

Gemeinde Hühbeck Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2025



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung 2025	4
Vorbericht mit Übersichten / Erläuterungen	6
I. Gesetzliche Grundlagen	6
II. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2023	6
III. Überblick über das Haushaltsjahr 2024	8
IV. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2025	12
V. Ergebnisplanung 2026 bis 2028	26
VI. Beurteilung der finanziellen Lage / wertende Analyse	26
<u>Anlagen:</u>	
Konsolidierter Gesamtabschluss	27
Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse von Sondervermögen	27
Haushalts-/Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse kommunaler Anstalten sowie von Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechts- persönlichkeit	27
Beteiligungsbericht	27
Stellenplan	27
Übersicht über die Daten der Haushaltswirtschaft	28
Investitionsplan	31
Ergebnisentwicklung je Produkt	32
Haushaltsplan	
Gesamtergebnishaushalt	33
Gesamtfinanzhaushalt	35
Teilhaushalt Budget 1 – Zentrale Dienste	38
Teilhaushalt Budget 2 – K�mmerei	47
Teilhaushalt Budget 3 – Bürgeramt	65
Teilhaushalt Budget 4 – Finanzwirtschaft	109
Schlussbilanz zum 31.12.2022 (geprüft)	118

Haushaltssatzung

der Gemeinde H6hbeck f6ur das Jahr 2025

Aufgrund des §112 des Nieders6achsischen Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde H6hbeck am 20.02.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan f6ur das Haushaltsjahr 2025 wird

- | | |
|---|-------------------|
| 1. im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag | |
| a. der ordentlichen Ertr6age auf | 1.322.600 EUR |
| b. der ordentlichen Aufwendungen auf | 1.288.400 EUR |
| c. der au6erordentlichen Ertr6age auf | 0 EUR |
| d. der au6erordentlichen Aufwendungen auf | 0 EUR |
| <i>Nachrichtlich Jahresergebnis</i> | <i>34.200 EUR</i> |
| 2. im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag | |
| a. der Einzahlungen aus laufender Verwaltungst6atigkeit | 1.295.000 EUR |
| b. der Auszahlungen aus laufender Verwaltungst6atigkeit | 1.237.700 EUR |
| c. der Einzahlungen f6ur Investitionst6atigkeit | 160.000 EUR |
| d. der Auszahlungen f6ur Investitionst6atigkeit | 548.000 EUR |
| e. der Einzahlungen f6ur Finanzierungst6atigkeit | 0 EUR |
| f. der Auszahlungen f6ur Finanzierungst6atigkeit | 0 EUR |

festgesetzt.

Nachrichtlich Gesamtbetrag

- | | |
|---|---------------|
| - der Einzahlungen des Finanzhaushaltes | 1.455.000 EUR |
| - der Auszahlungen des Finanzhaushaltes | 1.785.700 EUR |

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen f6ur Investitionen und Investitionsf6orderungsma6nahmen (Krediterm6achtigung) wird festgesetzt auf 0 EUR

§ 3

Verpflichtungserm6chtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der H6chstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2025 Liquidit6atskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden d6urfen, wird festgesetzt auf 0 EUR.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) f6ur die Realsteuern werden f6ur das Haushaltsjahr 2025 wie folgt festgesetzt:

- | | |
|--|----------|
| 1. Grundsteuer | |
| a. F6ur die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 190 v.H. |
| b. F6ur die Grundst6ucke (Grundsteuer B) | 280 v.H. |
| 2. Gewerbesteuer | 380 v.H. |

29471 H6hbeck, den 20.02.2025

Matthias Gallei - B6urgermeister

Vorbericht

zum Haushalt 2025 der Gemeinde Hühbeck

I. Gesetzliche Grundlagen

Nach § 1 Abs. 2 Nr. 3 Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen, der gem. § 6 KomHKVO einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft der jeweiligen Gemeinde gibt. In ihm wird konzentriert dargestellt, wie sich die beiden dem Haushaltsjahr vorangehenden Haushaltsjahre entwickelt haben und wie sich das laufende Haushaltsjahr und die drei ihm folgenden Haushaltsjahre entwickeln werden. Insbesondere soll ein Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft gegeben werden, unter Berücksichtigung der wichtigsten Ertrags- und Aufwandsarten, der Verbindlichkeiten und Rücklagen sowie der Investitionen.

II. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2023

1. Haushaltssatzung 2023

Die Haushaltssatzung und der -plan für das Haushaltsjahr 2023 wurden am 23.02.2023 vom Rat der Gemeinde Hühbeck beschlossen. Die Haushaltssatzung setzte das ordentliche Jahresergebnis auf -156.000,00 €, das außerordentliche Jahresergebnis auf 0,00 € und den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit auf -129.700 € fest. Zusammen mit den Auszahlungen für Investitionstätigkeiten in Höhe von 560.000,00 € ergab sich ein rechnerisches Zahlungsmitteldefizit in Höhe von 689.700,00 €. Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden auf 0,00 € festgesetzt. Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht veranschlagt.

Zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit wurde der Höchstbetrag für Liquiditätskredite auf 0,00 € festgesetzt.

Der Hebesatz für die Kreisumlage betrug 56 v.H. und der Hebesatz für die Samtgemeindeumlage betrug 47 v.H.

2. Gesamtergebnisrechnung

Das ordentliche Ergebnis schloss etwas besser ab als geplant. Im Haushaltsplan war ein Fehlbetrag von 156.000,00 € vorgesehen. Tatsächlich entstand bis zum Jahresende ein Defizit in Höhe von 124.702,11 €, mithin eine positive Abweichung von 31.297,89 €. Die Ergebnisverbesserung begründet sich vorwiegend in höheren Gewerbesteuereinnahmen (+61.177,84 €).

Das außerordentliche Ergebnis belief sich, wie in der Planung angenommen, auf 0,00 €.

Pos.	Ordentliche Erträge u. Aufwendungen	Budget 2023	Ergebnis 2023	Differenz
1	Steuern und ähnliche Abgaben	938.000,00	1.007.379,69	69.379,69
2	Zuwendungen und allg. Umlagen	1.900,00	1.900,23	0,23
3	Aufl6sungsertrage aus Sonderposten	29.000,00	29.628,15	628,15
5	6ffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	240,00	240,00
6	Privatrechtliche Entgelte	34.100,00	25.246,69	-8.853,31
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	700,00	15.102,63	14.402,63
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	100,00	39,00	-61,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	35.300,00	33.323,10	-1.976,90
12	Summe ordentliche Erträge	1.039.100,00	1.112.859,49	73.759,49
13	Aufwendungen f6r Personal	2.700,00	2.202,52	-497,48
15	Aufwendungen f6r Sach- und Dienstleistungen	103.100,00	139.553,59	36.453,59
16	Abschreibungen	55.300,00	55.363,77	63,77
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100,00	0,00	-100,00
18	Transferaufwendungen	1.010.500,00	1.018.757,73	8.257,73
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.400,00	21.683,99	-1.716,01
20	Summe ordentliche Aufwendungen	1.195.100,00	1.237.561,60	42.461,60
21	Ordentliches Ergebnis	-156.000,00	-124.702,11	31.297,89
24	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis	-156.000,00	-124.702,11	31.297,89

3. Gesamtfinanzzrechnung

Die Finanzrechnung enthält die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit und entspricht in diesem Teilbereich mit Ausnahme der (nicht zahlungswirksamen) Sonderpostenauflosungen und Abschreibungen der Ergebnisrechnung. Weiter enthält die Finanzrechnung die Zahlungsbewegung f6r die Investitionen sowie die Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen, Umschuldungen, Tilgungen). Da in der Finanzrechnung die tatsächlichen Zahlungsbewegungen erfasst werden, weist der dortige Abschlussaldo die Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln aus.

