213,57	183.600	192.500	193.800	195.300	196.300
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	554.305,17	578.600	563.000	552.900	562.900	552.900
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.041.218,64	2.558.200	2.643.600	2.361.000	2.353.500	2.311.000
21. ordentliches Ergebnis	1.360.078,90	1.971.400	1.980.300	1.681.200	1.675.700	1.626.700
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	1.360.078,90	1.971.400	1.980.300	1.681.200	1.675.700	1.626.700
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.360.078,90	1.971.400	1.980.300	1.681.200	1.675.700	1.626.700

Teilhaushalt Personal und Organisation (THH01)
Teilfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungsermächtigungen	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	-Euro-	- Euro -	- Euro -	- Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-18.741.818,39	-18.092.000					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.548.762,17	-2.556.400	-5.100		-2.600	-2.600	-2.600
03. sonstige Transfereinzahlungen							
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-175.020,84	-250.000	-248.000		-248.000	-248.000	-248.000
05. privatrechtliche Entgelte	-32.849,37	-23.300	-17.600		-17.600	-17.600	-17.600
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-159.084,90	-36.200	-19.700		-19.700	-15.700	-19.700
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-5.062,21	-30.000					
08. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-525.405,56	-505.400	-650.800		-475.000	-475.000	-475.000
09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-22.188.003,44	-21.493.300	-941.200		-762.900	-758.900	-762.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	3.101.880,52	1.911.500	1.518.500		1.571.300	1.601.400	1.625.200
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Auszahl. f. Sach- u. Dienstl. u. GVG	599.468,11	1.282.000	1.724.900		1.274.800	990.400	994.800
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	109.092,56	190.000					
14. Transferauszahlungen	7.905.561,95	8.680.000	325.700		327.000	328.500	329.500
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	735.904,65	810.400	787.300		589.000	599.000	589.000
16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.451.907,79	12.873.900	4.356.400		3.762.100	3.519.300	3.538.500
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.736.095,65	-8.619.400	3.415.200		2.999.200	2.760.400	2.775.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-30.000,00	-30.000	-30.000		-30.000	-30.000	-2.690.000
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
20. Veräußerung von Sachvermögen	-1.453.040,00	-1.000.000					

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungsermächtigungen	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	-Euro-	- Euro -	- Euro -	- Euro -
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit							
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.483.040,00	-1.030.000	-30.000		-30.000	-30.000	-2.690.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
25. Baumaßnahmen	34.622,99	207.000	50.000	450.000	450.000	4.000.000	4.000.000
26. Erwerb von beweglichen Sachvermögen	288.214,72	144.900	201.300		201.600	51.600	51.600
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	9.014,28	10.500	11.000		11.000	11.000	11.000
28. Aktivierbare Zuwendungen	194.771,03	718.100	65.300				
29. Sonstige Investitionstätigkeit							
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	526.623,02	1.080.500	327.600	450.000	662.600	4.062.600	4.062.600
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-956.416,98	50.500	297.600	450.000	632.600	4.032.600	1.372.600
32. Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag	-10.692.512,63	-8.568.900	3.712.800	450.000	3.631.800	6.793.000	4.148.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		-5.230.000					
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.114.008,59	1.230.000					
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.114.008,59	-4.000.000					
36. Finanzmittelveränderung	-9.578.504,04	-12.568.900	3.712.800	450.000	3.631.800	6.793.000	4.148.200

THH01 Personal und Organisation

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000279.510 Versorgungsrücklage	66.900	11.000	22.900	11.000		11.000		11.000	
I1.000279 Versorgungsrücklage	66.900	11.000	22.900	11.000		11.000		11.000	
I1.000338.510 Bewegliches Vermögen Rathaus ab 2016	46.000	16.000	12.000	6.000		6.000		6.000	
I1.000338 Bewegliches Vermögen Rathaus ab 2016	46.000	16.000	12.000	6.000		6.000		6.000	
I1.000356.510 Bew. Verm., Lizenzen Freizeitbad ab 2016	4.100	100	3.700	100		100		100	
I1.000356 Bew. Verm., Lizenzen Freizeitbad ab 2016	4.100	100	3.700	100		100		100	
I1.000360.510 Bew. Verm., Lizenzen Sporthallen ab 2016	6.000	1.000	2.000	1.000		1.000		1.000	
I1.000360 Bew. Verm., Lizenzen Sporthallen ab 2016	6.000	1.000	2.000	1.000		1.000		1.000	
I1.000394.510 EDV, Software Rathaus ab 2016	80.000	20.000	30.000	10.000		10.000		10.000	
I1.000394 EDV, Software Rathaus ab 2016	80.000	20.000	30.000	10.000		10.000		10.000	
I1.000499.510 Bew. Verm., Lizenzen Hollener See	3.000	500	1.000	500		500		500	
I1.000499 Bew. Verm., Lizenzen Hollener See	3.000	500	1.000	500		500		500	
I1.000504.510 Bew. Verm. Info-Zentrum Bokelesch	5.000	1.000	1.000	1.000		1.000		1.000	
I1.000504 Bew. Verm. Info-Zentrum Bokelesch	5.000	1.000	1.000	1.000		1.000		1.000	

THH01 Personal und Organisation

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000509.510 Pumpenanlagen Freizeitbad	32.500	10.000	22.500						
I1.000509 Pumpenanlagen Freizeitbad	32.500	10.000	22.500						
I1.000571.510 Klimageräte Rathaus	112.500	95.000	17.500						
I1.000571 Klimageräte Rathaus	112.500	95.000	17.500						
I1.000585.510 Projekte Saterfriesisch ab 2017	198.000	33.000	66.000	33.000		33.000		33.000	
I1.000585.555 Landeszuschuss Proj. Saterfr. ab 2017	-180.000	-30.000	-60.000	-30.000		-30.000		-30.000	
I1.000585 Projekte Saterfriesisch ab 2017	18.000	3.000	6.000	3.000		3.000		3.000	
I1.000620.510 Hotspot öffentliches WLAN	7.000	2.000	5.000						
I1.000620 Hotspot öffentliches WLAN	7.000	2.000	5.000						
I1.000670.525 Zuschüsse für Defibril- latoren	3.000	3.000							
I1.000670 Zuschüsse für Defibril- latoren	3.000	3.000							
I1.000676.510 Neuausstattung Cafete- ria	14.300	14.300							
I1.000676 Neuausstattung Cafete- ria	14.300	14.300							
I1.000733.500 Erneuerung Sporthalle Ramsloh	8.000.000					4.000.000		4.000.000	
I1.000733.555.001 Ern. Sporthalle Ramsloh Zuschuss LK	-2.660.000							-2.660.000	

THH01 Personal und Organisation

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000733 Erneuerung Sporthalle Ramsloh	5.340.000					4.000.000		1.340.000	
I1.000768.525 Zuschüsse investive Kleinprojekte Sportv	10.000	10.000							
I1.000768 Zuschüsse investive Kleinprojekte Sportv	10.000	10.000							
I1.000846.525 Zusch. Bau Multifunktionsraum SV Strüchl	24.500	24.500							
I1.000846 Zusch. Bau Multifunktionsraum SV Strüchl	24.500	24.500							
I1.000847.525 Zusch. Heizungsanl. Schützenverein Strü	1.500	1.500							
I1.000847 Zusch. Heizungsanl. Schützenverein Strü	1.500	1.500							
I1.000848.510 PV-Anlage Hauptdach Freizeitbad	150.000			150.000					
I1.000848 PV-Anlage Hauptdach Freizeitbad	150.000			150.000					
I1.000849.500 Rutsche Freizeitbad	500.000	50.000		450.000					
I1.000849 Rutsche Freizeitbad	500.000	50.000		450.000					
I1.000850.510 Klimageräte Cafeteria, Personalraum FZB	8.400	8.400							
I1.000850 Klimageräte Cafeteria, Personalraum FZB	8.400	8.400							
I1.000866.525 Zuschuss Instrumente Da Capo	1.300	1.300							
I1.000866 Zuschuss Instrumente Da Capo	1.300	1.300							

THH01 Personal und Organisation

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000867.525 Zuschuss Erweit. Pfarrheim St. Jakobus	25.000	25.000							
I1.000867 Zuschuss Erweit. Pfar- rheim St. Jakobus	25.000	25.000							
Gesamtsumme	6.459.000	297.600	123.600	632.600		4.032.600		1.372.600	

Teilhaushalt Ordnung und Soziales (THH02)

Wesentliche Produkte des Teilhaushalts 2

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche: siehe Anlage zum Haushalt „Übersicht über Produktgruppen“

Wesentliche Produkte im Teilhaushalt sind:

- P1.122100 – Öffentliche Ordnung, Pass- und Meldewesen
- P1.126000 – Brandschutz
- P1.211000 – Grundschulen
- P1.216000 – Haupt- und Realschule (Schulzentrum)
- P1.310000 – Soziale Hilfen
- P1.362000 – Jugendarbeit
- P1.365000 – Tageseinrichtungen für Kinder

Verantwortlicher: Christof Naber

Budgetierungsbestimmungen für den Teilhaushalt

Budgets im Sinne § 4 Abs. 3 KomHKVO innerhalb des Teilhaushalts sind gebildet für die jeweils beiden Ortswehren Scharrel und Ramsloh der Freiwillige Feuerwehr Saterland, die Grundschulen Sedelsberg, Scharrel, Ramsloh und Strücklingen (jeweils), die Haupt- und Realschule (Schulzentrum) und jeweils die beiden kommunalen Kindergärten. Ferner gibt es Budgets für EDV an Grundschulen und dem Schulzentrum, die in der Verantwortlichkeit des Schulträgers liegen. Im jeweiligen Budget 1 (ordentliche Aufwendungen bzw. lfd. Verwaltungstätigkeit, ohne Erwerb von Vermögensgegenständen) der Ortswehren, der Grundschulen, des Schulzentrums und des Kindergartens besteht gemäß § 19 Abs. 1 und 3 KomHKVO gegenseitige Deckungsfähigkeit. Im jeweiligen Budget 2 (Erwerb von Vermögensgegenständen) derselben Einrichtungen und in den EDV-Budgets der Grundschulen und des Schulzentrums wird die einseitige Deckungsfähigkeit gemäß § 19 Abs. 4 KomHKVO für den Ansatz zahlungswirksamer Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zugunsten unerheblicher Auszahlungen für Investitionstätigkeit erklärt.

Zu Einzelheiten der Budgetgestaltung wird auf die Anlage zum Haushalt „Übersicht über die Budgets“ verwiesen.

Am Jahresende in dem jeweiligen Budget 1 der Ortswehren, der Grundschulen, des Schulzentrums und des Kindergartens eingesparte Mittel werden entsprechend § 20 Abs. 2 KomHKVO zu 50 % in das Folgejahr übertragen. Einsparungen im jeweiligen Budget 2 derselben Einrichtungen werden vollständig im Rahmen der Haushalts-/Nachtragsplanungen in Folgejahren ansatzerhöhend berücksichtigt. Kommt es in einem Budget der Feuerwehren, der Grundschulen (ohne EDV), des Schulzentrums (ohne EDV) oder des Kindergartens zu Mittelüberschreitungen, wird im entsprechenden Budget des Folgejahres eine Kürzung durch Budgetsperre in Höhe von 150 % des Überschreibungsbetrages vorgenommen.

Haushaltsvermerke

Gemäß § 19 Abs. 2 und 3 wird über den Gesamthaushalt gegenseitige Deckungsfähigkeit für die jeweiligen Aufwendungen (bzw. Auszahlungen) für Personal, Unterhaltung/Bewirtschaftung, EDV des Rathauses und Aus- und Fortbildung des Rathauses und Abschreibungen erklärt. Zu Einzelheiten wird auf die Anlage zum Haushalt „Übersicht über die Deckungskreise“ verwiesen. Im Übrigen besteht gegenseitige Deckung innerhalb der Aufwendungs- bzw. Auszahlungspositionen des gesamten Teilhaushalts (ohne Budgets). Dies gilt auch für die Auszahlungspositionen der zu diesem Teilhaushalt dargestellten Investitionen (ohne Budgets).

Teilergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-1.046.055,70	-1.785.600	-1.789.000	-1.816.300	-1.832.000	-1.823.200

03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-217.700	-219.200	-220.700	-220.700	-220.700
04. sonstige Transfererträge	-226,00	-200				
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-271.061,41	-273.000	-246.900	-246.900	-246.900	-246.900
06. privatrechtliche Entgelte	-6.765,95	-1.000	-4.700	-4.700	-4.700	-4.700
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-547.304,16	-734.600	-710.400	-710.900	-711.400	-711.900
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-64,46					
12. =Summe ordentliche Erträge	-1.871.477,68	-3.012.100	-2.970.200	-2.999.500	-3.015.700	-3.007.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.512.696,53	3.495.100	4.025.200	4.123.800	4.201.000	4.265.700
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.379.638,76	1.845.000	2.161.100	1.716.400	1.722.800	1.724.200
16. Abschreibungen		1.053.200	1.124.300	1.200.200	1.221.500	1.221.500
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	2.195.942,73	2.412.400	2.474.000	2.474.100	2.474.100	2.474.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	373.629,46	479.000	445.800	433.300	433.400	433.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.461.907,48	9.284.700	10.230.400	9.947.800	10.052.800	10.119.100
21. ordentliches Ergebnis	4.590.429,80	6.272.600	7.260.200	6.948.300	7.037.100	7.111.700
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	4.590.429,80	6.272.600	7.260.200	6.948.300	7.037.100	7.111.700
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	4.590.429,80	6.272.600	7.260.200	6.948.300	7.037.100	7.111.700

Ergebnishaushalt Produkt Öffentliche Ordnung, Pass- u. Meldewesen (P1.122100)

Leistungen:	Beschreibung	Ziel	Kennzahlen
	Führen des Melderegisters, Ausstellen von Reisepässen, Personalausweisen, Lohnsteuerkarten, Meldeauskünften; Wahrnehmung ordnungsrechtlicher Aufgaben	Kundenfreundliche, zeitnahe und nachfragegerechte Aufgabenerledigung	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-119.204,32	-120.400	-110.400	-110.400	-110.400	-110.400
06. privatrechtliche Entgelte	-10,00	0				
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-24.270,17	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-35,00					
12. =Summe ordentliche Erträge	-143.519,49	-140.400	-130.400	-130.400	-130.400	-130.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	155.946,46	169.400	201.500	211.800	215.400	220.300
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.687,60	66.600	68.600	66.600	66.600	66.600
16. Abschreibungen		11.700	11.700	23.400	23.400	23.400
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	8.876,07	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	96.612,61	101.300	101.400	101.400	101.400	101.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	332.122,74	358.000	392.200	412.200	415.800	420.700
21. ordentliches Ergebnis	188.603,25	217.600	261.800	281.800	285.400	290.300
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	188.603,25	217.600	261.800	281.800	285.400	290.300
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	188.603,25	217.600	261.800	281.800	285.400	290.300

Ergebnishaushalt Produkt Brandschutz (P1.126000)

Leistungen:	Beschreibung	Ziel	Kennzahlen
	Errichtung bzw. Beschaffung, Vorhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Gebäuden, Fahrzeugen und Geräten für die Freiwillige Feuerwehr Saterland	Sicherstellung des vorbeugenden und abwehrenden Brandschutzes nach dem Niedersächsischen Brandschutzgesetz; Hilfeleistungen bei Unfällen und Notfällen sowie technische Hilfeleistungen; Erreichen des Schutzzieles entsprechend dem Beschluss des Rates der Gemeinde Saterland vom 24.06.2009; Umsetzen des Brandschutzbedarfsplanes 2009 im Rahmen der Notwendigkeiten und unter Wahrung der finanziellen Möglichkeiten	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-15.414,41	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-19.800	-19.800	-19.800	-19.800	-19.800
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-8.530,84	-13.100	-500	-500	-500	-500
06. privatrechtliche Entgelte	0,00					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-96,00					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	-24.041,25	-46.900	-34.300	-34.300	-34.300	-34.300
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen		17.300	18.500	18.900	19.300	19.700
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.801,97	305.200	248.700	244.400	245.800	247.200
16. Abschreibungen		348.600	369.000	383.500	383.500	383.500
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	5.400,00	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	50.315,95	71.100	73.800	59.000	59.200	59.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	204.517,92	747.600	715.400	711.200	713.200	715.200
21. ordentliches Ergebnis	180.476,67	700.700	681.100	676.900	678.900	680.900
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	180.476,67	700.700	681.100	676.900	678.900	680.900
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	180.476,67	700.700	681.100	676.900	678.900	680.900

Ergebnishaushalt Produkt Grundschulen (P1.211000)

Leistungen:	Beschreibung	Ziel	Kennzahlen
211000.001 Allgemeine Grundschulangelegenheiten	Vorhalten, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundschulgebäude in allen vier Gemeindeteilen, Bereitstellung von Budgets für den Schulbetrieb	Sicherstellen guter Bildungsvoraussetzungen für die Grundschüler der Gemeinde Saterland	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-81.733,00	-12.900	-9.800	-9.800	-9.800	-9.800
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-85.600	-85.600	-85.600	-85.600	-85.600
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte	-275,02					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.171,06	0	-500	-500	-500	-500
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	-91.179,08	-98.500	-95.900	-95.900	-95.900	-95.900
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	155.073,01	337.300	372.000	379.400	387.000	457.800
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329.101,98	583.800	654.900	403.500	456.000	456.000
16. Abschreibungen		294.200	314.100	320.200	320.200	320.200
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	33.772,60	44.600	46.900	47.900	47.900	47.900
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	517.947,59	1.259.900	1.387.900	1.151.000	1.211.100	1.281.900
21. ordentliches Ergebnis	426.768,51	1.161.400	1.292.000	1.055.100	1.115.200	1.186.000
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	426.768,51	1.161.400	1.292.000	1.055.100	1.115.200	1.186.000
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	426.768,51	1.161.400	1.292.000	1.055.100	1.115.200	1.186.000

Ergebnishaushalt Produkt Haupt- und Realschule (Schulzentrum) (P1.216000)

Leistungen:	Beschreibung	Ziel	Kennzahlen
	Vorhalten, Unterhaltung und Bewirtschaftung des Schulzentrums, Bereitstellung eines Budgets für den Schulbetrieb	Sicherstellen guter Bildungsvoraussetzungen für die Haupt- und Realschüler der Gemeinde Saterland, Pflege einer guten Zusammenarbeit mit dem Schulträger des LSG zum Wohle der Schülerinnen und Schüler	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-370.166,76	-285.200	-791.200	-806.200	-821.200	-838.200
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-96.000	-97.500	-99.000	-99.000	-99.000
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		0				
06. privatrechtliche Entgelte	-4.478,93	0	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-107.439,96	-95.000	-97.300	-97.800	-98.300	-98.800
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	-482.085,65	-476.200	-989.500	-1.006.500	-1.022.000	-1.039.500
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	174.131,59	377.300	406.100	407.600	411.400	419.600
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	508.470,26	651.600	979.900	788.300	740.800	740.800
16. Abschreibungen		264.900	286.500	301.100	301.100	301.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	44.220,42	95.500	61.500	62.800	62.800	62.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	726.822,27	1.389.300	1.734.000	1.559.800	1.516.100	1.524.300
21. ordentliches Ergebnis	244.736,62	913.100	744.500	553.300	494.100	484.800
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	244.736,62	913.100	744.500	553.300	494.100	484.800
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	244.736,62	913.100	744.500	553.300	494.100	484.800

Ergebnishaushalt Produkt Soziale Hilfen (P1.310000)

Leistungen:	Beschreibung	Ziel	Kennzahlen
	Sämtliche Leistungen nach dem SGB XII, dem Asylbewerberleistungsgesetz und anderen Sozialgesetzen zur Sicherstellung des Lebensunterhaltes	Unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften ein eigenständiges, menschenwürdiges Leben ermöglichen, das möglichst unabhängig von der Sozialhilfe gestaltet werden kann. Hierzu zählen ein angemessenes Wohnen, angemessene Nahrungsmittel und Kleidung sowie familiengerechtes Leben.	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen			-26.400	-35.700	-36.400	-7.600
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte	-2.473,78					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-69.647,78	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	-72.121,56	-120.000	-146.400	-155.700	-156.400	-127.600
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	364.975,01	414.700	573.600	603.900	616.000	545.900
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.609,69	20.100	18.100	18.000	18.000	18.000
16. Abschreibungen		1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	6.551,76	5.900	6.000	6.000	6.000	6.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.890,26	1.300	2.000	2.000	1.900	1.900
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	385.026,72	443.600	601.300	631.500	643.500	573.400
21. ordentliches Ergebnis	312.905,16	323.600	454.900	475.800	487.100	445.800
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	312.905,16	323.600	454.900	475.800	487.100	445.800
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	312.905,16	323.600	454.900	475.800	487.100	445.800