In der Finanzrechnung wurde aus laufender Verwaltungstätigkeit mit einem negativen Ergebnis von 129.700 € gerechnet. Der Abschluss weist ein Minus-Ergebnis von 126.314,81 € aus.

Im Bereich der investiven Ein- und Auszahlungen sind investive Einzahlungen in H6he von 443.000,00 € eingegangen und investive Auszahlungen in H6he von 1.687.503,61 € getätigt worden. Der Saldo aus Investitionstätigkeit belief sich somit auf -1.244.503,61 €. Kredite f6r Investitionen wurden in 2023 nicht aufgenommen. Aus der Finanzierungstätigkeit ergab sich ein Saldo von 0,00 €, Darlehen und entsprechende Tilgungsleistung haben nicht bestanden.

Nach Hinzurechnung der haushaltswirksamen Ein- und Auszahlungen ergab sich zum 31.12.2023 eine negative Zahlungsmittelvernderung in H6he von -1.370.818,42 und ein Endbestand an Zahlungsmitteln in H6he von -388.687,71 €.

Pos.	Einzahlungen und Auszahlungen	Budget 2023	Ergebnis 2023	Differenz
10	Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.010.100,00	1.056.847,79	46.747,79
17	Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.139.800,00	1.183.162,60	43.362,60
18	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-129.700,00	-126.314,81	3.385,19
24	Summe der Einzahlungen für Investitionsstatigkeit	0,00	443.000,00	443.000,00
31	Summe der Auszahlungen für Investitionsstatigkeit	560.000,00	1.687.503,61	1.127.503,61
32	Saldo aus Investitionsstatigkeit	-560.000,00	-1.244.503,61	-684.503,61
34	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungsstatigkeit	0,00	0,00	0,00
35	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungsstatigkeit	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungsstatigkeit	0,00	0,00	0,00
37	Saldo (Ein- und Auszahlungen)	-689.700,00	-1.370.818,42	-681.118,42

4. Bilanz

Die Bilanzsumme der Gemeinde erh6hete sich um 9,9% auf 6.263.957,78 €. Die Eigenkapital-/Nettopositionenquote betrug 92,6%. Das Reinverm6gen, also der Teil des Verm6gens, der aus eigenen Mitteln erwirtschaftet wurde, blieb unverändert und belief sich auf 30,2% der Bilanzsumme oder 1.892.569,39 €.

Es haben zum Bilanzstichtag nur kurzfristige Verbindlichkeiten in H6he von 462.585,74 € bestanden. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben nicht bestanden.

5. Haushaltsreste

Haushaltsreste wurden u.a. auch aufgrund der anstehenden Finanzbuchhaltungs-Softwareumstellung nicht von 2022 auf 2023 übertragen.

III. Überblick über das Haushaltsjahr 2024

Die kommunalaufsichtsrechtliche Genehmigung wurde mit dem Schreiben vom 19.06.2024 (Az. 20-15.14.21.03.21. - Ch) durch den Landkreis Lüchow-Dannenberg erteilt. Die Haushaltssatzung wurde am 21.06.2024 bekanntgemacht und trat rückwirkend zum 01.01.2024 in Kraft. Die 6ffentliche Auslegung erfolgte im Zeitraum vom 01.07. bis 15.07.2024.

1. Gesamtergebnishaushalt

Der Gesamtergebnishaushalt 2024 sah vor:

Ordentliche Erträge	1.103.900,00
Ordentliche Aufwendungen	1.164.200,00
Geplantes Jahresergebnis	-60.300,00

Dieser beinhaltet nachfolgende nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen:

Aufl6sungsertrage aus Sonderposten	28.600,00
Abschreibungen	55.300,00
Erträge wg. Inanspruchnahme von Rückstellungen	0,00
Zuführung von Rückstellungen	0,00
Saldo	-26.700,00

F6ur die Unterhaltung des unbeweglichen und beweglichen Verm6ogens waren Mittel in H6he von insgesamt 87.400,00 € vorgesehen, was 7,5% der gesamten ordentlichen Aufwendungen entsprach.

F6ur Transferaufwendungen an andere juristische Personen des 6ffentlichen Rechts waren insgesamt 87,6 % der ordentlichen Gesamtertr6age der Gemeinde H6hbeck gebunden. N6aheres dazu kann der nachfolgenden Tabelle entnommen werden.

Zuwendungen und Zusch6usse	25.900,00
Gewerbesteuerumlage	38.000,00
Kreisumlage	491.000,00
Samtgemeindeumlage	412.000,00
Allgemeine Umlagen	0,00
Summe	966.900,00

Aufwandsmindernde Inanspruchnahmen von R6uckstellungen f6ur die Kreisumlage waren nicht enthalten.

Personalaufwendungen waren in H6he von 2.200,00 € eingeplant. Diese entsprachen 0,2 % der Gesamtaufwendungen.

2. Gesamtfinanzhaushalt

Im Finanzhaushalt wurde im Bereich der laufenden Verwaltungst6atigkeit ein Defizit in H6he von 33.600,00 € erwartet:

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst6atigkeit	1.075.300,00
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungst6atigkeit	1.108.900,00
Geplantes Ergebnis	-33.600,00

Dar6uber hinaus wurden nachfolgende investive Ma6nahmen veranschlagt:

Nr.	Name	Ansatz
I04.24.001	Spielpl6atze Spielger6ate	5.000,00
I04.22.001	Deichbau Vietze	-285.000,00
I04.24.003	DGH Br6unkendorf Heizkessel	25.000,00
Summe		-255.000,00

Diese Investitionen wurden im Haushaltsjahr 2024 get6atigt.

In der Ergebnisrechnung f6allt das vorl6aufige Ergebnis per 20.01.2025 unter Ber6ucksichtigung der noch ausstehenden Buchungen deutlich besser als in der Planung angenommen aus. Im Bereich der ordentlichen Ertr6age sind die Gewerbesteuern in der Gr66enordnung von rd. 492.000,00 € mehr vereinnahmt worden.

Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen sind die tats6chlichen Aufwendungen in etwa im Rahmen der Ans6tze geblieben.

Vorl6ufiges Ergebnis (Ergebnisrechnung) 2024 – Stand: 20.01.2025

Pos.	Ordentliche Ertr6ge u. Aufwendungen	Budget 2024	Ergebnis 2024	Differenz
1	Steuern und 6hnliche Abgaben	1.015.500,00	1.520.598,54	505.098,54
2	Zuwendungen und allg. Umlagen	1.900,00	1.900,23	0,23
3	Aufl6sungsertr6ge aus Sonderposten	28.600,00	29.349,60	749,60
5	6ffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	270,00	270,00
6	Privatrechtliche Entgelte	23.600,00	25.871,60	2.271,60
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400,00	765,90	365,90
8	Zinsen und 6hnliche Finanzertr6ge	0,00	2.726,00	2.726,00
11	Sonstige ordentliche Ertr6ge	33.900,00	29.728,67	-4.171,33
12	Summe ordentliche Ertr6ge	1.103.900,00	1.611.210,54	507.310,54
13	Aufwendungen f6r Personal	2.200,00	2.676,81	476,81
15	Aufwendungen f6r Sach- und Dienstleistungen	117.400,00	98.097,53	-19.302,47
16	Abschreibungen	55.300,00	55.300,91	0,91
17	Zinsen und 6hnliche Aufwendungen	2.500,00	0,00	-2.500,00
18	Transferaufwendungen	966.900,00	962.479,30	-4.420,70
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.900,00	19.971,59	71,59
20	Summe ordentliche Aufwendungen	1.164.200,00	1.138.526,14	-25.673,86
21	Ordentliches Ergebnis	-60.300,00	472.684,40	532.984,40
24	Au6erordentliches Ergebnis	0,00	26.621,36	26.621,36
25	Jahresergebnis	-60.300,00	499.305,76	559.605,76

Es gilt jedoch zu ber6cksichtigen, dass das Haushaltsjahr 2024 buchhalterisch noch nicht g6nzlich abgeschlossen ist und sich somit noch weitere Bewegungen ergeben k6nnen.