Ergebnishaushalt Produkt Jugendarbeit (P1.362000)

Leistungen:	Beschreibung	Ziel	Kennzahlen
362000.002 Kinder- und Jugenderholung 362000.003 Internationale Jugendarbeit 362000.004 Sonstige Jugendarbeit, Prävention	Förderung durch Bezuschussung von Freizeit- und Ferienaktivitäten von Kindern und Jugendlichen und bei internationalen Begegnungen; Bereitstellung von Personal für Jugendpflege und Präventionsarbeit, Vorhalten von Freizeit- und Betreuungsangeboten, Unterstützung der Arbeit des Präventionsrates	Verbesserung freizeitpädagogischer Angebote und Schaffung eines Beitrages zum internationalen Zusammenwachsen; Verhindern bzw. Senken der Fälle von Kriminalität, Gewalt und Drogenmissbrauch, Stärken der Verantwortung für sich und die Gemeinschaft	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte	-770,00	-100	-200	-200	-200	-200
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-60,00					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	-830,00	-100	-200	-200	-200	-200
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	96.585,25	117.500	116.600	118.900	121.300	123.700
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.954,17	41.200	7.000	7.000	7.000	7.000
16. Abschreibungen		27.600	27.600	27.600	27.600	27.600
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	7.966,50	15.600	17.100	17.100	17.100	17.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.917,30	7.200	2.800	2.800	2.800	2.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	112.423,22	209.100	171.100	173.400	175.800	178.200
21. ordentliches Ergebnis	111.593,22	209.000	170.900	173.200	175.600	178.000
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	111.593,22	209.000	170.900	173.200	175.600	178.000
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	111.593,22	209.000	170.900	173.200	175.600	178.000

Ergebnishaushalt Produkt Tageseinrichtungen für Kinder (P1.365000)

Leistungen:	Beschreibung	Ziel	Kennzahlen
365000.002 Kindergärten in der Trägerschaft der Kath. Kirchengemeinde St. Jakobus in Saterland, private Kindergärten 365000.003 Kinderkrippen	Erziehung, Bildung und Betreuung von Kindern in fünf Kindertageseinrichtungen bzw. von Kindern unter drei Jahren in Kinderkrippen	Gute Kindertageseinrichtungen in allen Gemeindeteilen bedarfs- und kindgerecht in Erfüllung des gesetzlichen Anspruchs bereitstellen, für Kinder unter drei Jahren ein bedarfsgerechtes, dezentrales Krippenangebot bereitstellen.	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-512.168,80	-1.421.500	-883.600	-883.600	-883.600	-883.600
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-16.100	-16.100	-16.100	-16.100	-16.100
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-54.021,50	-51.500	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000
06. privatrechtliche Entgelte		0				
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-109.785,03	-141.000	-144.000	-144.000	-144.000	-144.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	-675.975,33	-1.630.100	-1.092.700	-1.092.700	-1.092.700	-1.092.700
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.522.161,48	1.994.600	2.285.300	2.330.600	2.376.800	2.423.800
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.990,18	166.200	172.000	178.200	178.200	178.200
16. Abschreibungen		55.100	64.300	93.300	114.600	114.600
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	1.665.675,95	1.907.200	1.957.200	1.957.200	1.957.200	1.957.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	25.639,28	28.300	28.700	28.700	28.700	28.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.364.466,89	4.151.400	4.507.500	4.588.000	4.655.500	4.702.500
21. ordentliches Ergebnis	2.688.491,56	2.521.300	3.414.800	3.495.300	3.562.800	3.609.800
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	2.688.491,56	2.521.300	3.414.800	3.495.300	3.562.800	3.609.800
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.688.491,56	2.521.300	3.414.800	3.495.300	3.562.800	3.609.800

Teilergebnishaushalt (weitere Produkte und Kostenstellen)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-66.572,73	-52.000	-64.000	-67.000	-67.000	-70.000
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-200	-200	-200	-200	-200
04. sonstige Transfererträge	-226,00	-200				
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-89.304,75	-88.000	-87.000	-87.000	-87.000	-87.000
06. privatrechtliche Entgelte	1.241,78	-900	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-226.834,16	-358.600	-328.600	-328.600	-328.600	-328.600
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-29,46					
12. =Summe ordentliche Erträge	-381.725,32	-499.900	-480.800	-483.800	-483.800	-486.800
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	43.823,73	67.000	51.600	52.700	53.800	54.900
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.022,91	10.300	11.900	10.400	10.400	10.400
16. Abschreibungen		49.500	49.500	49.500	49.500	49.500
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	501.472,45	469.300	479.300	479.400	479.400	479.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	119.261,04	129.700	128.700	128.700	128.700	128.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	818.580,13	725.800	721.000	720.700	721.800	722.900
21. ordentliches Ergebnis	436.854,81	225.900	240.200	236.900	238.000	236.100
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	436.854,81	225.900	240.200	236.900	238.000	236.100
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	436.854,81	225.900	240.200	236.900	238.000	236.100

Teilhaushalt Ordnung und Soziales (THH02)
Teilfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungs- ermächti- gungen -Euro-	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	- Euro -	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -	- Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
01. Steuern und ähnliche Abgaben							
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-916.717,90	-1.785.600	-1.789.000		-1.816.300	-1.832.000	-1.823.200
03. sonstige Transfereinzahlungen	-7.007,60	-200					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-269.985,36	-273.000	-246.900		-246.900	-246.900	-246.900
05. privatrechtliche Entgelte	-6.954,99	-1.000	-4.700		-4.700	-4.700	-4.700
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-452.861,47	-734.600	-710.400		-710.900	-711.400	-711.900
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen							
08. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-35,00						
09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.653.562,32	-2.794.400	-2.751.000		-2.778.800	-2.795.000	-2.786.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	1.050.659,53	3.495.100	4.025.200		4.123.800	4.201.000	4.265.700
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Auszahl. f. Sach- u. Dienstl. u. GVG	1.226.804,57	1.995.900	2.371.100		1.716.400	1.722.800	1.724.200
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
14. Transferauszahlungen	2.047.510,72	2.412.400	2.474.000		2.474.100	2.474.100	2.474.100
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	376.590,01	479.000	445.800		433.300	433.400	433.600
16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.701.564,83	8.382.400	9.316.100		8.747.600	8.831.300	8.897.600
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.048.002,51	5.588.000	6.565.100		5.968.800	6.036.300	6.110.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-1.462.977,36	-119.500	-243.500		-69.000		
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
20. Veräußerung von Sachvermögen	-19.403,00		-5.000				

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungsermächtigungen	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	-Euro-	- Euro -	- Euro -	- Euro -
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit							
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.482.380,36	-119.500	-248.500		-69.000		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
25. Baumaßnahmen	546.173,22	1.167.200	1.881.500		345.000		
26. Erwerb von beweglichen Sachvermögen	540.495,62	1.007.800	820.400	0	238.200	48.200	48.200
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
28. Aktivierbare Zuwendungen	645.091,98	222.400	718.800	569.900	559.200	210.700	100.000
29. Sonstige Investitionstätigkeit							
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.731.760,82	2.397.400	3.420.700	569.900	1.142.400	258.900	148.200
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	249.380,46	2.277.900	3.172.200	569.900	1.073.400	258.900	148.200
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	3.297.382,97	7.865.900	9.737.300	569.900	7.042.200	6.295.200	6.259.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	3.297.382,97	7.865.900	9.737.300	569.900	7.042.200	6.295.200	6.259.100

THH02 Ordnung und Soziales

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000201.510 EDV-Neuausstattung Schulzentrum 2019	65.000	16.000	1.000	16.000		16.000		16.000	
I1.000201 EDV-Neuausstattung Schulzentrum 2019	65.000	16.000	1.000	16.000		16.000		16.000	
I1.000212.510 Video-Überwachung Schulzentrum	11.500	10.000	1.500						
I1.000212 Video-Überwachung Schulzentrum	11.500	10.000	1.500						
I1.000297.510 Smart-Boards Schulzentrum	94.000	10.000	54.000	10.000		10.000		10.000	
I1.000297 Smart-Boards Schulzentrum	94.000	10.000	54.000	10.000		10.000		10.000	
I1.000334.565 Vermögensveräußerungen Feuerwehr	-5.000	-5.000							
I1.000334 Vermögensveräußerungen Feuerwehr	-5.000	-5.000							
I1.000342.510 Bew. Verm., Lizenzen GS Sedelsb. ab 2016	7.600	1.300	2.400	1.300		1.300		1.300	
I1.000342 Bew. Verm., Lizenzen GS Sedelsb. ab 2016	7.600	1.300	2.400	1.300		1.300		1.300	
I1.000343.510 Bew. Verm., Lizenzen GS Scharrel ab 2016	11.700	1.000	7.700	1.000		1.000		1.000	
I1.000343 Bew. Verm., Lizenzen GS Scharrel ab 2016	11.700	1.000	7.700	1.000		1.000		1.000	
I1.000344.510 Bew. Verm., Lizenzen GS Ramsloh ab 2016	45.600	2.300	36.400	2.300		2.300		2.300	
I1.000344 Bew. Verm., Lizenzen GS Ramsloh ab 2016	45.600	2.300	36.400	2.300		2.300		2.300	

THH02 Ordnung und Soziales

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000345.510 Bew. Verm., Lizenzen GS Strüchl. ab 2016	14.300	1.400	8.700	1.400		1.400		1.400	
I1.000345 Bew. Verm., Lizenzen GS Strüchl. ab 2016	14.300	1.400	8.700	1.400		1.400		1.400	
I1.000346.510 Bew. Verm., Lizenzen Schulzentr. ab 2016	59.800	8.500	25.800	8.500		8.500		8.500	
I1.000346 Bew. Verm., Lizenzen Schulzentr. ab 2016	59.800	8.500	25.800	8.500		8.500		8.500	
I1.000352.510 Bew. Verm., Lizenzen Kindergart. ab 2016	3.800	100	3.400	100		100		100	
I1.000352 Bew. Verm., Lizenzen Kindergart. ab 2016	3.800	100	3.400	100		100		100	
I1.000354.510 Bew. Verm., Liz. FW Ra. ab 2016 Budget	8.700	500	6.700	500		500		500	
I1.000354 Bew. Verm., Liz. FW Ra. ab 2016 Budget	8.700	500	6.700	500		500		500	
I1.000355.510 Bew. Verm., Liz. FW Sch. ab 2016 Budg.	8.700	500	6.700	500		500		500	
I1.000355 Bew. Verm., Liz. FW Sch. ab 2016 Budg.	8.700	500	6.700	500		500		500	
I1.000381.510 First Responder Feuerwehr Scharrel	65.000	40.000	25.000						
I1.000381.555 Zuschuss First Responder FW Scharrel	-40.000	-15.000	-25.000						
I1.000381 First Responder Feuerwehr Scharrel	25.000	25.000	0						
I1.000412.525 Beitrag Kreisschulbaukasse ab 2017	718.800	218.800	200.000	100.000		100.000		100.000	
I1.000412 Beitrag Kreisschulbaukasse ab 2017	718.800	218.800	200.000	100.000		100.000		100.000	

THH02 Ordnung und Soziales

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereifgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000493.510 Bew. Verm., Liz. Jugendpflege ab 2016	3.000	500	1.000	500		500		500	
I1.000493 Bew. Verm., Liz. Jugendpflege ab 2016	3.000	500	1.000	500		500		500	
I1.000538.510 Neuausstattung EDV-Raum (A 0.16) HRS	20.000	20.000							
I1.000538 Neuausstattung EDV-Raum (A 0.16) HRS	20.000	20.000							
I1.000542.510 Bewegl. Vermögen Hausmeister Schulzentr.	6.000	1.000	2.000	1.000		1.000		1.000	
I1.000542 Bewegl. Vermögen Hausmeister Schulzentr.	6.000	1.000	2.000	1.000		1.000		1.000	
I1.000648.500 Erneuerung A-Trakt HRS	807.000	807.000							
I1.000648 Erneuerung A-Trakt HRS	807.000	807.000							
I1.000649.510 EDV-Geräte, Lizenzen Grundschulen	23.500	5.000	3.500	5.000		5.000		5.000	
I1.000649 EDV-Geräte, Lizenzen Grundschulen	23.500	5.000	3.500	5.000		5.000		5.000	
I1.000688.510 Bew. Verm., Lizenzen Kindergart. II	400	100		100		100		100	
I1.000688 Erw. bew. Vermögen, Liz. komm. KiGa II	400	100		100		100		100	
I1.000721.500 Sonnenschutz GS Strücklingen	7.500	7.500							
I1.000721 Sonnenschutz GS Strücklingen	7.500	7.500							

THH02 Ordnung und Soziales

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
11.000725.510 Fahrzeug TLF 4000 Feuerwehr Ramsloh	375.000	375.000							
11.000725 Fahrzeug TLF 4000 Feu- erwehr Ramsloh	375.000	375.000							
11.000747.500 Gerätehaus Hausmeister SZS	5.000	5.000							
11.000747 Gerätehaus Hausmeis- ter SZS	5.000	5.000							
11.000754.500 Fenstererneuerung A-Trakt Schulzentrum	395.000	50.000		345.000					
11.000754.555 Zuschüsse Fenster- erneuerung A-Trakt SZS	-69.000			-69.000					
11.000754 Fenstererneuerung A- Trakt Schulzentrum	326.000	50.000		276.000					
11.000755.510 Regellechnik Hei- zung Lüftung Elektro SZS	20.000			20.000					
11.000755 Regellechnik Heizung Lüftung Elektro SZS	20.000			20.000					
11.000756.510 Fettabscheider, Schulzentrum	33.000	33.000							
11.000756 Fettabscheider, Schul- zentrum	33.000	33.000							
11.000758.510 Sirenen-Anlagen für Katastrophenfall	25.000	25.000							
11.000758.555 Zuschüsse Sirenen- Anlagen Katastrophenfa	-21.500	-21.500							
11.000758 Sirenen-Anlagen für Ka- tastrophenfall	3.500	3.500							

THH02 Ordnung und Soziales

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000803.500 Erwerb Mobilheime, Wohncontainer	100.000	100.000							
I1.000803 Erwerb Mobilheime, Wohncontainer	100.000	100.000							
I1.000823.500 Notfallversorgung, Einhausungen	20.000	20.000							
I1.000823 Notfallversorgung	20.000	20.000							
I1.000826.500.001 Kommunaler Kindergarten III, Bau	200.000	200.000							
I1.000826.510 Kommunaler Kindergarten III Ausstaffung	50.000	50.000							
I1.000826 Kommunaler Kindergärten III	250.000	250.000							
I1.000829.500.001 Bau Jugendtreff	530.000	530.000							
I1.000829.555 Bau Jugendtreff, Zuschüsse	-200.000	-200.000							
I1.000829 Bau Jugendtreff	330.000	330.000							
I1.000831.510 ELA-Anlage GS Sedelsberg	30.000	30.000							
I1.000831 ELA-Anlage GS Sedelsberg	30.000	30.000							
I1.000832.510 Videoüberwachung GS Sedelsberg	7.000	7.000							
I1.000832 Videoüberwachung GS Sedelsberg	7.000	7.000							

THH02 Ordnung und Soziales

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000833.510 Videoüberwachung GS Scharrel	7.000	7.000							
I1.000833 Videoüberwachung GS Scharrel	7.000	7.000							
I1.000834.510 Küche Verwaltung, GS Ramsloh	15.000	15.000							
I1.000834 Küche Verwaltung, GS Ramsloh	15.000	15.000							
I1.000835.510 Außenspielgerät GS Ramsloh	12.000	12.000							
I1.000835.555 Zuschuss Außenspielgerät GS Ramsloh	-7.000	-7.000							
I1.000835 Außenspielgerät GS Ramsloh	5.000	5.000							
I1.000836.510 Mikrofonanlage GS Strücklingen	4.700	4.700							
I1.000836 Mikrofonanlage GS Strücklingen	4.700	4.700							
I1.000837.500 Dacherneuerung GS Strücklingen	50.000	50.000							
I1.000837 Dacherneuerung GS Strücklingen	50.000	50.000							
I1.000838.500 Außengelände GS Strücklingen	100.000	100.000							
I1.000838 Außengelände GS Strücklingen	100.000	100.000							
I1.000839.525 Erweiterung KiGa St. Jakobus	849.200	500.000		349.200					
I1.000839 Erweiterung KiGa St. Jakobus	849.200	500.000		349.200					

THH02 Ordnung und Soziales

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000840.510 Hydraulikschläuche FW Scharrel	3.500	3.500							
I1.000840 Hydraulikschläuche FW Scharrel	3.500	3.500							
I1.000841.510 Mannschaftstransport- fahrzeug FW Schar- rel	85.000			85.000					
I1.000841 Mannschaftstransport- fahrzeug FW Scharrel	85.000			85.000					
I1.000842.510 Mann- schaftstransportfahrzeug FW Ramsloh	85.000			85.000					
I1.000842 Mannschaftstransport- fahrzeug FW Ramsloh	85.000			85.000					
I1.000843.510 Drohne mit Wärme- bildkamera FW Ramsloh	7.000	7.000							
I1.000843 Drohne mit Wärmebild- kamera FW Ramsloh	7.000	7.000							
I1.000844.510 Drohne mit Wärme- bildkamera FW Scharrel	7.000	7.000							
I1.000844 Drohne mit Wärmebild- kamera FW Scharrel	7.000	7.000							
I1.000845.510 EDV-Ausstattung FW Scharrel	8.000	8.000							
I1.000845 EDV-Ausstattung FW Scharrel	8.000	8.000							
I1.000864.525 Zuschuss Bau Tier- heim	220.700	0		110.000		110.700			
I1.000864 Zuschuss Bau Tierheim	220.700	0		110.000		110.700			

THH02 Ordnung und Soziales

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
Zwischensumme	4.883.500	3.042.200	360.800	1.073.400		258.900		148.200	
Sonst. Investitionen	130.000	130.000							
Gesamtsumme	5.013.500	3.172.200	360.800	1.073.400		258.900		148.200	

Teilhaushalt Planen und Bauen (THH03)

Wesentliche Produkte des Teilhaushalts 3

Im Teilhaushalt abgebildete Produktbereiche: siehe Anlage zum Haushalt „Übersicht über Produktgruppen“

Wesentliche Produkte im Teilhaushalt sind:

- P1.111800 – Grundstücks- und Gebäudeverwaltung
- P1.511000 – Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- P1.541000 – Gemeindestraßen
- P1.571100 – Wirtschaftsförderung

Verantwortlicher: Timo Hinrichs

Budgetierungsbestimmungen für den Teilhaushalt

Budgets im Sinne § 4 Abs. 3 KomHKVO innerhalb des Teilhaushalts sind nicht gebildet.

Haushaltsvermerke

Gemäß § 19 Abs. 2 und 3 wird über den Gesamthaushalt gegenseitige Deckungsfähigkeit für die jeweiligen Aufwendungen (bzw. Auszahlungen) für Personal, Unterhaltung/Bewirtschaftung, EDV Rathaus, Aus- und Fortbildung Rathaus und Abschreibungen erklärt. Zu Einzelheiten wird auf die Anlage zum Haushalt „Übersicht über die Deckungskreise“ verwiesen. Im Übrigen besteht gegenseitige Deckung innerhalb der Aufwendungs- bzw. Auszahlungspositionen des gesamten Teilhaushalts (ohne Budgets). Dies gilt auch für die Auszahlungspositionen der zu diesem Teilhaushalt dargestellten Investitionen.

Teilergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-3.858,13	-68.000	-64.100	-3.100	-6.100	-6.100
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-1.531.300	-1.478.800	-1.502.300	-1.516.100	-1.516.100
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-49.097,21	-105.100	-103.200	-103.200	-103.200	-103.200
06. privatrechtliche Entgelte	-368.344,86	-239.500	-261.800	-281.800	-261.800	-281.800
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-165.719,55	-41.000	-53.500	-233.500	-142.500	-106.200
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-204.673,44	-171.000	-197.500	-197.500	-197.500	-197.500
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-1.090,84					
12. =Summe ordentliche Erträge	-792.784,03	-2.155.900	-2.158.900	-2.321.400	-2.227.200	-2.210.900
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.415.893,55	1.717.900	2.172.500	2.189.600	2.236.200	2.280.500
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.016.175,33	1.668.700	1.543.700	1.449.100	1.415.600	1.378.100
16. Abschreibungen		2.138.900	2.229.100	2.335.400	2.399.700	2.399.700

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	5.238,28	9.100	49.600	35.600	35.600	35.600
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	174.479,03	591.200	482.100	286.200	210.700	210.700
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.611.786,19	6.125.800	6.477.000	6.295.900	6.297.800	6.304.600
21. ordentliches Ergebnis	1.819.002,16	3.969.900	4.318.100	3.974.500	4.070.600	4.093.700
22. außerordentliche Erträge	-4.856,03	-50.000	-46.200	-119.000	-241.500	-309.200
23. außerordentliche Aufwendungen			50.000	50.000	50.000	50.000
24. außerordentliches Ergebnis	-4.856,03	-50.000	3.800	-69.000	-191.500	-259.200
25. Jahresergebnis	1.814.146,13	3.919.900	4.321.900	3.905.500	3.879.100	3.834.500
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.814.146,13	3.919.900	4.321.900	3.905.500	3.879.100	3.834.500

Ergebnishaushalt Produkt Grundstücks- und Gebäudeverwaltung (P1.111800)

Leistungen:	Beschreibung	Ziel	Kennzahlen
	Planung und Durchführung von Neu-, Um- und Ausbaumaßnahmen von gemeindeeigenen Gebäuden; bauliche Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude und ihrer Nebenanlagen; Kauf-, Verkauf, Vermietung bzw. Verpachtung gemeindeeigener Liegenschaften	Kostengünstige und termingerechte Aufgabenerledigung bei Neubauten; Werterhaltung bei vorhandenen Gebäuden und Liegenschaften, energiebewusstes Verhalten; marktgerechte Grundstücksan- und -verkäufe sowie Vermietungen und Verpachtungen	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen						
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-900	-900	-900	-900	-900
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-400,00	-500	-500	-500	-500	-500
06. privatrechtliche Entgelte	-224.841,91	-140.000	-155.000	-175.000	-155.000	-175.000
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-82.259,26	-23.000	-41.000	-45.000	-67.000	-87.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	-307.501,17	-164.400	-197.400	-221.400	-223.400	-263.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	117.305,01	288.000	424.300	432.900	441.600	450.500
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	214.487,89	449.100	449.500	437.300	429.300	409.300
16. Abschreibungen		6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen						
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.853,45	18.800	19.200	14.200	9.200	9.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	338.646,35	762.400	899.500	890.900	886.600	875.500
21. ordentliches Ergebnis	31.145,18	598.000	702.100	669.500	663.200	612.100
22. außerordentliche Erträge		-50.000	-46.200	-119.000	-241.500	-309.200
23. außerordentliche Aufwendungen			50.000	50.000	50.000	50.000
24. außerordentliches Ergebnis		-50.000	3.800	-69.000	-191.500	-259.200
25. Jahresergebnis	31.145,18	548.000	705.900	600.500	471.700	352.900
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	31.145,18	548.000	705.900	600.500	471.700	352.900

Ergebnishaushalt Produkt Planungs- und Entwicklungsmaßn. (P1.511000)

Leistungen:	Beschreibung	Ziel	Kennzahlen
	Aufstellen, ändern und aufheben von Bauleitplänen (Flächennutzungsplan und Bebauungspläne einschl. Änderungen), Satzungen nach dem Baugesetzbuch, Landschaftsplan etc.	Gemeindeentwicklung unter Abwägung aller Belange verfolgen, eine geordnete städtebauliche Entwicklung unter Wahrung ökonomischer und ökologischer Belange sicherstellen	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-63.000	-63.000			
03. Auflösungserträge aus Sonderposten						
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-76.241,09	-10.000	-4.500	-180.500	-67.500	-11.200
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	-76.241,09	-73.000	-67.500	-180.500	-67.500	-11.200
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	70.715,33	77.700	83.600	85.300	87.000	88.800
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
16. Abschreibungen		18.200	18.200	18.200	18.200	18.200
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	2.500,00	6.000	3.500	3.500	3.500	3.500
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	127.952,69	526.200	380.200	220.200	150.200	150.200
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	201.168,02	629.600	487.000	328.700	260.400	262.200
21. ordentliches Ergebnis	124.926,93	556.600	419.500	148.200	192.900	251.000
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	124.926,93	556.600	419.500	148.200	192.900	251.000
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	124.926,93	556.600	419.500	148.200	192.900	251.000

Ergebnishaushalt Produkt Gemeindestraßen (P1.541000)

Leistungen:	Beschreibung	Ziel	Kennzahlen
	Planung und Durchführung von Neubaumaßnahmen, Erneuerungen und Verbesserungen; Unterhaltung der Gemeindestraßen und Gemeindewege; Pflege der Beete und Bermen (Straßenbegleitgrün); Straßenreinigung; Winterdienst	Bedarfs- und zeitgerechte Erschließung von Wohnbau- und Gewerbegebieten; Bestandssicherung und -erhaltung des gemeindlichen Straßen- und Wegenetzes durch bedarfsgerechte Unterhaltung bei Wahrung der ökonomischen Gesichtspunkte; Schaffung und Sicherung eines gepflegten Orts- und Landschaftsbildes durch angemessene Pflege des Straßenbegleitgrüns; Erhaltung sicherer Straßen in allen Jahreszeiten (Verkehrssicherung)	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-1.697,44	0				
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-1.460.000	-1.404.700	-1.422.500	-1.430.900	-1.430.900
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-6.604,52	-8.900	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
06. privatrechtliche Entgelte	-6.997,81	0				
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge	-15.299,77	-1.468.900	-1.410.700	-1.428.500	-1.436.900	-1.436.900
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	469,57	3.200	5.600	5.600	5.600	5.600
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	357.160,63	535.000	430.000	350.000	330.000	330.000
16. Abschreibungen		1.539.400	1.525.900	1.581.700	1.601.100	1.601.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	925,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	400,00					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	358.955,20	2.078.600	1.962.500	1.938.300	1.937.700	1.937.700
21. ordentliches Ergebnis	343.655,43	609.700	551.800	509.800	500.800	500.800
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis	343.655,43	609.700	551.800	509.800	500.800	500.800
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	343.655,43	609.700	551.800	509.800	500.800	500.800

Ergebnishaushalt Produkt Wirtschaftsförderung (P1.571100)

Leistungen:	Beschreibung	Ziel	Kennzahlen
571100.002 Sonstige Wirtschaftsförderung	Unterstützen der örtlichen Wirtschaftsunternehmen, Vertreten der Interessen der Unternehmen in der Verwaltung sowie gemeindlicher Interessen bei den Unternehmen, Beratung und Unterstützung der örtlichen Wirtschaftsunternehmen	Schaffen guter Bedingungen für die Unternehmen mit dem Ziel der Schaffung neuer Arbeitsplätze, Verbesserung der örtlichen Wirtschaftsstruktur; Vorhalten eines stetigen, preiswerten Gewerbeflächenangebotes für Betriebserweiterungen und Neugründungen	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen			-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
03. Auflösungserträge aus Sonderposten			-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte			-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. =Summe ordentliche Erträge			-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen						
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			66.000	66.000	66.000	66.000
16. Abschreibungen			88.900	88.900	88.900	88.900
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen			43.000	29.000	29.000	29.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen						
20. = Summe ordentliche Aufwendungen			197.900	183.900	183.900	183.900
21. ordentliches Ergebnis			182.900	168.900	168.900	168.900
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis			182.900	168.900	168.900	168.900
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen			182.900	168.900	168.900	168.900

Teilergebnishaushalt (weitere Produkte und Kostenstellen)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-2.160,69	-5.000	-100	-2.100	-5.100	-5.100
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-70.400	-71.200	-76.900	-82.300	-82.300
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-42.092,69	-95.700	-96.700	-96.700	-96.700	-96.700
06. privatrechtliche Entgelte	-136.505,14	-99.500	-94.800	-94.800	-94.800	-94.800
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.219,20	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-204.673,44	-171.000	-197.500	-197.500	-197.500	-197.500
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-1.090,84					
12. = Summe ordentliche Erträge	-393.742,00	-449.600	-468.300	-476.000	-484.400	-484.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.227.403,64	1.349.000	1.659.000	1.665.800	1.702.000	1.735.600
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	444.526,81	683.100	596.700	594.300	588.800	571.300
16. Abschreibungen		574.800	589.600	640.100	685.000	685.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	1.813,28	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	39.272,89	46.200	82.700	51.800	51.300	51.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.713.016,62	2.655.200	2.930.100	2.954.100	3.029.200	3.045.300
21. ordentliches Ergebnis	1.319.274,62	2.205.600	2.461.800	2.478.100	2.544.800	2.560.900
22. außerordentliche Erträge	-4.856,03					
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis	-4.856,03					
25. Jahresergebnis	1.314.418,59	2.205.600	2.461.800	2.478.100	2.544.800	2.560.900
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.314.418,59	2.205.600	2.461.800	2.478.100	2.544.800	2.560.900

Teilhaushalt Planen und Bauen (THH03)
Teilfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungsermächtigungen -Euro-	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	- Euro -	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -	- Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
01. Steuern und ähnliche Abgaben							
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.858,13	-68.000	-64.100		-3.100	-6.100	-6.100
03. sonstige Transfereinzahlungen	0,00						
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-49.339,78	-105.100	-103.200		-103.200	-103.200	-103.200
05. privatrechtliche Entgelte	-441.127,42	-239.500	-261.800		-281.800	-261.800	-281.800
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-163.719,55	-41.000	-53.500		-233.500	-142.500	-106.200
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-199.301,46	-171.000	-197.500		-197.500	-197.500	-197.500
08. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-27.082,15	-68.200	-32.400				
09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-884.428,49	-692.800	-712.500		-819.100	-711.100	-694.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	1.419.093,17	1.717.900	2.172.500		2.189.600	2.236.200	2.280.500
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Auszahl. f. Sach- u. Dienstl. u. GVG	1.008.330,96	1.702.700	1.553.700		1.449.100	1.415.600	1.378.100
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
14. Transferauszahlungen	5.238,28	9.100	49.600		35.600	35.600	35.600
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	194.537,92	651.100	514.500		286.200	210.700	210.700
16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.627.200,33	4.080.800	4.290.300		3.960.500	3.898.100	3.904.900
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.742.771,84	3.388.000	3.577.800		3.141.400	3.187.000	3.210.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-52.202,87	-483.500	-153.000		-914.900		
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-1.070.176,97	-754.800	-393.300		-1.089.200	-1.348.800	-1.727.300
20. Veräußerung von Sachvermögen	-684.884,58	-240.000	-869.000		-901.000	-971.000	-1.242.000

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungsermächtigungen -Euro-	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	- Euro -	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -	- Euro -
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit							
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-1.807.264,42	-1.478.300	-1.415.300		-2.905.100	-2.319.800	-2.969.300
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.473.290,17	3.000.000	3.000.000	1.500.000	1.500.000	500.000	500.000
25. Baumaßnahmen	3.257.849,56	2.795.700	4.780.600	1.385.000	9.710.000	1.685.000	25.000
26. Erwerb von beweglichen Sachvermögen	717.958,25	521.300	282.500		94.500	14.500	14.500
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
28. Aktivierbare Zuwendungen	12.439,07	5.000	525.000		855.000	50.000	50.000
29. Sonstige Investitionstätigkeit							
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.461.537,05	6.322.000	8.588.100	2.885.000	12.159.500	2.249.500	589.500
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	6.654.272,63	4.843.700	7.172.800	2.885.000	9.254.400	-70.300	-2.379.800
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	8.397.044,47	8.231.700	10.750.600	2.885.000	12.395.800	3.116.700	830.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit							
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit							
36. Finanzmittelveränderung	8.397.044,47	8.231.700	10.750.600	2.885.000	12.395.800	3.116.700	830.300

THH03 Planen und Bauen

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000007.565 Veräußerung Wohnbaugrundstücke	-6.324.000	-185.000	-3.460.000	-476.000		-966.000		-1.237.000	
I1.000007 Veräußerung Wohnbaugrundstücke	-6.324.000	-185.000	-3.460.000	-476.000		-966.000		-1.237.000	
I1.000009.565 Veräußerung Gewerbegrundstücke	-2.299.000	-679.000	-1.200.000	-420.000					
I1.000009 Veräußerung Gewerbegrundstücke	-2.299.000	-679.000	-1.200.000	-420.000					
I1.000125.500.002 Regenrückhaltung BG 52 Sedelsberg	490.000		110.000	380.000					
I1.000125.500.003 Otto-Hahn-Straße	500.000	60.000		440.000					
I1.000125.555 Zuschuss Otto-Hahn-Straße	-199.500		-27.500	-172.000					
I1.000125 Gew.gebiet Otto-Hahn-Str. S.berg, BG 52	790.500	60.000	82.500	648.000					
I1.000137.500 Hausanschlüsse Regenwasserkanal	40.000	5.000	20.000	5.000		5.000		5.000	
I1.000137 Hausanschlüsse Regenwasserkanal	40.000	5.000	20.000	5.000		5.000		5.000	
I1.000181.565 Verkauf v. RW-Hausanschluss-Sch.	-51.000	-5.000	-31.000	-5.000		-5.000		-5.000	
I1.000181 Verkauf v. RW-Hausanschluss-Sch.	-51.000	-5.000	-31.000	-5.000		-5.000		-5.000	
I1.000351.500 Neuausstattung Kinderspielfläze ab 2016	144.000	50.000	34.000	20.000		20.000		20.000	
I1.000351 Neuausstattung Kinderspielfläze ab 2016	144.000	50.000	34.000	20.000		20.000		20.000	

THH03 Planen und Bauen

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000361.510 Bew. Verm., Lizenzen Bauhof ab 2016	66.000	11.000	22.000	11.000		11.000		11.000	
I1.000361 Bew. Verm., Lizenzen Bauhof ab 2016	66.000	11.000	22.000	11.000		11.000		11.000	
I1.000364.500 Erwerb Grundstücke	11.850.000	3.000.000	6.350.000	1.500.000		500.000		500.000	
I1.000364 Erwerb Grundstücke	11.850.000	3.000.000	6.350.000	1.500.000		500.000		500.000	
I1.000377.500 ÖPNV-Bushaltestellen	319.500	100.000	219.500						
I1.000377 ÖPNV-Bushaltestellen	319.500	100.000	219.500						
I1.000421.500.007 Elise Tuun, BG 120, Ramsloh	239.000		39.000	200.000					
I1.000421 Poaters Koamp etc. BG 120, Ramsloh	239.000		39.000	200.000					
I1.000459.525 Zuwendungen KMU-Programm Landkreis	247.000	45.000	67.000	45.000		45.000		45.000	
I1.000459 Zuwendungen KMU-Programm Landkreis	247.000	45.000	67.000	45.000		45.000		45.000	
I1.000460.500.001 Utender Damm, Strücklingen	330.000	30.000	0	300.000					
I1.000460 Utender Damm, Strücklingen	330.000	30.000	0	300.000					
I1.000497.525 Zuschüsse für private Projekte	23.000	5.000	3.000	5.000		5.000		5.000	
I1.000497 Zuschüsse für private Projekte	23.000	5.000	3.000	5.000		5.000		5.000	

THH03 Planen und Bauen

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000506.510 Bew. Verm. Erholungseinrichtungen	13.000	3.000	1.000	3.000		3.000		3.000	
I1.000506 Bew. Verm. Erholungseinrichtungen	13.000	3.000	1.000	3.000		3.000		3.000	
I1.000511.500.001 Raiffeisenstraße BG 124 Ramsloh-Hollen	350.000	350.000							
I1.000511 Raiffeisenstr. BG 124 Ramsloh-Hollen	350.000	350.000							
I1.000582.500.007 Parkplatz Gewerbegebiet 130 Strücklingen	70.000	70.000							
I1.000582 Gewerbegebiet 130 Strücklingen-Utende	70.000	70.000							
I1.000590.500.001 Baugebiet Am Bollinger Kanal Strück.	460.000	460.000							
I1.000590.500.005 Spielplatz Am Bollinger Kanal	50.000	50.000							
I1.000590 Baugeb. 84 Am Bollinger Kanal Strückl.	510.000	510.000							
I1.000598.500.001 Wohnbaueb. nördl. Wieselweg Sed.b. 129	950.000	80.000	270.000	600.000					
I1.000598 Wohnbaueb. nördl. Wieselweg Sed.b. 129	950.000	80.000	270.000	600.000					
I1.000599.555 Zuschüsse energ. Erneuerung Straßenbel.	-59.800	-10.300	-36.500	-13.000					
I1.000599 Energet. Erneuerung Straßenbeleuchtung	-59.800	-10.300	-36.500	-13.000					
I1.000621.500.001 Wohnbaugbiet 134 Witteberg Ramsloh	810.000	60.000	200.000	550.000					
I1.000621.500.004 Regenrückhaltung WBG Witteberg Ramsl.	143.000		93.000	50.000					

THH03 Planen und Bauen

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000621.500.006 Spielplatz Wittenberg Baugebiet 134	40.000			40.000					
I1.000621 Wohnbaugbiet 134 Wittenberg Ramsloh	993.000	60.000	293.000	640.000					
I1.000623.510 Marktschlüsse Dorf- und Festplätze	122.000	117.000	5.000						
I1.000623 Marktschlüsse Dorf- und Festplätze	122.000	117.000	5.000						
I1.000625.500.008 Parkplatz Gewerbegebiet 137 Scharrel	170.000	170.000							
I1.000625 Gewerbegebiet 137 Scharrel	170.000	170.000							
I1.000657.500.001 Wohnbaugbiet 140 Scharrel	410.000	50.000	50.000			310.000			
I1.000657.500.002 Straßenbeleuchtung WBG 140 Scharrel	40.000					40.000			
I1.000657.500.003 Regenwasserkanal WBG 140 Scharrel	199.000		79.000			120.000			
I1.000657.500.004 Regenrückhaltung WBG 140 Scharrel	40.000					40.000			
I1.000657.500.005 RW-Hauanschlüsse WBG 140 Scharrel	50.000					50.000			
I1.000657.560.001 Anliegerbeiträge WBG 140 Scharrel	-377.000							-377.000	
I1.000657.560.002 RWK-Beiträge WBG 140 Scharrel	-5.600							-5.600	
I1.000657 Wohnbaugbiet 140 Scharrel	356.400	50.000	129.000			560.000		-382.600	

THH03 Planen und Bauen

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000658.500.001 Wohnbaugbiet 135 Strücklingen	600.000	50.000		550.000					
I1.000658.500.004 Regenrückhaltung WBG 135 Strücklingen	50.000			50.000					
I1.000658.560.001 Anliegerbeiträge WBG 135 Strücklingen	-247.000	-141.000		-106.000					
I1.000658.560.002 RWK-Beiträge WBG 135 Strücklingen	-3.900	-2.200		-1.700					
I1.000658 Wohnbaugebiet 135 Strücklingen	399.100	-93.200		492.300					
I1.000669.510 Defibrillatoren öffentliche Gebäude	11.000	11.000							
I1.000669 Defibrillatoren öffentliche Gebäude	11.000	11.000							
I1.000673.510 Erwerb bewegliches Vermögen Hausmeister	2.000	500		500		500		500	
I1.000673 Erwerb bewegliches Vermögen Hausmeister	2.000	500		500		500		500	
I1.000679.525 Beteilig. Breitbanderschließung 2020 ff.	1.280.000	475.000		805.000					
I1.000679 Beteilig. Breitbanderschließung 2020 ff.	1.280.000	475.000		805.000					
I1.000695.500.001 Wohnbaugeb.nördl.Wieselweg II Sed Geb141	652.000			100.000		552.000			
I1.000695.500.002 Straßenbeleucht.WBG nördl. Wieselweg II	30.000					30.000			
I1.000695.500.003 Regenwasserkanal WBG nördl.Wieselweg II	308.000					308.000			

THH03 Planen und Bauen

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000695.500.004 Regenrückhaltung WBG nördl.Wieselweg II	117.000					117.000			
I1.000695.500.005 RW-Hausanschlüsse/WBG nördl.Wieselweg II	93.000					93.000			
I1.000695.560.001 Anliegerbeiträge WBG nördl.Wieselweg II	-873.000					-349.000		-524.000	
I1.000695.560.002 RWK-Beiträge WBG nördl.Wieselweg II	-13.000					-5.200		-7.800	
I1.000695 Wohnbaugebiet 141 Sedelsberg	314.000			100.000		745.800		-531.800	
I1.000696.500.001 Wohnbaugebiet Ramsloh BG 145	285.000	135.000		150.000					
I1.000696.500.002 Straßenbeleucht. Ramsloh BG 145	50.000			50.000					
I1.000696.500.003 Regenwasserkanal Ramsloh BG 145	160.000	100.000		60.000					
I1.000696.500.004 Regenrückhaltung Ramsloh BG 145	150.000	100.000		50.000					
I1.000696.500.005 RW-Hausanschl. Ramsloh BG 145	75.000			75.000					
I1.000696.560.001 Anliegerbeiträge Ramsloh BG 145	-1.816.000			-214.000		-801.000		-801.000	
I1.000696.560.002 RWK-Beiträge Ramsloh BG 145	-27.000			-3.200		-11.900		-11.900	
I1.000696 Wohnbaugebiet 145 Ramsloh	-1.123.000	335.000		167.800		-812.900		-812.900	
I1.000701.500 Erneuerung Brücken	150.000	150.000							
I1.000701.555 Zuschuss Erneuerung Brücken	-75.000	-75.000							

THH03 Planen und Bauen

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000701 Erneuerung Brücken	75.000	75.000							
I1.000738.500 Erneuerung Wiesenweg	70.000	70.000							
I1.000738.560 Anliegerbeiträge Wiesenweg	-52.500	-52.500							
I1.000738 Erneuerung Wiesenweg	17.500	17.500							
I1.000739.500 Erneuerung Hachtweg	70.000	70.000							
I1.000739.560 Anliegerbeiträge Hachtweg	-52.500	-52.500							
I1.000739 Erneuerung Hachtweg	17.500	17.500							
I1.000740.500 Erneuerung Moorweg	80.000			80.000					
I1.000740.560 Anliegerbeiträge Moorweg	-72.000			-72.000					
I1.000740 Erneuerung Moorweg	8.000			8.000					
I1.000741.500 Erneuerung Industriestammgleis Ramsloh	590.000			590.000					
I1.000741.555 Zuschuss Erneuerung Industriestammgleis	-302.000			-302.000					
I1.000741 Erneuerung Industriestammgleis Ramsloh	288.000			288.000					
I1.000744.500 Neubau Bauhof	5.950.000	1.500.000		4.450.000					
I1.000744.510 Ausstattung Neubau Bauhof	80.000			80.000					

THH03 Planen und Bauen

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000744 Neubau Bauhof	6.030.000	1.500.000		4.530.000					
I1.000770.560.001 Anliegerbeiträge Emsstraße BG 42A	-679.000	-143.000		-357.000		-179.000			
I1.000770.560.002 RWK-Beiträge Emsstraße BG 42A	-10.100	-2.100		-5.300		-2.700			
I1.000770 WBG Sedelsberg Emsstraße, BG 42A	-689.100	-145.100		-362.300		-181.700			
I1.000777.500.001 Umbau Müllerhaus (prov. KiGa)	470.000	470.000							
I1.000777.500.002 Umbau Müllerhaus (prov. KiGa), Außenanl.	100.000	100.000							
I1.000777 Umbau Müllerhaus (prov. KiGa)	570.000	570.000							
I1.000778.500 Erneuerung Galerie Mühle Scharrel	135.600	135.600							
I1.000778.555 Zuschüsse Erneuerung Galerie Mühle Schar	-67.700	-67.700							
I1.000778 Erneuerung Galerie Mühle Scharrel	67.900	67.900							
I1.000816.500 Busbahnhof Sedelsberg	310.000			310.000					
I1.000816.555 Zuschuss Busbahnhof Sedelsberg (GVFG)	-271.200			-271.200					
I1.000816 Busbahnhof Sedelsberg	38.800			38.800					
I1.000817.500 Bushaltestelle GS Strücklingen	170.000			170.000					
I1.000817.555 Zuschuss Bushaltestelle GS Strücklingen	-148.700			-148.700					

THH03 Planen und Bauen

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000817 Bushaltestelle GS Strücklingen	21.300			21.300					
I1.000851.500.001 Wohnbaugebiet Bollingen, BPlan 150	100.000	100.000							
I1.000851 Wohnbaugebiet Bollingen, BPlan 150	100.000	100.000							
I1.000852.500 Regenrückhaltung Dät Haartje, Ramsloh	25.000	25.000							
I1.000852 Regenrückhaltung Dät Haartje, Ramsloh	25.000	25.000							
I1.000853.500 Florianstraße Ramsloh	440.000			440.000					
I1.000853.560 Anliegerbeiträge Florianstraße	-330.000			-330.000					
I1.000853 Florianstraße Ramsloh	110.000			110.000					
I1.000854.500 Verlängerung Industriestraße Gew.Geb. Ra	80.000	80.000							
I1.000854 Verlängerung Industriestraße Gew.Geb. Ra	80.000	80.000							
I1.000855.500 Radweg Ostermoorstraße	50.000	50.000							
I1.000855 Radweg Ostermoorstraße	50.000	50.000							
I1.000856.500 Erneuerung Straßenbeleuchtung - Teil 3	50.000	50.000							
I1.000856.555 Zuschuss Ern. Straßenbeleuchtung Teil 3	-8.000			-8.000					
I1.000856 Erneuerung Straßenbeleuchtung - Teil 3	42.000	50.000		-8.000					

THH03 Planen und Bauen

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000857.510 GPS-Dokumentationssystem Sinkkastenrein.	3.000	3.000							
I1.000857 GPS-Dokumentationssystem Sinkkastenrein.	3.000	3.000							
I1.000858.510 Minibagger mit Anhänger	55.000	55.000							
I1.000858 Minibagger mit Anhänger	55.000	55.000							
I1.000859.510 Schneepflug für Fendt 720	29.000	29.000							
I1.000859 Schneepflug für Fendt 720	29.000	29.000							
I1.000860.510 Anhänger Bauhof	14.000	14.000							
I1.000860 Anhänger Bauhof	14.000	14.000							
I1.000861.510 Laubgebläse Fendt 210	6.000	6.000							
I1.000861.510 Laubgebläse Fendt 210	6.000	6.000							
I1.000862.510 Einachs-Dreiseitenkipper	18.000	18.000							
I1.000862 Einachs-Dreiseitenkipper	18.000	18.000							
I1.000863.510 Anhänger Absper- rung Rufbereitschaft	15.000	15.000							
I1.000863 Anhänger Absper- rung Rufbereitschaft	15.000	15.000							

THH03 Planen und Bauen

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
I1.000868.500 Wärmeplanung SZ, SH etc.	60.000	60.000							
I1.000868 Wärmeversorgung SZ, SH etc.	60.000	60.000							
Gesamtsumme	16.784.600	7.172.800	2.807.500	9.254.400		-70.300		-2.379.800	

Teilhaushalt Haushalt und Finanzen (THH04)

Teilergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 - Euro -	Ansatz 2023 - Euro -	Ansatz 2024 - Euro -	Ansatz 2025 - Euro -	Ansatz 2026 - Euro -	Ansatz 2027 - Euro -
Ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben			-20.432.000	-21.137.000	-21.852.000	-23.052.000
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen			-2.682.900	-3.194.300	-3.180.500	-2.993.400
03. Auflösungserträge aus Sonderposten			-192.000	-192.000	-192.000	-192.000
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte						
06. privatrechtliche Entgelte						
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-2.000	-2.000	-2.000	-5.000
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge			-30.000	-20.000	-20.000	-20.000
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge			-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
12. = Summe ordentliche Erträge			-23.388.900	-24.595.300	-25.296.500	-26.312.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen			579.700	580.700	592.000	603.200
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			9.000	4.000	4.000	4.000
16. Abschreibungen			41.000	41.000	41.000	41.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			320.000	620.000	810.000	840.000
18. Transferaufwendungen			8.857.900	8.957.100	9.245.600	9.522.900
19. sonstige ordentliche Aufwendungen			148.800	127.800	127.800	132.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen			9.956.400	10.330.600	10.820.400	11.143.900
21. ordentliches Ergebnis			-13.432.500	-14.264.700	-14.476.100	-15.168.500
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
25. Jahresergebnis			-13.432.500	-14.264.700	-14.476.100	-15.168.500
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen			-13.432.500	-14.264.700	-14.476.100	-15.168.500

Teilhaushalt Haushalt und Finanzen (THH04)
Teilfinanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungsermächtigungen -Euro-	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	- Euro -	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -	- Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
01. Steuern und ähnliche Abgaben			-20.432.000		-21.137.000	-21.852.000	-23.052.000
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen			-2.682.900		-3.194.300	-3.180.500	-2.993.400
03. sonstige Transfereinzahlungen							
04. öffentlich-rechtliche Entgelte							
05. privatrechtliche Entgelte							
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-2.000		-2.000	-2.000	-5.000
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen			-30.000		-20.000	-20.000	-20.000
08. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen			-50.000		-50.000	-50.000	-50.000
09. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit			-23.196.900		-24.403.300	-25.104.500	-26.120.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen			579.700		580.700	592.000	603.200
11. Versorgungsauszahlungen							
12. Anzahl. f. Sach- u. Dienstl. u. GVG			9.000		4.000	4.000	4.000
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen			320.000		620.000	810.000	840.000
14. Transferauszahlungen			8.857.900		8.957.100	9.245.600	9.522.900
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen			143.800		122.800	122.800	127.800
16. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit			9.910.400		10.284.600	10.774.400	11.097.900
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit			-13.286.500		-14.118.700	-14.330.100	-15.022.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit							
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit							
20. Veräußerung von Sachvermögen							

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpflichtungsermächtigungen -Euro-	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	- Euro -	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -	- Euro -
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit							
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							
25. Baumaßnahmen							
26. Erwerb von beweglichen Sachvermögen							
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen							
28. Aktivierbare Zuwendungen							
29. Sonstige Investitionstätigkeit							
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
31. Saldo aus Investitionstätigkeit							
32. Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag			-13.286.500		-14.118.700	-14.330.100	-15.022.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit			-7.423.000		-9.167.000	-2.205.000	-860.000
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit			1.537.000		1.681.000	1.939.000	2.593.000
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit			-5.886.000		-7.486.000	-266.000	1.733.000
36. Finanzmittelveränderung			-19.172.500		-21.604.700	-14.596.100	-13.289.500

Gesamtinvestitionsprogramm

Investitionssummen je Teilhaushalt

Teilhaushalt	Gesamtinvestitionssumme	Ansatz 2024 -Euro-	bisher bereitgestellt	Ansatz 2025 -Euro-	VE für 2025 -Euro-	Ansatz 2026 -Euro-	VE für 2026 -Euro-	Ansatz 2027 -Euro-	VE für 2027 -Euro-
Personal und Organisation	6.459.000	297.600	123.600	632.600		4.032.600		1.372.600	
Ordnung und Soziales	5.013.500	3.172.200	360.800	1.073.400		258.900		148.200	
Planen und Bauen	16.784.600	7.172.800	2.807.500	9.254.400		-70.300		-2.379.800	
Gesamtsumme	28.257.100	10.642.600	3.291.900	10.960.400		4.221.200		-859.000	

Übersicht über die Budgets im Haushaltsplan 2024

Budget	Zuordnungskriterien (PSP-Elemente, Sachkonten)	Ermächtigung
Feuerwehr Ramsloh, Budget 1 (laufend, ohne Erwerb Vermögensgegenstände)	P1.126001, alle ordentlichen Aufwendungen ohne Sachkonten: 401100 bis 416100, 421100 bis 421200, 422200, 424100 bis 424114, 425100 bis 425111, 431000 bis 442100, 442910, 443990 bis 447200, 448300 bis 481100	23.900 €
Feuerwehr Ramsloh, Budget 2 (Erwerb Vermögensgegenstände)	I1.000354: Sachkonto 783110 P1.126001, P1.126000.001, P1.126000.002: Sachkonto 422200	500 € 21.000 €
Feuerwehr Scharrel, Budget 1 (laufend, ohne Erwerb Vermögensgegenstände)	P1.126002, alle ordentlichen Aufwendungen ohne Sachkonten: 401100 bis 416100, 421100 bis 421200, 422200, 424100 bis 424114, 425100 bis 425111, 431000 bis 442100, 442910, 443990 bis 447200, 448300 bis 481100	23.900 €
Feuerwehr Scharrel, Budget 2 (Erwerb Vermögensgegenstände)	I1.000355: Sachkonto 783110 P1.126002, P1.126000.001, P1.126000.002: Sachkonto 422200	500 € 13.900 €
Grundschule Sedelsberg, Budget 1 (laufend, ohne Erwerb Vermögensgegenstände)	P1.211002, alle ordentlichen Aufwendungen ohne Sachkonten: 401100 bis 416100, 421100 bis 421200, 422200, 424100 bis 424114, 427111, 431000 bis 442100, 442910, 443114, 443990 bis 447200, 448300 bis 481100	7.900 €
Grundschule Sedelsberg, Budget 2 (Erwerb Vermögensgegenstände)	I1.000342: Sachkonto 783110 P1.211002: Sachkonto 422200	1.300 € 3.900 €
Grundschule Scharrel, Budget 1 (laufend, ohne Erwerb Vermögensgegenstände)	P1.211003, alle ordentlichen Aufwendungen ohne Sachkonten: 401100 bis 416100, 421100 bis 421200, 422200, 424100 bis 424114, 427111, 431000 bis 442100, 442910, 443114, 443990 bis 447200, 448300 bis 481100	6.300 €
Grundschule Scharrel, Budget 2 (Erwerb Vermögensgegenstände)	I1.000343: Sachkonto 783110 P1.211003: Sachkonto 422200	1.000 € 2.100 €
Grundschule Ramsloh, Budget 1 (laufend, ohne Erwerb Vermögensgegenstände)	P1.211004, alle ordentlichen Aufwendungen ohne Sachkonten: 401100 bis 416100, 421100 bis 421200, 422200, 424100 bis 424114, 427111, 431000 bis 442100, 442910, 443114, 443990 bis 447200, 448300 bis 481100	14.700 €
Grundschule Ramsloh, Budget 2 (Erwerb Vermögensgegenstände)	I1.000344: Sachkonto 783110 P1.211004: Sachkonto 422200	2.300 € 24.000 €
Grundschule Strücklingen, Budget 1 (laufend, ohne Erwerb Vermögensgegenstände)	P1.211005, alle ordentlichen Aufwendungen ohne Sachkonten: 401100 bis 416100, 421100 bis 421200, 422200, 424100 bis 424114, 427111, 431000 bis 442100, 442910, 443114, 443990 bis 447200, 448300 bis 481100	8.500 €
Grundschule Strücklingen, Budget 2 (Erwerb Vermögensgegenstände)	I1.000345: Sachkonto 783110 P1.211005: Sachkonto 422200	1.400 € 10.900 €
EDV Grundschulen	I1.000347, I1.000649, I1.000707, I1.000709, I1.000710, I1.000711: Sachkonto 783110 Kostenstellen 9211000101, 9211000201, 9211000301, 9211000401, 9211000501: Sachkonten 422100 bis 426111, 443100 bis 443115	5.000 € 40.000 €
Schulzentrum Saterland, Budget 1 (laufend, ohne Erwerb Vermögensgegenstände)	P1.216000, alle ordentlichen Aufwendungen ohne Sachkonten: 401100 bis 416100, 421100 bis 421200, 422200, 424100 bis 424114, 427111, 431000 bis 442100, 442910, 443114, 443990 bis 447200, 448300 bis 481100	54.000 €
Schulzentrum Saterland, Budget 2 (Erwerb Vermögensgegenstände)	I1.000346: Sachkonto 783110 P1.216000: Sachkonto 422200	8.500 € 17.100 €
EDV Schulzentrum	I1.000201, I1.000297, I1.000687, I1.000712: Sachkonto 783110 Kostenstelle 9216000001, Sachkonten 422100 bis 426111, 443100 bis 443115	26.000 € 40.000 €
Kommunaler Kindergarten 1, Budget 1 (laufend, ohne Erwerb Vermögensgegenstände)	P1.365001, alle ordentlichen Aufwendungen ohne Sachkonten: 401100 bis 416100, 421100 bis 421200, 422200, 424100 bis 424114, 431000 bis 442100, 442910, 443990 bis 447200, 448300 bis 481100	14.500 €
Kommunaler Kindergarten 1, Budget 2 (Erwerb Vermögensgegenstände)	I1.000352: Sachkonto 783110 P1.365001: Sachkonto 422200	100 € 15.700 €
Kommunaler Kindergarten 2, Budget 1 (laufend, ohne Erwerb Vermögensgegenstände)	P1.365005, alle ordentlichen Aufwendungen ohne Sachkonten: 401100 bis 416100, 421100 bis 421200, 422200, 424100 bis 424114, 431000 bis 442100, 442910, 443990 bis 447200, 448300 bis 481100	18.800 €
Kommunaler Kindergarten 2, Budget 2 (Erwerb Vermögensgegenstände)	I1.000688: Sachkonto 783110 P1.365005: Sachkonto 422200	100 € 19.600 €

Freizeitbad Saterland, Budget 1 (laufend, ohne Erwerb Vermögensgegenstände)	P1.424201, alle ordentlichen Aufwendungen ohne Sachkonten: 401100 bis 416100, 421100 bis 421200, 422200, 424100 bis 424112, 424114, 431000 bis 442100, 442910, 443990 bis 447200, 448300 bis 481100	30.600 €
Freizeitbad Saterland, Budget 2 (Erwerb Vermögensgegenstände)	I1.000356: Sachkonto 783110 P1.424201: Sachkonto 422200	100 € 10.800 €

Übersicht über die Deckungskreise im Haushaltsplan 2024

Deckungskreis (gegenseitig)	Zuordnungskriterien (Sachkonten)	Ermächtigung
Personal	über Gesamthaushalt Sachkonten 401100 bis 416100	8.421.900 €
EDV Rathaus	P1.111100, P1.111500, P1.111600, P1.111700, P1.111800, P1.121200; P1.122200, P1.311900, P1.511100, P1.521100: Sachkonto 443114	376.700 €
Aus- und Fortbildung Rathaus	P1.111100, P1.111500, P1.111600, P1.111700, P1.111800, P1.121200; P1.122200, P1.311900, P1.511100, P1.521100: Sachkonto 426111	57.500 €
Unterhaltung/Bewirtschaftung	über Gesamthaushalt Sachkonten 421100, 424100 bis 424114 (ohne 424113 im PSP-Element P1.424201)	2.748.400 €
Abschreibungen	über Gesamthaushalt Sachkonten 471100 bis 479000	3.995.200 €

Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	Haushaltsjahr			
	2024	2025	2026	2027
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5
2021				
2022				
2023	3.225.000			
2024		3.904.900		
Insgesamt	3.225.000	3.904.900		
Nachrichtlich; in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	-7.000.000	-9.000.000	-2.000.000	0

Verpflichtungsermächtigungen in 2023 für 2024:

I1.000131, Erneuerung Möhlenschleede:	1.450.000 €
I1.000364, Erwerb von Grundstücken:	1.000.000 €
I1.000590, Wohnbaugebiet Am Bollinger Kanal, Strücklingen::	250.000 €
I1.000725, TLF 4000 Feuerwehr Ramsloh:	375.000 €
I1.000823, Bewegl. Vermögen Notfallversorgung:	150.000 €

Verpflichtungsermächtigungen in 2004 für 2025:

I1.000364, Erwerb von Grundstücken:	1.500.000 €
I1.000696, Erschließung Wohnbaugebiet 145, Niedenstraße:	385.000 €
I1.000744, Neubau Bauhof:	1.000.000 €
I1.000839, Zuschuss Kindergarten St. Jakobus Ramsloh:	349.200 €
I1.000849, Erneuerung Wasserrutsche Freizeitbad:	450.000 €
I1.000864, Zuschuss neues Tierheim:	220.700 €

Übersicht Produktgruppen

Produkt-oberbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Leistung	Text	Teilhaushalt	Teilhaushalt Beschreibung			
1	11	111			Zentrale Verwaltung					
					Innere Verwaltung					
					Verwaltungssteuerung und -service					
				P1.111100	Gemeindeorgane	THH01	Personal und Organisation			
				P1.111200	Repräsentationen, Ehrungen	THH01	Personal und Organisation			
				P1.111300	Stadtepartnerschaft	THH01	Personal und Organisation			
				P1.111400	Öffentlichkeitsarbeit	THH01	Personal und Organisation			
				P1.111500	Gleichstellung	THH01	Personal und Organisation			
				P1.111600	Hauptverwaltung	THH01	Personal und Organisation			
				P1.111700	Finanzverwaltung	THH04	Haushalt und Finanzen			
				P1.111800	Grundstücks- und Gebäudeverwaltung	THH03	Planen und Bauen			
			12					Sicherheit und Ordnung		
								Statistik und Wahlen		
							121	Wahlen	THH01	Personal und Organisation
	122	Ordnungsangelegenheiten								
	P1.122100	Öffentliche Ordnung, Pass- u. Meldewesen				THH02	Ordnung und Soziales			
	P1.122200	Personenstandswesen				THH02	Ordnung und Soziales			
	126	Brandenschutz								
	P1.126000	Brandenschutz				THH02	Ordnung und Soziales			
		Ortsfeuerwehr Ramsloh				THH02	Ordnung und Soziales			
		Ortsfeuerwehr Scharrel				THH02	Ordnung und Soziales			
2			P1.126001		Ortsfeuerwehr Ramsloh	THH02	Ordnung und Soziales			
			P1.126002		Ortsfeuerwehr Scharrel	THH02	Ordnung und Soziales			
				127	Rettungsdienst					
					Rettungsdienst					
				P1.127000	Katastrophenschutz	THH02	Ordnung und Soziales			
				128	Schule und Kultur					
					Schulträgeraufgaben					
				21						

Produkt- ober- bereich	Produkt- bereich	Produkt- gruppe	Produkt	Leistung	Text	Teilhaushalt	Teilhaushalt Beschreibung
		211			Grundschulen		
				P1.211000.001	Allgemeine Grundschulangelegenheiten	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.211000.002	Grundschule Sedelsberg	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.211000.003	Grundschule Scharrel	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.211000.004	Grundschule Ramsloh	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.211000.005	Grundschule Strücklingen	THH02	Ordnung und Soziales
			P1.211002		Grundschule Sedelsberg	THH02	Ordnung und Soziales
			P1.211003		Grundschule Scharrel	THH02	Ordnung und Soziales
			P1.211004		Grundschule Ramsloh	THH02	Ordnung und Soziales
			P1.211005		Grundschule Strücklingen	THH02	Ordnung und Soziales
		212			Hauptschulen		
		213			Kombinierte Grund- und Hauptschulen		
		215			Realschulen		
		216			Kombinierte Haupt- und Realschulen		
			P1.216000		Schulzentrum Saterland	THH02	Ordnung und Soziales
		217			Gymnasien, Kollegs		
		218			Gesamtschulen		
	22				Schulträgeraufgaben		
		221			Förderschulen		
	23				Schulträgeraufgaben		
		231			Berufliche Schulen		
	24				Schulträgeraufgaben		
		241			Schülerbeförderung		
			P1.241000		Schülerbeförderung	THH02	Ordnung und Soziales
		242			Fördermaßnahmen für Schüler		
		243			Sonstige schulische Aufgaben		
			P1.243000		Sonstige schulische Aufgaben	THH02	Ordnung und Soziales
		244			Kreisschulbaukasse		
			P1.244000		Kreisschulbaukasse	THH02	Ordnung und Soziales

Produkt-oberbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Leistung	Text	Teilhaushalt	Teilhaushalt Beschreibung
	25				Kultur und Wissenschaft		
		251			Wissenschaft und Forschung		
		252			Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen		
		253			Zoologische und Botanische Gärten		
	26				Kultur und Wissenschaft		
		261			Theater		
		262			Musikpflege		
			P1.262000		Musikpflege, Förderung Musikvereine	THH01	Personal und Organisation
		263			Musikschulen		
			P1.263000		Kreismusikschule	THH01	Personal und Organisation
	27				Kultur und Wissenschaft		
		271			Volkshochschulen		
		272			Büchereien		
			P1.272000		Verbundbücherei Saterland	THH01	Personal und Organisation
		273			Sonstige Volksbildung		
			P1.273000		Sonstige Volksbildung, Bildungswerk	THH01	Personal und Organisation
	28				Kultur und Wissenschaft		
		281			Heimat- und sonstige Kulturpflege		
				P1.281000.001	Pflege saterländischer Kultur	THH01	Personal und Organisation
				P1.281000.002	Johanniter-Zentrum Bokelesch	THH01	Personal und Organisation
				P1.281000.003	Ramsloher Krammarkt	THH01	Personal und Organisation
				P1.281000.004	Übrige Heimat- und Kulturpflege	THH01	Personal und Organisation
				P1.281000.005	Landesförderung Saterfriesisch	THH01	Personal und Organisation
	29				Kultur und Wissenschaft		
		291			Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften		
					Förd. v. Kirchen u. religiösen Zwecken		
3			P1.291000		Soziales und Jugend	THH01	Personal und Organisation
	31				Soziale Hilfen		
					Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)		
		311					

Produkt- ober- bereich	Produkt- bereich	Produkt- gruppe	Produkt	Leistung	Text	Teilhaushalt	Teilhaushalt Beschreibung
				P1.311100.101	HzL laufende Leistungen	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311100.201	HzL einm. Leist. Empfänger ifd. Leist.	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311100.301	HzL einm. Leistungen sonst. Leist.empf.	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311100.901	Hilfe zum Lebensunterhalt örtl. Träg.	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311200.101	Pflegegeld bei erhebl. Pflegebedürftigk.	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311200.201	Pflegegeld schwere Pflegebedürftigkeit	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311200.301	Pflegegeld schwerste Pflegebedürftigkeit	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311200.411	Angem. Aufwendungen Pflegeperson	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311200.421	Angem. Beihilfen	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311200.431	Aufw. f. Beiträge Alterssicherung	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311200.441	Kostenübern. Heranzieh. Pflegekraft	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311200.451	Hilfsmittel	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311200.901	Hilfe zur Pflege örtlicher Träger	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311400.101	Vorbeugende Gesundheitshilfe	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311400.201	Hilfe bei Krankheit	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311400.301	Hilfe bei Familienplanung	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311400.401	Hilfe bei Schwangersch. u. Muttersch.	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311400.501	Hilfe bei Sterilisation	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311400.601	Übernahme Krankenbehandlung	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311400.901	Hilfe zur Gesundheit örtlicher Träger	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311500.101	Hilfe Überw. bes. sozialer Schwierigkeit	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311500.301	Hilfe zur Weiterführung des Haushalts	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311500.401	Altenhilfe	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311500.501	Bestattungskosten	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311500.601	Hilfe sonst. Lebenslagen	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311500.901	Hilfen andere Lebenslagen örtl. Träger	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311600.111	Lfd. Leist. Grunds. Alter	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311600.121	Einm. Leist. Grunds. Alter	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311601.111	Lfd. Leist. Grunds. Erw.-mind.	THH02	Ordnung und Soziales

Produkt- ober- bereich	Produkt- bereich	Produkt- gruppe	Produkt	Leistung	Text	Teilhaushalt	Teilhaushalt Beschreibung
				P1.311601.121	Einm. Leist. Grunds. Erw.-mind.	THH02	Ordnung und Soziales
			P1.311800		Pflegeleistungen PSG II	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.021	Pflegegeld Pflegegrad 2	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.031	Pflegegeld Pflegegrad 3	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.041	Pflegegeld Pflegegrad 4	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.051	Pflegegeld Pflegegrad 5	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.121	Häusliche Pflege Pflegegrad 2	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.131	Häusliche Pflege Pflegegrad 3	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.141	Häusliche Pflege Pflegegrad 4	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.151	Häusliche Pflege Pflegegrad 5	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.201	Verhinderungspflege	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.301	Pflegehilfsmittel	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.401	Maßn. Verbesserung Wohnumfeld	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.511	Aufw. f. Pflegeperson/-kraft	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.521	Beratungskosten Pflegeperson	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.531	Kostenübern. f. Arbeitgebermodell	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.611	Entlastungsbeitrag Pflegegrad 1	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.621	Entlastungsbeitrag Pflegegrad 2	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.631	Entlastungsbeitrag Pflegegrad 3	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.641	Entlastungsbeitrag Pflegegrad 4	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.651	Entlastungsbeitrag Pflegegrad 5	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.701	Teilstationäre Tages- u. Nachtpflege	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.311800.801	Kurzzeitpflege	THH02	Ordnung und Soziales
			P1.311900		Verwaltung der Sozialhilfe	THH02	Ordnung und Soziales
	312				Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)		
			P1.312200		Grundsich. Eingliederungsleistungen	THH02	Ordnung und Soziales
			P1.312900		Verwaltung Grundsicherung Arbeitsuch.	THH02	Ordnung und Soziales
	313				Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz		
				P1.313100.101	Hilfe zum Lebensunterhalt Asyl/DLG	THH02	Ordnung und Soziales

Produkt- ober- bereich	Produkt- bereich	Produkt- gruppe	Produkt	Leistung	Text	Teilhaushalt	Teilhaushalt Beschreibung
				P1.313100.201	Hilfe in bes. Lebenslagen AsylbLG	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.313200.101	Grundleist. Asyl Sachleistungen	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.313200.201	Grundleist. Asyl Wertgutscheine	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.313200.301	Grundleist. Asyl Geldleist. f. pers.	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.313200.401	Grundleist. Asyl Geldleist. f. Leben	THH02	Ordnung und Soziales
			P1.313300		Leist. Asyl Krankh., Schwangersch., Geburt	THH02	Ordnung und Soziales
			P1.313400		Arbeitsgelegenheiten Asyl	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.313500.101	Sonst. Leist. Asyl Sachleistungen	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.313500.201	Sonst. Leist. Asyl Geldleistungen	THH02	Ordnung und Soziales
		315			Soziale Einrichtungen		
			P1.315400		Soziale Einrichtungen Wohnungslose	THH02	Ordnung und Soziales
		3119			Verwaltung der Sozialhilfe		
			P1.311900		Verwaltung der Sozialhilfe	THH02	Ordnung und Soziales
		3121			Leistungen für Unterkunft und Heizung		
		3122			Eingliederungsleistungen		
			P1.312200		Grundsch. Eingliederungsleistungen	THH02	Ordnung und Soziales
		3123			Einmalige Leistungen		
		3124			Arbeitslosengeld II (KdU) / Optionsgemeinden		
		3125			Eingliederungsleistungen / Optionsgemeinden		
		3129			Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende		
			P1.312900		Verwaltung Grundsicherung Arbeitssuch.	THH02	Ordnung und Soziales
	32				Soziale Hilfen		
		321			Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz		
	34				Soziale Hilfen		
		341			Unterhaltsvorschussleistungen		
		343			Betreuungsleistungen		
		344			Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge		
		345			Landesfindengeld		
		346			Wohngeld		

Produkt- ober- bereich	Produkt- bereich	Produkt- gruppe	Produkt	Leistung	Text	Teilhaushalt	Teilhaushalt Beschreibung
			P1.346000		Wohngeld	THH02	Ordnung und Soziales
		347	P1.347000		Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz		
	35				Bildung und Teilhabe	THH02	Ordnung und Soziales
					Soziale Hilfen		
		351			Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		
			P1.351700		Sonst. soziale Angelegenheiten	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.351700.001	Sonst. soziale Angelegenheiten	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.351700.101	Schulsozialarbeit	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.351700.201	Seniorenarbeit	THH02	Ordnung und Soziales
	36				Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		
		361			Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege		
			P1.361100		Förd. Kinder i. Tageseinrichtungen	THH02	Ordnung und Soziales
			P1.361200		Förd. Kinder i. Tagespflege	THH02	Ordnung und Soziales
		362			Jugendarbeit		
				P1.362000.002	Kinder- und Jugendberufshilfe	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.362000.003	Internationale Jugendarbeit	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.362000.005	Sonstige Jugendarbeit, Prävention	THH02	Ordnung und Soziales
		363			Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		
				P1.363200.400	Betr. u. Versorg. d. Kindes in Notsit.	THH02	Ordnung und Soziales
		365			Tageseinrichtungen für Kinder		
				P1.365000.001	Kommunaler Kindergarten	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.365000.002	Kirchliche und private Kindergärten	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.365000.003	Kirchliche und private Kinderkrippen	THH02	Ordnung und Soziales
				P1.365000.004	Ferienbetreuung	THH02	Ordnung und Soziales
			P1.365001		Kommunaler Kindergarten	THH02	Ordnung und Soziales
			P1.365005		Kommunaler Kindergarten 2	THH02	Ordnung und Soziales
		366			Einrichtungen der Jugendarbeit		
			P1.366100		Kinderspielflächen	THH03	Planen und Bauen
			P1.366200		Sonst. Einrichtungen der Jugendarbeit	THH02	Ordnung und Soziales

Produkt- ober- bereich	Produkt- bereich	Produkt- gruppe	Produkt	Leistung	Text	Teilhaushalt	Teilhaushalt Beschreibung	
4		367			Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
					Gesundheit und Sport			
	41				Gesundheitsdienste			
		411			Krankenhäuser			
		412			Gesundheitseinrichtungen			
		414			Maßnahmen der Gesundheitspflege			
		418			Kur- und Badeeinrichtungen			
					Sportförderung			
	42				Förderung des Sports			
		421			Sportförderung nach Richtlinie		THH01	Personal und Organisation
					Sonstige Sportförderung		THH01	Personal und Organisation
		424			Sportstätten und Bäder			
			P1.424100		Sportstätten	THH01	Personal und Organisation	
				P1.424200.001	Freizeitbad Saterland	THH01	Personal und Organisation	
				P1.424200.002	Hollener See	THH01	Personal und Organisation	
			P1.424201		Freizeitbad Saterland	THH01	Personal und Organisation	
5					Gestaltung der Umwelt			
	51				Räumliche Planung und Entwicklung			
			511		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen			
				P1.511100	Planung, Vermessung, Bauordnung		THH03	Planen und Bauen
		52			Bauen und Wohnen			
			521		Bau- und Grundstücksordnung			
				P1.521000	Bau- und Grundstücksordnung		THH03	Planen und Bauen
			522		Wohnbauförderung			
				P1.522000	Wohnbauförderung		THH03	Planen und Bauen
			523		Denkmalschutz und -pflege			
					Windmühle Scharrel		THH03	Planen und Bauen
					Sonstige Denkmalpflege		THH03	Planen und Bauen
	53			Ver- und Entsorgung				

Produkt-oberbereich	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Leistung	Text	Teilhaushalt	Teilhaushalt Beschreibung
		531			Elektrizitätsversorgung		
			P1.531100		Einrichtungen d. Elektrizitätsversorgung	THH03	Planen und Bauen
			P1.531200		Konzessionsabgabe Strom	THH01	Personal und Organisation
		532			Gasversorgung		
			P1.532100		Einrichtung d. Gasversorgung	THH03	Planen und Bauen
			P1.532200		Konzessionsabgabe Gas	THH01	Personal und Organisation
		533			Wasserversorgung		
			P1.533000		Wasserversorgung	THH03	Planen und Bauen
		534			Fernwärmeverorgung		
		535			Kombinierte Versorgung		
			P1.535000		Kombinierte Versorgung, Strom und Gas	THH03	Planen und Bauen
		537			Abfallwirtschaft		
		538			Abwasserbeseitigung		
			P1.538100		Abwasserbeseitigung	THH03	Planen und Bauen
			P1.538200		Sonst. Aufgaben Abwasserbeseitigung	THH01	Personal und Organisation
			P1.538300		Schmutzwasserbeseitigung	THH03	Planen und Bauen
	54				Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		
		541			Gemeindestraßen		
			P1.541000		Gemeindestraßen	THH03	Planen und Bauen
		542			Kreisstraßen		
		543			Landesstraßen		
		544			Bundesstraßen		
		545			Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung		
			P1.545100		Straßenreinigung, Winterdienst	THH03	Planen und Bauen
			P1.545200		Straßenbeleuchtung	THH03	Planen und Bauen
		546			Parkeinrichtungen		
		547			ÖPNV		
			P1.547100		Bushaltestellen	THH03	Planen und Bauen
		548			Sonstiger Personen- und Güterverkehr		

Produkt- ober- bereich	Produkt- bereich	Produkt- gruppe	Produkt	Leistung	Text	Teilhaushalt	Teilhaushalt Beschreibung
			P1.548100		Bahnstrecke, Industriestammgleis	THH03	Planen und Bauen
	55				Natur- und Landschaftspflege		
		551	P1.551100		Öffentliches Grün/Landschaftsbau	THH03	Planen und Bauen
			P1.551200		Park- und Gartenanlagen	THH03	Planen und Bauen
		552			Sonstige Erholungseinrichtungen		
					Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen		
			P1.552100		Regenrückhaltung	THH03	Planen und Bauen
		553			Friedhofs- und Bestattungswesen		
			P1.553100		Friedhofs- u. Bestattungswesen, Ehrenmale	THH02	Ordnung und Soziales
		554			Naturschutz und Landschaftspflege		
		555			Land- und Forstwirtschaft		
	56		P1.555100		Förderung Land-/Forstwirtschaft	THH03	Planen und Bauen
					Umweltschutz		
		561			Umweltschutzmaßnahmen		
			P1.561100		Förderung des Umweltschutzes	THH03	Planen und Bauen
	57				Wirtschaft und Tourismus		
		571			Wirtschaftsförderung		
			P1.571100.001		Zweckverband IIK, c-Port	THH04	Haushalt und Finanzen
			P1.571100.002		Sonstige Wirtschaftsförderung	THH03	Planen und Bauen
		573			Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen		
			P1.573100		Bauhof	THH03	Planen und Bauen
			P1.573200		Sonstige allgemeine Einrichtungen	THH03	Planen und Bauen
		575			Tourismus		
			P1.575000		Tourismus	THH01	Personal und Organisation
6					Zentrale Finanzleistungen		
	61				Allgemeine Finanzwirtschaft		
		611			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen		
			P1.611100.001		Gemeindesteuern	THH04	Haushalt und Finanzen
			P1.611100.002		Steueranteile	THH04	Haushalt und Finanzen

Produkt- ober- bereich	Produkt- bereich	Produkt- gruppe	Produkt	Leistung	Text	Teilhaushalt	Teilhaushalt Beschreibung
				P1.611100.003	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	THH04	Haushalt und Finanzen
		612			Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
				P1.612000.001	Schuldiendienst	THH04	Haushalt und Finanzen
				P1.612000.002	Kontokorrent, Kassenkredite, Festgeld	THH04	Haushalt und Finanzen
		613			Abwicklung der Vorjahre		
			P1.613000		Abwicklung der Vorjahre	THH04	Haushalt und Finanzen

Übersicht über Produktgruppen - Teil 2. Planzahlen aus Ergebnis- und Finanzhaushalt

Nr.	Produktgruppe	Erträge	Aufwendungen	Summe Ergebnishaushalt	Einzahlungen	Auszahlungen	Summe Finanzhaushalt
111	Verwaltungssteuerung und -service	-427.900	3.920.400	3.492.500	-257.200	6.958.100	6.700.900
121	Statistik und Wahlen	-12.000	21.500	9.500	-12.000	21.500	9.500
122	Ordnungsangelegenheiten	-148.400	462.100	313.700	-148.400	600.400	452.000
126	Brandschutz	-34.300	715.400	681.100	-56.000	832.900	776.900
127	Rettungsdienst		3.800	3.800		1.500	1.500
128	Katastrophenschutz						
211	Grundschulen	-95.900	1.387.900	1.292.000	-17.300	1.448.000	1.430.700
212	Hauptschulen						
213	Kombinierte Grund- und Hauptschulen						
215	Realschulen						
216	Kombinierte Haupt- und Realschulen	-989.500	1.734.000	744.500	-892.000	2.448.000	1.556.000
217	Gymnasien, Kollegs						
218	Gesamtschulen						
221	Förderschulen						
231	Berufliche Schulen						
241	Schülerbeförderung	-200	1.400	1.200		200	200
242	Fördermaßnahmen für Schüler						
243	Sonstige schulische Aufgaben	-62.000	120.000	58.000	-62.000	120.000	58.000
244	Kreisschulbaukasse		44.300	44.300		218.800	218.800
251	Wissenschaft und Forschung						
252	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen						
253	Zoologische und Botanische Gärten						
261	Theater						
262	Musikpflege		20.000	20.000		20.000	20.000
263	Musikschulen		40.700	40.700		40.700	40.700
271	Volkshochschulen						
272	Büchereien		1.800	1.800		1.800	1.800
273	Sonstige Volksbildung		1.600	1.600		1.600	1.600
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-41.400	232.200	190.800	-35.000	210.200	175.200
291	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften		600	600		25.000	25.000

Nr.	Produktgruppe	Erträge	Aufwendungen	Summe Ergebnis- haushalt	Einzahlungen	Auszahlungen	Summe Finanzhaushalt
311	Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	-146.400	585.200	438.800	-146.400	585.200	438.800
312	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)						
313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz						
315	Soziale Einrichtungen		16.100	16.100		100.000	100.000
321	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz					14.500	14.500
341	Unterhaltsvorschussleistungen						
343	Betreuungsleistungen						
344	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge						
345	Landesblindengeld						
346	Wohngeld						
347	Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz						
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-30.000	107.000	77.000	-30.000	107.000	77.000
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	-370.000	370.000	0	-370.000	370.000	0
362	Jugendarbeit	-200	171.100	170.900	-200.200	674.000	473.800
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		1.800	1.800		1.800	1.800
365	Tageseinrichtungen für Kinder	-1.092.700	4.507.500	3.414.800	-1.076.600	5.213.400	4.136.800
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	-3.100	73.200	70.100		81.000	81.000
367	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
411	Krankenhäuser						
412	Gesundheitseinrichtungen						
414	Maßnahmen der Gesundheitspflege						
418	Kur- und Badeeinrichtungen						
421	Förderung des Sports	-4.600	136.400	131.800	-4.600	100.300	95.700
424	Sportstätten und Bäder	-310.500	1.847.400	1.536.900	-433.900	1.862.300	1.428.400
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-67.500	487.000	419.500	-67.500	473.800	406.300
521	Bau- und Grundstücksordnung	-7.000	586.500	579.500	-7.000	586.500	579.500
522	Wohnbauförderung	-1.500		-1.500	-186.500		-186.500
523	Denkmalschutz und -pflege	-3.900	25.100	21.200	-69.300	727.600	658.300
531	Elektrizitätsversorgung	-578.100	48.900	-529.200	-610.500	43.600	-566.900
532	Gasversorgung	-45.000		-45.000	-45.000		-45.000

Nr.	Produktgruppe	Erträge	Aufwendungen	Summe Ergebnis- haushalt	Einzahlungen	Auszahlungen	Summe Finanzhaushalt
533	Wasserversorgung		700	700			
534	Fernwärmeversorgung						
535	Kombinierte Versorgung	-138.000	55.100	-82.900	-138.000	104.000	-34.000
537	Abfallwirtschaft						
538	Abwasserbeseitigung	-27.700	77.500	49.800	-5.000	13.000	8.000
541	Gemeindestraßen	-1.410.700	1.962.500	551.800	-399.300	2.571.600	2.172.300
542	Kreisstraßen						
543	Landesstraßen						
544	Bundesstraßen						
545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	-92.700	266.900	174.200	-98.300	270.800	172.500
546	Parkeinrichtungen						
547	ÖPNV	-15.600	35.000	19.400		106.700	106.700
548	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	-2.000	5.800	3.800		800	800
551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	-25.800	62.200	36.400	-10.400	35.700	25.300
552	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	-400	46.400	46.000		28.000	28.000
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	-600	2.800	2.200	-600	1.100	500
554	Naturschutz und Landschaftspflege						
555	Land- und Forstwirtschaft		2.500	2.500		2.500	2.500
561	Umweltschutzmaßnahmen		1.200	1.200		1.200	1.200
571	Wirtschaftsförderung	-17.000	673.900	656.900	-694.000	1.064.000	370.000
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	-2.500	1.643.100	1.640.600	-77.500	3.288.100	3.210.600
575	Tourismus	-600	56.800	56.200		54.500	54.500
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-23.326.900	8.477.900	-14.849.000	-23.134.900	8.477.900	-14.657.000
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-10.000	300.000	290.000	-7.433.000	1.837.000	-5.596.000
613	Abwicklung der Vorjahre						
3119	Verwaltung der Sozialhilfe	-146.400	585.200	438.800	-146.400	585.200	438.800
3121	Leistungen für Unterkunft und Heizung						
3122	Eingliederungsleistungen						
3123	Einmalige Leistungen						
3124	Arbeitslosengeld II (KdU) / Optionsgemeinden						
3125	Eingliederungsleistungen / Optionsgemeinden						
3129	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende						

Nr.	Produktgruppe	Erträge	Aufwendungen	Summe Ergebnis- haushalt	Einzahlungen	Auszahlungen	Summe Finanzhaushalt
	Gesamt	-29.689.000	31.926.400	2.237.400	-36.864.800	42.331.800	5.467.000

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden
 gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Vor- jahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres
1	- 1.000 Euro- 2	- 1.000 Euro- 3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	7.496	6.552
1.3 Liquiditätskrediten		
1.4 sonstigen Geldschulden		
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	281	300
4. Transferverbindlichkeiten		100
5. Sonstige Verbindlichkeiten	391	300
Schulden insgesamt	8.168	7.252

Bilanz zum 31.12.2018¹

Aktiva	2017	2018	Passiva	2017	2018
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen	3.241.396,34	3.399.006,17	1. Nettoposition	67.993.742,52	69.640.955,91
1.1 Konzessionen			1.1 Basis-Reinvermögen	21.101.379,33	21.183.577,69
1.2 Lizenzen	69.852,00	89.417,00	1.1.1 Reinvermögen	21.101.379,33	21.183.577,69
1.3 Ähnliche Rechte			1.1.2 Sollfehlbetr. aus kameral. Abschl. als Minusbetrag		
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen u -zuschüsse	3.167.540,00	3.187.875,00	1.2 Rücklagen	7.939.476,37	13.883.744,37
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2.1 Rückl. aus Überschüssen d. ordentl. Erg.	6.278.381,14	11.465.579,37
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	4.004,34	121.714,17	1.2.2 Rückl. aus Überschüssen d. außerordentl. Erg.	1.661.095,23	2.418.165,00
2. Sachvermögen	71.548.514,82	76.126.839,30	1.2.3 Bewertungsrücklage i.F.d. § 54 IV S.2 GemHKVO		
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-gleiche Rechte	7.509.546,53	12.806.135,94	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		
2.1.1 Grünflächen	3.169.805,54	5.465.313,61	1.2.5 Sonstige Rücklagen		
2.1.2 Ackerland	3.120.094,14	6.408.981,13	1.3 Jahresergebnis	5.944.268,00	1.587.973,99
2.1.3 Wald, Forsten	380.260,46	457.799,51	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	2.630.108,60	
2.1.9 Sonstige unbebaute Grundstücke	839.386,39	474.041,69	1.3.2 Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag (Aufwandsreste Übertrag Nachjahr)	3.314.159,40 (5.050,75)	1.587.973,99 (9.354,40)
2.2 Beb. Grundstücke und grundst.-gleiche Rechte	27.335.882,40	26.839.736,88	1.3.2.0 Jahresergebnis		
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	70.738,16	54.897,42	1.3.2.1 Jahresergebnis (Aufwandsreste Übertrag Nachjahr)	3.314.159,40 (5.050,75)	1.587.973,99 (9.352,40.)
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	689.104,00	674.194,00	1.4 Sonderposten	33.008.618,82	32.985.659,86
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	11.525.138,74	11.276.452,74	1.4.1 Investitionszuweisungen u. Zuschüsse/ Sapo	20.336.554,66	20.914.539,64
2.2.4 Grundst. m. Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	8.351.547,64	8.237.352,66	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	9.393.455,00	9.827.193,00
2.2.5 Grundst. f. Brandschutz, Rettungsdienst, Katastr.	2.926.210,54	2.883.110,54	1.4.3 Gebührenaussgleich		
2.2.9 GS m. so. Dienst-, Geschäfts- u. and. Betriebsgebäuden	3.773.143,32	3.713.729,32	1.4.4 Bewertungsausgleich		
2.3 Infrastrukturvermögen	30.044.544,74	30.872.722,68	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	3.278.609,16	2.243.927,22
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.035.749,74	5.056.037,68	1.4.6 Sonstige Sonderposten		
2.3.2 Brücken und Tunnel	994.345,00	960.932,00	2. Schulden	8.582.967,62	10.969.832,32
2.3.3 Gleisanl. m. Streckenausüst. u. Sicherheitsanl.	50.513,00	46.577,00	2.1 Geldschulden	7.866.770,30	9.755.234,31
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	5.719.489,00	5.658.649,00	2.1.1 Anleihen		
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	17.853.792,00	18.781.897,00	2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	7.866.770,30	9.755.234,31
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleit. u. zugehörige Anlagen			2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen			2.1.4 Sonstige Geldschulden		

¹ zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltes noch ungeprüft

Aktiva	2017 - Euro -	2018 - Euro -	Passiva	2017 - Euro -	2018 - Euro -
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen			2.1.4.5 Sonstige Geldschulden		
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	390.656,00	368.630,00	2.2 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.2.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	316.673,03	315.964,03	2.2.2 Restkaufgelder		
2.5.1 Kunstgegenstände			2.2.3 Leasinggeschäfte		
2.5.2 Kulturdenkmäler	316.673,03	315.964,03	2.2.9 Sonst. Kreditaufn. gleichkommende Vorgänge		
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.924.726,00	1.879.777,00	2.3 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	195.586,84	312.204,81
2.6.1 Fahrzeuge	1.640.937,00	1.559.027,00	2.4 Transferverbindlichkeiten	37.535,85	689.721,90
2.6.2 Maschinen und Technische Anlagen	283.789,00	320.750,00	2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausst, Pflanzen u. Tiere	1.770.469,00	1.888.772,00	2.4.2 Verb.Zuw.u.Zusch.für lfd.Zwecke	26.969,36	221.076,19
2.7.1 Betriebsvorrichtungen	656.188,00	743.887,00	2.4.3 Verb.aus Schuldendiensthilfen		
2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.067.344,00	1.121.693,00	2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	10.418,49	15.269,61
2.7.3 Nutzpflanzungen und Nutztiere			2.4.5 Verb.Zuw.u.Zusch.für Investitionen		104.954,10
2.7.5 Sapof. bewegl.VG über 150,- bis 1.000,- Euro	46.937,00	23.192,00	2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		78.221,00
2.8 Vorräte	120.079,89	106.525,25	2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	148,00	270.201,00
2.8.1 Rohstoffe / Fertigungsmaterial			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	483.074,63	212.671,30
2.8.2 Hilfsstoffe			2.5.1 Durchlaufende Posten	132.952,34	101.735,20
2.8.3 Betriebsstoffe			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	-21.545,11	-18.484,68
2.8.4 Waren			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	29.599,27	26.399,26
2.8.5 Unfertige / Fertige Erzeugnisse			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	124.898,18	93.820,62
2.8.7 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	198.917,00	
2.8.9 Sonstige Vorräte	120.079,89	106.525,25	2.5.3 Empfangene Anzahlungen	91.260,80	77.184,64
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.526.593,23	1.417.205,72	2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	59.944,49	33.751,46
2.9.1 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen			3. Rückstellungen	5.121.647,68	6.048.565,80
2.9.6 Anlagen im Bau	2.526.593,23	1.417.205,72	3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	4.473.675,00	5.670.570,00
3. Finanzvermögen	1.501.354,73	4.867.091,70	3.2 Rückst.f.Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	337.995,80	409.972,68
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			3.2.1 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	150.927,00	148.758,00
3.1.1 Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen			3.2.2 Rückstellungen für geleistete Überstunden	117.251,87	144.070,99
3.2 Beteiligungen	685.025,28	3.539.634,24	3.2.3 Rückstellungen für Altersteilzeit	43.737,00	85.796,00
3.2.1 Beteiligungen	685.025,28	3.539.634,24	3.2.4 Sonstige Rückstellungen für Personalaufwand	26.079,93	31.347,69

Aktiva	2017 - Euro -	2018 - Euro -	Passiva	2017 - Euro -	2018 - Euro -
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung			3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	238.000,00	14.000,00
3.3.1 Sondervermögen			3.4 Rückst.f.Rekultiv.u.Nachsorg.geschl.Abfalldep		
3.3.2 Treuhandvermögen			3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten		
3.4 Ausleihungen			3.6 Rückst.i.R.d.Fin.-Ausgl.u.v.Steuerschuldverh.	0,00	0,00
3.4.1 Ausleihungen an Bund			3.7 Rück.f.droh.Verpfl.a.Bürgsch.,Gewährl.,anh.GV		
3.4.2 Ausleihungen an Land			3.8 Andere Rückstellungen	0,00	26.000,00
3.4.3 Ausleihungen an Gemeinden (GV)			3.9 Übrige Verbindlichkeiten		
3.4.4 Ausleihungen an Zweckverbände und dergl.			4. Passive Rechnungsabgrenzung	44.069,24	75.561,23
3.4.5 Ausleihungen an sonst. öff. Bereich			4.1 Passive Rechnungsabgrenzung	44.069,24	75.561,23
3.4.6 Ausleih. an verb.Untern.,Beteil.u.Sonderverm.			4.2 Verbindlichkeiten aus Dienstleistungen		
3.4.7 Ausleihungen an sonst. öff. Sonderrechnungen					
3.4.8 Ausleihungen an Kreditinstitute					
3.4.9 Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich					
3.4.10 Ausleihungen an sonst. ausländischen Bereich					
3.5 Wertpapiere	156.275,53	156.275,53			
3.5.1 Investmentzertifikate					
3.5.2 Kapitalmarktpapiere	156.275,53	156.275,53			
3.5.2.1 Kapitalmarktpapiere beim Bund					
3.5.2.2 Kapitalmarktpapiere beim Land					
3.5.2.3 Kapitalmarktpapiere bei Gemeinden (GV)					
3.5.2.4 Kapitalmarktpap. bei Zweckverbänden u. dergl.					
3.5.2.5 Kapitalmarktpapiere beim sonst. öff. Bereich					
3.5.2.6 Kapitalmarktpap.bei verb.UN,Beteil.,SonderV.	155.645,53	155.645,53			
3.5.2.7 Kapitalmarktpapiere bei öff. Sonderrechnungen					
3.5.2.8 Kapitalmarktpapiere bei Kreditinstituten	630,00	630,00			
3.5.2.9 Kapitalmarktpap. b. sonst.inländisch. Bereich					
3.5.2.10 Kapitalmarktpap. b. sonst.ausländisch.Bereich					
3.5.3 Geldmarktpapiere					
3.5.3.1 Geldmarktpapiere beim Bund					
3.5.3.2 Geldmarktpapiere beim Land					
3.5.3.3 Geldmarktpapiere bei Gemeinden (GV)					

Aktiva	2017 - Euro -	2018 - Euro -	Passiva	2017 - Euro -	2018 - Euro -
3.5.3.4 Geldmarktpapiere bei Zweckverbänden u.dergl.					
3.5.3.5 Geldmarktpapiere beim sonst. öff. Bereich					
3.5.3.6 Geldmarktpap. b. verb. Untern., Beteil., SonderV.					
3.5.3.7 Geldmarktpapiere bei öffentl.Sonderrechnungen					
3.5.3.8 Geldmarktpapiere bei Kreditinstituten					
3.5.3.9 Geldmarktpapiere b. sonst.inländisch.Bereich					
3.5.3.10 Geldmarktpapiere b. sonst.ausländisch.Bereich					
3.5.4 Finanzderivate					
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	469.646,56	909.560,28			
3.6.1 Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	47.583,94	118.947,83			
3.6.2 Komm. Steuern u. übrige öff-recht Forderungen	422.062,62	790.612,45			
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	33.659,10	93.971,05			
3.8 Privatrechtliche Forderungen	85.475,29	91.589,75			
3.8.1 Ford. aus privatrechtlichen Dienstleistungen	11.914,65	35.786,79			
3.8.2. Forderungen aus Umsatzsteueranmeldungen	19.571,67	8.550,41			
3.8.3 Übrige privatrechtliche Forderungen	55.064,52	44.238,69			
3.8.4 Vorschüsse	650,00	650,00			
3.8.8 Vorsteuer	-1.725,55	2.363,86			
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	71.272,97	76.060,85			
4. Liquide Mittel	5.178.101,44	2.186.845,28			
4.1 Sichteinl. b. Banken/KredIn; Schecks; Bargeld	5.178.101,44	2.186.845,28			
4.1.1 Landessparkasse zu Oldenburg	3.159.370,42	1.819.953,52			
4.1.2 Raiffeisenbank Scharrel	1.177.417,32	241.839,64			
4.1.3 Raiffeisenbank Strücklingen	243.406,26	39.152,13			
4.1.4 Oldenburgische Landesbank	597.212,38	84.751,46			
4.1.5 Tages-/Festgelder	0,00	0,00			
4.1.5 Bargeld	695,06	1.148,53			
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	273.059,73	155.132,81			
5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	273.059,73	155.132,81			
5.2 Disagio					
5.3 Zölle und Verbrauchssteuern					

5.4 Vorsteuer auf erhaltene Anzahlungen					
5.5 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung					
Bilanzsumme	81.742.427,06	86.734.915,26	Bilanzsumme	81.742.427,06	86.734.915,26

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Gemäß § 55 Abs. 4 KomHKVO werden unter der Bilanz, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre vermerkt, insbesondere Haushaltsreste, Bürgschaften, Gewährleistungsverträge, in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen und Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften sowie über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge.

1. Ermächtigungsübertragungen für Investitionen:	3.147.930,23 €
2. Bürgschaften:	0,00 €
3. Gewährleistungsverträge:	0,00 €
4. in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen:	0,00 €
5. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:	0,00 €
6. Stundungen (über den 31.12.2018 hinaus):	16.653,82 €
Summe der Vorbelastungen:	3.164.584,05 €

Stellenplan der Gemeinde Saterland zum Haushalt 2024

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Lfd.Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen	Bes.-Gr.	Zahl der Planstellen im Haushaltsjahr 2024 insgesamt	Zahl der Planstellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen	informativsch: umgerech- nete Vollzeit- stellen 2024	
				insgesamt	tatsächlich besetzt mit Beamtinnen/ Beamten	nicht besetzt			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
I. Gemeindeverwaltung									
Beamte auf Zeit									
1	Bürgermeister	B 2	1	1	1			Die Aufwandsentschädigung beträgt 246,00 € monatlich.	1
2	allgemeiner Vertreter	A 15	1	1	1			Die Aufwandsentschädigung beträgt 168,00 € monatlich.	1
Laufbahngruppe 2									
1	Gemeindeoberamtsrätin	A 13	1	1	0				1
2	Gemeindeamtsrätin	A 12	0	0	0				
3	Gemeindeamtfrau/mann	A 11	1	1	1				1
4	Gemeindeoberinspektor/in	A 10	0	0	0				
5	Gemeindeinspektor	A 9	0	0	0				
Laufbahngruppe 1									
1	Gemeindeamtsinspektor	A 9	1	1	0				1
2	Gemeindehauptsekretär	A 8	1	1	1			1 teilzeitbeschäftigt	0,75
3	Gemeindeobersekretär	A 7	0	0	0				
4	Gemeindesekretär/in	A 6	0	0	1				
				insgesamt	6	5			5,75

II. Sondervermögen mit Sonderrechnung, Unternehmen und Einrichtungen

Aufführung jedes Sondervermögens, Unternehmens und jeder Einrichtung (§ 102 Abs. 1, § 108 Abs. 3 NGO) für sich. Die spaltenweise Aufteilung der Übersicht bleibt unverändert.

Teil B: Beschäftigte

Lfd.Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe	Zahl der anderen Stellen im Haushalts- jahr 2024	Zahl der anderen Stellen im Vorjahr davon am 30.06.2023 tatsächlich besetzt	Zahl der anderen Stellen im Vorjahr nicht besetzt	Vermerke, Erläuterungen	informativsch: umgerech- nete Vollzeit- stellen 2024
1	2	3	4	5	6	8	9

I. Gemeindevverwaltung

1. Technische Verwaltung							
1	Verwaltungsangestellte	13	1	1	1		1
2	Verwaltungsangestellte	12	1	1	0	1	1
3	Verwaltungsangestellte	11	1	1	1		1
4	Verwaltungsangestellte	10	0	0	0		0
5	Verwaltungsangestellte	9b	3	3	1		3
6	Verwaltungsangestellte	9a	0	0	2		0
7	Hausmeister	5	3	2	2	1 geringfügig beschäftigt	2,13
8	Raumpflegerinnen	2	4	4	4	4 teilzeitbeschäftigt	1,14
	Zwischensumme		13	12	11		9,27

2. Allgemeine Verwaltung

1	Verwaltungsangestellte	12	1	1	1		1
2	Verwaltungsangestellte	11	2	2	2		2
3	Verwaltungsangestellte	10	1	1	1	Fußnote 1)	1
4	Verwaltungsangestellte	9c	1	1	1		1
5	Verwaltungsangestellte	9b	2	2	1	1 teilzeitbeschäftigt	1,5
6	Verwaltungsangestellte	9a	14	14	12	6 teilzeitbeschäftigt	11,66
7	Verwaltungsangestellte	8	3	2	4	1 teilzeitbeschäftigt	2,59
8	Verwaltungsangestellte	7	1	1	1	teilzeitbeschäftigt	0,51
9	Verwaltungsangestellte	6	3	4	1	1 teilzeitbeschäftigt	2,58
10	Verwaltungsangestellte	5	3	2	4	3 teilzeitbeschäftigt	1,7
11	Verwaltungsangestellte	4	1	1	1		1
	Zwischensumme		32	31	29		26,54

Teil B: Beschäftigte

Lfd.Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe	Zahl der anderen Stellen im Haushalts- jahr 2024	Zahl der anderen Stellen im Vorjahr		Vermerke, Erläuterungen	informati- onsch- umgerech- nete Vollzeit- stellen 2024
				insgesamt	davon am 30.06.2023 tatsächlich besetzt		
1	2	3	4	5	6	8	9
II. Schulen							
1	Hausmeister	7	2	0	0		2
2	Hausmeister, Sekretärinnen	6	3	1	1	2 teilzeitbeschäftigt	2,09
3	Hausmeister, Sekretärinnen	5	5	8	8	4 teilzeitbeschäftigt	2,26
4	Raumpflegerinnen	2	17	17	17	17 teilzeitbeschäftigt, einige geringfügig beschäftigt	7,77
5	Mensa	1	6	6	6	6 teilzeitbeschäftigt, einige geringfügig beschäftigt	1,6
	Zwischensumme		33	32	32		15,72

III. Präventions-/Jugendarbeit

1	Jugendpfleger	S 11 b	1	1	1		1
2	Streetwork/Hilfskraft Jugendpflege	S 3	2	3	1	2 geringfügig beschäftigt	0,15
	Zwischensumme		3	4	2		1,15

IV. Kindertagesstätten

1	KG Leitung	S 16	1	1	1		1
2	KG Leitung + stv. Leitung	S 15	2	2	2	1 teilzeitbeschäftigt	1,77
3	KG stv. Leitung	S 13	1	1	1	teilzeitbeschäftigt	0,83
4	Heilpädagoge/in	S 9	2	2	2	1 teilzeitbeschäftigt	2
5	Erzieher/innen	S 8a	25	24	24	überwiegend teilzeitbeschäftigt	18,21
6	Sozialassistenten/innen	S 3	6	7	7	überwiegend teilzeitbeschäftigt	5,05
7	Quik-Kräfte, Quereinsteiger	S 2	10	10	3	teilzeitbeschäftigt	4
8	Raumpflegerinnen	2	5	5	5	teilzeitbeschäftigt	1,36
9	Essensausgabe	1	2	2	2	teilzeitbeschäftigt	1,22
	Zwischensumme		54	54	47		35,44

Teil B: Beschäftigte

Lfd.Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Zahl der anderen Stellen im Haushaltsjahr 2024	Zahl der anderen Stellen insgesamt	Zahl der anderen Stellen im Vorjahr am 30.06.2023	Vermerke, Erläuterungen	informativ: umgerechnete Vollzeitstellen 2024
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
							9

V. Bauhof

1	Bauhelfer	9a	1	1	1		1
2	Gemeindearbeiter	6	1	1	1		1
3	Gemeindearbeiter, Sekretärin	5	15	15	13	2	14,64
4	Saisonkräfte	3	3	0	0		3
5	Raumpflegerinnen	2	1	1	1		0,45
	Zwischensumme		21	18	16	2	20,09

VI. Freizeitbad

1	Badleiter	9a	1	1	0		1
2	Badleiter	8	0	0	1		0
3	stv. Badleiter	7	1	1	1		1
4	Verwaltung	6	1	0	0		0,64
5	Schwimmmeistergehilfen	5	4	5	4	1	1,77
6	Rettungsschwimmer/innen	3	2	2	2		1,15
7	Raumpflegerinnen	2U	4	5	4	1	1,32
8	Raumpflegerinnen	2	2	1	1		0,8
	Zwischensumme		15	15	13	2	7,68

VII. Sonstige Einrichtungen

1	Raumpfleger/innen	2	3	3	3		1,75
	Zwischensumme		3	3	3	0	1,75
	insgesamt		174	169	153	15	117,64

1) Die EG 10-Stelle ist mit einem Spervermerk versehen - Puffer für Stelle Saterfriesisch-Beauftragter, falls Förderung endet - Besetzung erst möglich nach Beschluss durch VABRat

Anhang: Dienstkräfte in der Ausbildung und informativ 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	Fachgestl. f. Bäderbetriebe	Ausbildungsentgelt	1	1	Ausbildungsbeginn: 01.08.2024
2	Verwaltungsfachangestellte	Ausbildungsentgelt	3	3	Ausbildungsbeginn: 01.08.2022, 01.08.2023 bzw. 01.08.2024
3	Beamtenanwärter LG 2	Anwärterbezüge	1	0	Ausbildungsbeginn: 01.08.2024
4	Beamtenanwärter LG 1	Anwärterbezüge	0	0	
5	Freiwilliges Soziales Jahr bzw. Bundesfreiwilligendienst Kindertagesstätten	Taschengeldpauschale	2	0	

Stellenübersichten (redaktionell ergänzt zur Vorlage Kommunalaufsicht)

Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

I. Beamtinnen und Beamte	Gliederungs-Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	Beamte auf Zeit												gesamt	Erläuterungen								
			B2	A.15	A.14	A.16	A.15	A.14	A.13	A.13	A.12	A.11	A.10	A.9			A.8	A.7	A.6	A.5	A.4	A.3	A.2	
	P1.111100	THH 1, Gemeindeorgane	1																			1		
	P1.111600	THH 1, Hauptverwaltung										1											1	
	P1.111700	THH 4, Finanzverwaltung	1																				2	
	P1.122100	THH 2, Öffentliche Ordnung																					0	
	P1.311900	THH 2, Sozialverwaltung																					0	
	P1.521000	THH 3, Bau- und Grundstücksord.																				1	2	
		Zwischensumme	1	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	1	1	0	0	0	0	6	
		insgesamt	6																					

II. Beschäftigte

Gliederungs-Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	Einteilung der Kopfspalten nach den Entgeltgruppen																				gesamt	Erläuterungen		
		13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2U	2	1								
P1.111600	THH 1, Hauptverwaltung			1	1			5	1	1														10	
P1.111700	THH 4, Finanzverwaltung			1				3																5	
P1.111800	THH 3, Grundstücks- und Gebäudeverwaltung							2	1															13	
P1.122100	THH 2, Öffentliche Ordnung							1																5	
P1.122200	THH 2, Person standswesen							1																1	
P1.211000	THH 2, Grundschulen																							19	
P1.216000	THH 2, Schulzentrum																							14	
P1.311900	THH 2, Sozialverwaltung							1	2	3	1													8	
P1.365000	THH 2, Kindergarten																							7	
P1.424200	THH 1, Freizeitbad							1																15	
P1.511100	THH 3, Planung, Vermessung																							1	
P1.521000	THH 3, Bau- und Grundstücksordnung							1																4	
P1.573100	THH 3, Bauhof																							21	
P1.111600	THH 1, Infozentrum Bokelesch																							1	
	Zwischensumme	1	2	3	1	1	5	16	3	4	8	30	1	5	4	32	8							124	

Gliederungs-Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	Einteilung der Kopfspalten nach den Entgeltgruppen																gesamt	Erläuterungen							
		S.16	S.15	S.13	S.12	S.11	S.10	S.9	S.8a	S.8	S.7	S.6	S.5	S.4	S.3	S.2										
P1.362000	THH 2, Jugendarbeit, Prävention																								3	
P1.365000	THH 2, Kindergarten																								47	
	Zwischensumme	1	2	1	0	1	0	2	25	0	0	0	0	0	8	10									50	
	insgesamt	174																								

- THH 1 Personal und Organisation
- THH 2 Ordnung und Soziales
- THH 3 Planen und Bauen
- THH 4 Haushalt und Finanzen

Teil B Sonderübersicht über die Planstellen der Beamten, die mit Beschäftigten besetzt sind

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt/BesGr.	der Planstelle	Lfd. Nr. in Teil A Unterteil I	auf der Stelle geführt bis voraussichtlich	Bemerkungen
insgesamt 0 Beschäftigte						

Hinweise zu Änderungen zum Stellenplan 2024

Beschäftigte:

<u>Technische Verwaltung</u>	
EG 5	eine zusätzliche Stelle Hausmeister für KiTa's und sonstige Gebäude
<u>Allgemeine Verwaltung</u>	
EG 8/6	Springerstelle übergangsweise in EG 8 geführt
EG 5	eine zusätzliche halbe Stelle Ordnungskraft
<u>Schulen</u>	
EG 7	Schulhausmeister HRS voraussichtliche Höhergruppierung nach EG 7
EG 6	Schulsekretärinnen HRS voraussichtliche Höhergruppierung nach EG 6
EG 5	eine zusätzliche Stelle Hausmeister für Grundschulen und Turnhallen
<u>Jugendarbeit</u>	
S 3	eine Stelle weniger, da Hilfskraft Jugendpflege geführt bei Verwaltung Buchungskraft (dieselbe Person)
<u>Kindertagesstätten</u>	
S8a/S3	keine Änderung Stellenanzahl - nur Verschiebung eine Stelle von S3 nach S8a (Erzieher, Sozialassistent)
<u>Bauhof</u>	
EG 3	drei neue Stelle Saisonkräfte (Einstellung geplant jeweils von Mai bis Oktober)
<u>Freizeitbad</u>	
EG 6/5	voraussichtliche Höhergruppierung (Einsatz einer vorhandenen Kraft für Verwaltungstätigkeiten)
EG 2Ü/2	eine Verschiebung von EG 2Ü nach EG 2 und geringfügige Stundenerhöhung insgesamt bei der Reinigung
<u>Auszubildende</u>	
Beamtenanwärter LG 2	1 Stelle - Ausbildungsbeginn 01.08.2024

Investitionsprogramm 2023 bis 2027 zum Haushalt 2024

Investition	2023	2024	2025	2026	2027	PSP-Element	VE in 2024	gesamt (bei Mehr- jährigkeit)
Hauptverwaltung								
Erwerb bewegliches Vermögen Rathaus	6.000	16.000	6.000	6.000	6.000	11.000338.510		
Erwerb EDV, Softwarelizenzen Rathaus	37.000	20.000	10.000	10.000	10.000	11.000394.510		
Erwerb bewegliches Vermögen Hausmeister	500	500	500	500	500	11.000673.510		
Digitaler Wegweiser Rathausfoyer	9.000	0	0	0	0	11.000655.510		
Klimageräte Rathaus	0	95.000	0	0	0	11.000571.510		
Zeiterfassung Personalverwaltung	12.500	0	0	0	0	11.000804.510		
Schulen								
Grundschule Sedelsberg								
Erwerb bewegliches Vermögen, Lizenzen GS Sedelsberg	1.200	1.300	1.300	1.300	1.300	11.000342.510		
Ausbau Dachgeschoss GS Sedelsberg	10.000	0	0	0	0	11.000783.500		75.000
Zaunanlage GS Sedelsberg	10.000	0	0	0	0	11.000805.500		
Erneuerung ELA-Anlage GS Sedelsberg	0	30.000	0	0	0	11.000831.510		
Videouberwachung Schuleingangsbereich GS Sedelsberg	0	7.000	0	0	0	11.000832.510		
Grundschule Scharrel								
Erwerb bewegliches Vermögen, Lizenzen GS Scharrel	900	1.000	1.000	1.000	1.000	11.000343.510		
Videouberwachung Schuleingangsbereich GS Scharrel	0	7.000	0	0	0	11.000833.510		
Grundschule Ramsloh								
Erwerb bewegliches Vermögen, Lizenzen GS Ramsloh	11.900	2.300	2.300	2.300	2.300	11.000344.510		
Außenspielerät GS Ramsloh	0	12.000	0	0	0	11.000835.510		
Zuschuss Außenspielerät GS Ramsloh	0	-7.000	0	0	0	11.000835.555		
Neuanschaffung Küche, Verwaltung GS Ramsloh	0	15.000	0	0	0	11.000834.510		
Grundschule Strücklingen								
Erwerb bewegliches Vermögen, Lizenzen GS Strücklingen	1.100	1.400	1.400	1.400	1.400	11.000345.510		
Neuanschaffung Mikrofonanlage GS Strücklingen	0	4.700	0	0	0	11.000836.510		
Erweiterung Lehrerzimmer, Verwaltung GS Strücklingen	50.000	0	0	0	0	11.000603.500		850.000
Ausstattung Lehrerzimmer, Verwaltung GS Strücklingen	0	0	0	0	0	11.000603.510		50.000
Zuschüsse Erweiterung Verwaltung GS Strücklingen, Landkreis	0	0	0	0	0	11.000603.555		-150.000
Zuschüsse Erweiterung Verwaltung GS Strücklingen, Land	-63.000	0	0	0	0	11.000603.555		-200.000
Dacherneuerung GS Strücklingen	0	50.000	0	0	0	11.000837.500		
Zuschuss Dacherneuerung GS Strücklingen	0	0	0	0	0	11.000837.555		
Außenanlagen, Spielgeräte GS Strücklingen	5.500	0	0	0	0	11.000496.500		
Sonnenschutz GS Strücklingen	7.500	7.500	0	0	0	11.000721.500		7.500
Erneuerung Außengelände (Zaunanlage, Parkflächen) GS Strücklingen	0	100.000	0	0	0	11.000838.500		

Investition	2023	2024	2025	2026	2027	PSP-Element	VE in 2024	gesamt (bei Mehr- jährigkeit)
Schulzentrum								
Erwerb bewegliches Vermögen, Lizenzen Schulzentrum	8.000	8.500	8.500	8.500	8.500	11.000346.510		
Video-Überwachung Schulzentrum	0	10.000	0	0	0	11.000212.510		
Klassenhöranlage Schulzentrum (mobil)	10.000	0	0	0	0	11000827.510		
Erneuerung A-Trakt HRS	0	807.000	0	0	0	11.000648.500		
Fenstererneuerung Flure C-Trakt	0	50.000	345.000	0	0	11.000754.500		395.000
Zuschuss Fenstererneuerung Flure (Bund)	0	0	-69.000	0	0	11.000754.555		-69.000
Erneuerung Bühnentechnik Aula Schulzentrum	50.000	0	0	0	0	11.000746.510		
Gerätehaushalten Hausmeister	19.200	5.000	0	0	0	11.000747.500		105.000
Regeltechnik für Heizung, Lüftung und Elektro	0	0	20.000	0	0	11.000755.510		
Wärmerversorgung Schulzentrum, Sporthalle etc.	0	60.000	0	0	0	11.000784.510		
Fettabscheider, Schulzentrum	30.000	33.000	0	0	0	11.000756.510		
Außenanlagen, Spielgeräte Schulzentrum	5.000	0	0	0	0	11.000757.510		33.000
EDV Grundschulen								
EDV-Geräte, Lizenzen Grundschulen ab 2019	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	11.000649.510		
Smart-Boards u. A. Grundschulen	198.000	0	0	0	0	11.000347.510		198.000
EDV Schulzentrum								
EDV-Geräte, Lizenzen Schulzentrum ab 2019	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	11.000201.510		
Smart-Boards u. A. Schulzentrum	48.000	10.000	10.000	10.000	10.000	11.000297.510		
Neuausstattung EDV-Raum (A 0.16) HRS	0	20.000	0	0	0	11.000538.510		
Sonstiges, Gemeinsames für Schulen								
Gerätschaften Hausmeister SZ	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	11.000542.510		
Beitrag Kreisschulbaukasse	138.600	218.800	100.000	100.000	100.000	11.000412.525		
Kindergärten, Kinderkrippen, Kinderspielplätze								
Erwerb bewegliches Vermögen, Lizenzen komm. Kindergarten I	100	100	100	100	100	11.000352.510		
Erwerb bewegliches Vermögen, Lizenzen komm. Kindergarten II	100	100	100	100	100	11.000688.510		
Geräte Kinderspielplätze (Neuausstattungen)	20.000	50.000	20.000	20.000	20.000	11.000351.500		
Bau einer Mensa im Kindergarten Pustebäume	500.000	0	0	0	0	11.000689.500		805.000
Mensa im Kindergarten Pustebäume, Ausstattung	50.000	0	0	0	0	11.000689.510		50.000
Zuschuss Ausbau Kindergarten Scharrel	83.800	0	0	0	0	11.000830.525		
Container Kindergarten	250.000	0	0	0	0	11.000825.500.001		
Container Kindergarten, Außenanlagen	100.000	0	0	0	0	11.000825.500.002		
Container Kindergarten, Ausstattung	50.000	0	0	0	0	11.000825.510		
Kommunaler Kindergarten III, Bau (inkl. altern. Investorenlösung)	200.000	200.000	0	0	0	11.000826.500.001		200.000
Ausstattung prov. Kindergarten Scharrel	0	50.000	0	0	0	11.000826.510		
Zuschuss Erweiterung KiGa St. Jakobus	0	500.000	349.200	0	0	11.000839.525	349.200	849.000

Investition	2023	2024	2025	2026	2027	PSP-Element	VE in 2024	gesamt (bei Mehr- jährigkeit)
Feuerwehr								
Erwerb bewegliches Vermögen, Lizenzen OW Ramsloh (Budget)	500	500	500	500	500	11.000354.510		
Erwerb bewegliches Vermögen, Lizenzen OW Scharrel (Budget)	500	500	500	500	500	11.000355.510		
Erneuerung Küchen Feuerwehr Ramsloh	28.000	0	0	0	0	11.000807.510		
Vermögensveräußerungen Feuerwehr	0	-5.000	0	0	0	11.000334.565		
Atemschutzgeräte Feuerwehr Ramsloh	23.000	0	0	0	0	11.000069.510.001		
Fahrzeug Kommandowagen Feuerwehr Ramsloh	70.000	0	0	0	0	11.000724.510		
Fahrzeug TLF 4000 Feuerwehr Ramsloh	125.000	375.000	0	0	0	11.000725.510		500.000
Ersatz Notstromaggregat (AB Licht) Feuerwehr Scharrel	54.000	0	0	0	0	11.000311.510		
Sirenen-Anlagen für Katastrophenfall	25.000	25.000	0	0	0	11.000758.510		
Zuschuss Land Sirenen-Anlagen für Katastrophenfall	-21.500	-21.500	0	0	0	11.000758.555		
Ersatzbeschaffung First Responder FW Scharrel	0	40.000	0	0	0	11.000381.510		
Zuschuss Förderverein First Responder FW Scharrel	0	-15.000	0	0	0	11.000381.555		
Ersatzbeschaffung Hydraulikschläuche FW Scharrel	0	3.500	0	0	0	11.000840.510		
Ersatzbeschaffung MTF FW Scharrel	0	0	85.000	0	0	11.000841.510		
Ersatzbeschaffung MTF FW Ramsloh	0	0	85.000	0	0	11.000842.510		
Drohne mit Wärmebildkamera FW Ramsloh	0	7.000	0	0	0	11.000843.510		
Drohne mit Wärmebildkamera FW Scharrel	0	7.000	0	0	0	11.000844.510		
Ersatz EDV-Ausstattung FW Scharrel	0	8.000	0	0	0	11.000845.510		
Sport, Bäder								
Zuschuss Erneuerung Flutlichtanlage SV Strücklingen	9.600	0	0	0	0	11.000808.525		
Zuschuss Bau Multifunktionsraum SV Strücklingen	0	24.500	0	0	0	11.000846.525		
Zuschuss Beregnungsanlage für Plätze zwei und drei SV Scharrel	10.500	0	0	0	0	11.000810.525		
Zuschuss Bau eines Calisthenicspark in Sedelsberg STV Sedelsberg	32.000	0	0	0	0	11.000809.525		
Zuschuss Bau elektr. Schießanlagen Schützenverein Sedelsberg	13.400	0	0	0	0	11.000811.525		
Zuschuss Bau elektr. Schießanlagen Schützenverein Scharrel	6.300	0	0	0	0	11.000812.525		
Zuschuss Heizungsanlage Schützenverein „Gut Ziel“ Strücklingen e.V.	0	1.500	0	0	0	11.000847.525		
Zuschüsse investive Kleinprojekte Sportvereine	10.000	10.000	0	0	0	11.000768.525		
Erwerb bewegliches Vermögen, Lizenzen Freizeitbad	8.100	100	100	100	100	11.000356.510		
Pumpenanlagen Freizeitbad	10.000	10.000	0	0	0	11.000509.510		
Blockheizkraftwerk Freizeitbad II	211.300	0	0	0	0	11.000828.510.001		
Einhausung Blockheizkraftwerk Freizeitbad II	79.300	0	0	0	0	11.000828.500		
Umrüstung Schaltschrank Blockheizkraftwerk Freizeitbad II	44.000	0	0	0	0	11.000828.510.002		
Erneuerung Videüberwachung Freizeitbad	10.100	0	0	0	0	11.000813.510		
Aufrüstung Kassenaufmat auf EC Zahlung Freizeitbad	6.800	0	0	0	0	11.000814.510		
Neuausstattung Cafeteria	0	14.300	0	0	0	11.000676.510		
Beckensauger Freizeitbad	7.900	0	0	0	0	11.000815.510		
PV-Anlage Hauptdach FZB	0	0	150.000	0	0	11.000848.510		
Erneuerung der Rutsche FZB	0	50.000	450.000	0	0	11.000849.500	450.000	500.000
Klimageräte Cafeteria, Personalraum FZB	0	8.400	0	0	0	11.000850.510		
Öffentliches Soccerfeld Zuschüsse	-35.000	0	0	0	0	11.000654.555		

Investition	2023	2024	2025	2026	2027	PSP-Element	VE in 2024	gesamt (bei Mehr- jährigkeit)
Erwerb bewegliches Vermögen Hollener See	500	500	500	500	500	11.000499.510		
Erwerb bewegliches Vermögen Sporthallen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	11.000360.510		
Erneuerung Sporthalle Ramsloh	200.000	0	0	4.000.000	4.000.000	11.000733.500		8.000.000
Erneuerung Sporthalle Ramsloh, Zuschüsse Landkreis	0	0	0	0	-2.660.000	11.000733.555.001		-2.660.000
Straßenbau, Gewerbegebieterschließung u. ä.								
Brücken Baugebiet 120	55.000	0	0	0	0	11.000421.500.006		415.000
Endausbau Abschnitt Else Tuun Baugebiet 120	0	0	200.000	0	0	11.000421.500.007		
Regenrückhaltung Luks Tuun Baugebiet 122	50.000	0	0	0	0	11.000423.500.004		
Erneuerung Mohlschleede Ramsloh	100.000	0	0	0	0	11.000131.500.001		
Raiffeisenstraße, Baugebiet 124 Ramsloh	0	350.000	0	0	0	11.000511.500.001		
Wohnbaugebiet nördl. Wieselweg Sedelsberg, Baugebiet 129	0	80.000	600.000	0	0	11.000598.500.001		680.000
Wohnbaugebiet nördl. Wieselweg II Sedelsberg, Baugebiet 141	0	0	100.000	552.000	0	11.000695.500.001		652.000
Straßenbeleuchtung nördl. Wieselweg II, Baugebiet 141	0	0	0	30.000	0	11.000695.500.002		30.000
Regenwasserkanal nördl. Wieselweg II, Baugebiet 141	0	0	0	308.000	0	11.000695.500.003		308.000
Regenrückhaltung nördl. Wieselweg II, Baugebiet 141	0	0	0	117.000	0	11.000695.500.004		117.000
Regenwasserkanal-Hausanschlüsse nördl. Wieselweg II, BG 141	0	0	0	93.000	0	11.000695.500.005		93.000
Erschließungsbeiträge nördl. Wieselweg II, Baugebiet 141	0	0	0	-349.000	-524.000	11.000695.560.001		
RWK-Beiträge nördlich Wieselweg II, Baugebiet 141	0	0	0	-5.200	-7.800	11.000695.560.002		
Wohnbaugebiet Witteberg Ramsloh, Baugebiet 134	0	60.000	550.000	0	0	11.000621.500.001		610.000
Regenrückhaltung Witteberg Ramsloh, Baugebiet 134	0	0	50.000	0	0	11.000621.500.004		50.000
Spielplatz Witteberg Baugebiet 134	0	0	40.000	0	0	11.000621.500.006		40.000
Erschließungsbeiträge Witteberg Baugebiet 134	-70.000	0	0	0	0	11.000621.560.001		
Regenwasserkanal-Beiträge Witteberg Baugebiet 134	-1.000	0	0	0	0	11.000621.560.002		
Wohnbaugebiet Scharrel, Baugebiet 140, westl. Holtlisk	0	50.000	0	310.000	0	11.000657.500.001		360.000
Straßenbeleuchtung Scharrel, Baugebiet 140	0	0	0	40.000	0	11.000657.500.002		40.000
Regenwasserkanal Scharrel, Baugebiet 140	0	0	0	120.000	0	11.000657.500.003		120.000
Regenrückhaltung Scharrel, Baugebiet 140	0	0	0	40.000	0	11.000657.500.004		40.000
Regenwasserkanal-Hausanschlüsse Scharrel, Baugebiet 140	0	0	0	50.000	0	11.000657.500.005		50.000
Erschließungsbeiträge Scharrel, Baugebiet 140	0	0	0	0	-377.000	11.000657.560.001		
Regenwasserkanal-Beiträge Scharrel, Baugebiet 140	0	0	0	0	-5.600	11.000657.560.002		
Wohnbaugebiet Strücklingen, BG 135, Loange Fäide	0	50.000	550.000	0	0	11.000658.500.001		600.000
Regenrückhaltung Strücklingen, Baugebiet 135	40.000	0	50.000	0	0	11.000658.500.004		50.000
Erschließungsbeiträge Strücklingen, Baugebiet 135	-126.000	-141.000	-106.000	0	0	11.000658.560.001		
Regenwasserkanal-Beiträge Baugebiet 135	-3.400	-2.200	-1.700	0	0	11.000658.560.002		
Wohnbaugebiet Bollingen, BPlan 150		100.000	0	0	0	11.000851.500.001		
Regenrückhaltung Ramsloh, Dät Haartje		25.000	0	0	0	11.000852.500		
Ufender Damm, Strücklingen		30.000	300.000	0	0	11.000460.500.001		330.000
Regenrückhaltung Strouts Wai, Strücklingen, Baugebiet 83	25.000	0	0	0	0	11.000120.500.004		
Wohnbaugebiet Am Bollinger Kanal Strücklingen, BG 84	50.000	460.000	0	0	0	11.000590.500.001		510.000
Spielplatz Am Bollinger Kanal	0	50.000	0	0	0	11.000590.500.005		
Wohnbaugebiet Ramsloh, Baugebiet 145 (Niederstraße)	0	135.000	150.000	0	0	11.000696.500.001	150.000	335.000

Investition	2023	2024	2025	2026	2027	PSP-Element	VE in 2024	gesamt (bei Mehr- jährigkeit)
Straßenbeleuchtung Ramsloh, Baugebiet 145	0	0	50.000	0	0	11.000696.500.002	50.000	50.000
Regenwasserkanal Ramsloh, Baugebiet 145	0	100.000	60.000	0	0	11.000696.500.003	60.000	160.000
Regenrückhaltung Ramsloh, Baugebiet 145	0	100.000	50.000	0	0	11.000696.500.004	50.000	150.000
Regenwasserkanal-Hausanschlüsse Baugebiet 145	0	0	75.000	0	0	11.000696.500.005	75.000	75.000
Erschließungsbeiträge Ramsloh, Baugebiet 145	0	0	-214.000	-801.000	-801.000	11.000696.560.001		
Regenwasserkanal-Beiträge Baugebiet 145	0	0	-3.200	-11.900	-11.900	11.000696.560.002		
Anliegerbeiträge Sedelsberg Emsstraße, BG 42	-414.000	0	0	0	0	11.000420.560.001		
Regenwasserkanal-Beiträge Sedelsberg Emsstraße, BG 42	-140.400	0	0	0	0	11.000420.560.002		
Wohnbaugebiet Sedelsberg Emsstraße, BG 42A	250.000	0	0	0	0	11.000770.500.001		290.000
Straßenbeleuchtung Sedelsberg Emsstraße, BG 42A	40.000	0	0	0	0	11.000770.500.002		40.000
Regenwasserkanal Sedelsberg Emsstraße, BG 42A	100.000	0	0	0	0	11.000770.500.003		100.000
Regenrückhaltung Sedelsberg Emsstraße, BG 42A	60.000	0	0	0	0	11.000770.500.004		60.000
Regenwasserkanal-Hausanschlüsse Sedelsberg Emsstraße, BG 42A	55.000	0	0	0	0	11.000770.500.005		55.000
Anliegerbeiträge Sedelsberg Emsstraße, BG 42A	0	-143.000	-357.000	-179.000	0	11.000770.560.001		
Regenwasserkanal-Beiträge Sedelsberg Emsstraße, BG 42A	0	-2.100	-5.300	-2.700	0	11.000770.560.002		
Erneuerung Florianstraße Ramsloh	0	0	440.000	0	0	11.000853.500		
Beiträge Erneuerung Florianstraße Ramsloh	0	0	-330.000	0	0	11.000853.560		
Gewerbegebiet Otto-Hahn-Straße, 52 S'berg, Endausbau	0	60.000	440.000	0	0	11.000125.500.003		500.000
Regenrückhaltung Gewerbegebiet Otto-Hahn-Straße	0	0	380.000	0	0	11.000125.500.002		380.000
Gewerbegebiet Otto-Hahn-Straße, Zuschuss Landkreis	0	0	-172.000	0	0	11.000125.555		
Parkplatz Gewerbegebiet 130 Strücklingen-Utende	70.000	70.000	0	0	0	11.000582.500.007		70.000
Parkplatz Gewerbegebiet 136 Strücklingen-Wittensand	70.000	0	0	0	0	11.000624.500.006		
Parkplatz Gewerbegebiet 137 Scharrel	170.000	170.000	0	0	0	11.000625.500.008		170.000
Zuschüsse Gewerbegebiet 29 Ramsloh	-60.300	0	0	0	0	11.000735.555.001		
Gewerbegebiet xx, Verlängerung Industriefstraße		80.000	0	0	0	11.000854.500		
Radweg Ostermoorstraße (Mühlendamm Richtung Am Ostermoor)		50.000	0	0	0	11.000855.500		
Erneuerung Wiesenweg	0	70.000	0	0	0	11.000738.500		
Erneuerung Wiesenweg, Zuschüsse Anlieger	0	-52.500	0	0	0	11.000738.560		
Erneuerung Habichtweg	0	70.000	0	0	0	11.000739.500		
Erneuerung Habichtweg, Zuschüsse Anlieger	0	-52.500	0	0	0	11.000739.560		
Erneuerung Moorweg	0	0	80.000	0	0	11.000740.500		
Erneuerung Moorweg, Zuschüsse Anlieger	0	0	-72.000	0	0	11.000740.560		
Busbahnhof Sedelsberg	80.000	0	310.000	0	0	11.000816.500		338.000
Zuschuss Busbahnhof Sedelsberg GVFG	0	0	-232.500	0	0	11.000816.555		
Zuschuss Busbahnhof Sedelsberg Landkreis	0	0	-38.700	0	0	11.000816.555		
Haltestelle GS Strücklingen	80.000	0	170.000	0	0	11.000817.500		193.200
Zuschuss Haltestelle GS Strücklingen GVFG	0	0	-127.500	0	0	11.000817.555		
Zuschuss Haltestelle GS Strücklingen Landkreis	0	0	-21.200	0	0	11.000817.555		
Ausbau Haltestellen ÖPNV	50.000	100.000	0	0	0	11.000377.500		100.000
Energetische Erneuerungen Straßenbeleuchtung - Teil 1	50.000	0	0	0	0	11.000599.500		
Zuschuss energetische Erneuerungen Straßenbeleuchtung - Teil 1	-12.000	-10.300	-13.000	0	0	11.000599.555		
Energetische Erneuerungen Straßenbeleuchtung - Teil 3		50.000	0	0	0	11.000856.500		

Investition	2023	2024	2025	2026	2027	PSP-Element	VE in 2024	gesamt (bei Mehr- jährigkeit)
Zuschuss energetische Erneuerungen Straßenbeleuchtung - Teil 3		0	-8.000	0	0	11.000856.555		
Erneuerung Industrietammgleis Ramsloh (gemeindeeigen)	590.000	0	590.000	0	0	11.000741.500		590.000
Erneuerung Industrietammgleis Ramsloh, Zuschüsse Bund	-168.000	0	-168.000	0	0	11.000741.555		-168.000
Erneuerung Industrietammgleis Ramsloh, Zuschüsse Land	-134.000	0	-134.000	0	0	11.000741.555		-134.000
Hausanschlüsse RW/SW-Kanal	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	11.000137.500		
Veräußerung Hausanschlüsse RWK Privatip.	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	11.000181.565		
Erneuerung Brücken	0	150.000	0	0	0	11.000701.500		
Zuschuss Erneuerung Brücken	0	-75.000	0	0	0	11.000701.555		
Geschwindigkeitsmessanlagen (neun Stück)	22.500	0	0	0	0	11.000491.510		
Bauhof								
Verkaufserlöse bewegliche Sachen Bauhof	-35.000	0	0	0	0	11.000139.565		
Erwerb bewegliches Vermögen Bauhof	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000361.510		
Einbauten in Fahrzeugen	2.400	0	0	0	0	11.000632.510		
Wasserspender Bauhof	7.000	0	0	0	0	11.000800.510		
Neubau Bauhof	500.000	1.500.000	4.450.000	0	0	11.000744.500	1.000.000	6.040.000
Neubau Bauhof Ausstattung	0	0	80.000	0	0	11.000744.510		80.000
Ersatzfahrzeug für Caddy	8.000	0	0	0	0	11.000633.510		
Ersatz PKW-Anhänger	5.000	0	0	0	0	11.000636.510		
Kehmaschine	100.000	0	0	0	0	11.000748.510		
GPS-Dokumentationssystem Sinkkastenreinigung	0	3.000	0	0	0	11.000857.510		
Ersatz Schneeschild (Anbaugerät)	31.000	0	0	0	0	11.000584.510		
Schilderwaschanlage (Anbaugerät)	10.600	0	0	0	0	11.000818.510		
Ersatz Frontbesen (Anbaugerät)	12.600	0	0	0	0	11.000819.510		
Ersatz Mähgerät für Schlepper (Anbaugerät)	12.300	0	0	0	0	11.000820.510		
Ersatz Seitenmäher (Anbaugerät)	19.100	0	0	0	0	11.000821.510		
Ersatz Seitenmäher (Anbaugerät), Zuschuss	-9.200	0	0	0	0	11.000821.525		
Minibagger mit Anhänger		55.000	0	0	0	11.000858.510		
Schneepflug für Fendt 720 (Ersatz)		29.000	0	0	0	11.000859.510		
Anhänger Neuanschaffung		14.000	0	0	0	11.000860.510		
Laubgebläse Fendt 210		6.000	0	0	0	11.000861.510		
Einachs-Dreiseitenkipper		18.000	0	0	0	11.000862.510		
Anhänger Absperrung Ruifbereitschaft		15.000	0	0	0	11.000863.510		
Tourismus und Wirtschaftsförderung								
Zuschuss Breitbanderschließung 2020 ff.	587.000	475.000	805.000	0	0	11.000679.525		1.725.000
Zuschuss KMU-Programm Landkreis	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.000459.525		
Grundstücksverkehr								
Erwerb Grundstücke	3.000.000	3.000.000	1.500.000	500.000	500.000	11.000364.500	1.500.000	
Verkauf Wohnbaugrundstücke	-200.000	-185.000	-476.000	-966.000	-1.237.000	11.000007.565		
Verkauf Gewerbegrundstücke	-1.000.000	-679.000	-420.000	0	0	11.000009.565		

Investition	2023	2024	2025	2026	2027	PSP-Element	VE in 2024	gesamt (bei Mehr- jährigkeit)
Sonstiges								
Erwerb bewegliches Vermögen Info-Zentrum Bokelesch	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	11.000504.510		
Terrassenüberdachung Info-Zentrum Bokelesch	7.000	0	0	0	0	11.000775.500		
Umbau Müllerhaus Mühlenweg 5 (prov. KiGa)	0	470.000	0	0	0	11.000777.500.001		
Umbau Müllerhaus Mühlenweg 5; Außenanlagen	0	100.000	0	0	0	11.000777.500.002		
Erneuerung Galerie Mühle Scharrel	200.000	135.600	0	0	0	11.000778.500		135.600
Erneuerung Galerie Mühle Scharrel, Zuschuss Land	-100.000	-67.700	0	0	0	11.000778.555		-67.700
Erwerb bewegliches Vermögen Erholungseinrichtungen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	11.000506.510		
Zuschuss Bau Tierheim	0	0	110.000	110.700	0	11.000864.525	220.700	220.700
Erwerb Mobilheime/Wohncontainer	0	100.000	0	0	0			
Erwerb bewegliches Vermögen Notfallversorgung	200.000	130.000	0	0	0	11.000823.510		330.000
Notfallversorgung, Einhausungen	0	20.000	0	0	0	11.000823.500		20.000
Photovoltaikanlagen	6.400	0	0	0	0	11.000190.500		
Projekte Saterfriesisch ab 2017	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	11.000585.510		
Zuschuss Projekte Saterfriesisch ab 2017	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	11.000585.555		
Zuschuss Grillhütte Bürgerverein Strücklingen	0	0	0	0	0	11.000865.525		
Zuschuss Instrumente Da Capo	0	1.300	0	0	0	11.000866.525		
Zuschuss Heimatverein Küche	1.300	0	0	0	0	11.000822.525		
Zuschüsse für private Projekte	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	11.000497.525		
Hotspot öffentliches WLAN	2.000	2.000	0	0	0	11.000620.510		
Marktschlüsse Dorf- und Festplätze	10.000	117.000	0	0	0	11.000623.510		
Erwerb bewegliches Vermögen Jugendpflege	500	500	500	500	500	11.000493.510		
Bau Jugendtreff	10.000	530.000	0	0	0	11.000829.500.001		530.000
Bau Jugendtreff, Zuschuss Land	0	-200.000	0	0	0	11.000829.555		-200.000
Zuschuss Sanierung/Erweiterung Pfarrheim St. Jakobus	0	25.000	0	0	0	11.000867.525		
Defibrillatoren öffentliche Gebäude	11.000	11.000	0	0	0	11.000669.510		
Zuschuss Defibrillatoren Vereine	3.000	3.000	0	0	0	11.000670.525		
Zuführung zur Versorgungsrücklage	10.500	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000279.510		
Salden	7.172.100	10.642.600	10.960.400	4.221.200	-859.000		3.904.900	

Anmerkung: Bei den unterlegten Zellen handelt es sich um Projekte, die noch aus Haushaltsresten aus Vorjahren (mit-)finanziert werden.