Vorl6ufiges Ergebnis (Finanzrechnung) 2024 – Stand: 20.01.2025

Der vorl6ufige Saldo aus laufender Verwaltungst6tigkeit bel6uft sich per 20.01.2025 auf 575.844,47 € und f6llt somit deutlich besser als in der Planung angenommen aus. Einzelheiten dazu k6nnen der nachfolgenden tabellarischen Darstellung entnommen werden:

Gemeinde H6hbeck Haushaltsplan 2025

Pos.	Einzahlungen und Auszahlungen	Budget 2024	vorl. Ergebnis 2024	Differenz
01	Steuern und 4hnliche Abgaben	1.015.500,00	1.531.004,72	515.504,72
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.900,00	1.900,23	0,23
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00
04	6ffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	270,00	270,00
05	Privatrechtliche Entgelte	23.600,00	28.449,25	4.849,25
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400,00	943,30	543,30
07	Zinsen und 4hnliche Einzahlungen	0,00	90,00	90,00
08	Einzahl. a.d. Ver4u6. geringw. Verm.gegenst4nde	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	33.900,00	104.039,48	70.139,48
10	Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst4tigkeit	1.075.300,00	1.666.696,98	591.396,98
11	Personalauszahlungen	2.200,00	2.676,81	476,81
12	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
13	Auszahl. f. Sach- u. Dienstl. und GWG	117.400,00	99.772,31	-17.627,69
14	Zinsen und 4hnliche Auszahlungen	2.500,00	0,00	-2.500,00
15	Transferauszahlungen	966.900,00	968.424,30	1.524,30
16	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	19.900,00	19.979,09	79,09
17	Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungst4tigkeit	1.108.900,00	1.090.852,51	-18.047,49
18	Saldo aus lfd. Verwaltungst4tigkeit	-33.600,00	575.844,47	609.444,47
24	Summe der Einzahlungen f4r Investitionst4tigkeit	700.000,00	700.000,00	0,00
31	Summe der Auszahlungen f4r Investitionst4tigkeit	397.200,00	384.694,51	-12.505,49
32	Saldo aus Investitionst4tigkeit	302.800,00	315.305,49	12.505,49
34	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungst4tigkeit	120.000,00	0,00	-120.000,00
35	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungst4tigkeit	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungst4tigkeit	120.000,00	0,00	-120.000,00
37	Saldo (Ein- und Auszahlungen)	389.200,00	891.149,96	501.949,96

Im Bereich der Investitionst4tigkeit sind plangem46e Einzahlungen in H6he von 700.000,00 € verbucht worden. Investive Auszahlungen, welche sich auf 384.694,51 € summieren (Plan 397.200,00 €), wurden ma6geblich f4r den Deichbau geleistet.

Der Bestand an liquiden Mitteln ausweislich des Kontoauszuges betrug am 31.12.2024 502.285,68 €.

Kurz- und langfristige Kreditvertr4ge bestehen nicht.

Haushaltsreste wurden nicht 4bertragen.

IV. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2025

1. Eckdaten des Haushaltes 2025

1.1 Der Gesamtergebnishaushalt schlie6t mit folgenden Summen ab:

Ordenliche Erträge	1.322.600,00
Ordentliche Aufwendungen	1.288.400,00
Geplantes Jahresergebnis	34.200,00

1.2 Der Gesamtfinanzhaushalt schlie6t mit folgenden Summen ab:

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.295.000,00
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.237.700,00
Geplantes Ergebnis	57.300,00

Bis zum Jahresende wird eine Vermehrung des Geldbestandes aus laufender Geschäftstätigkeit (Cash-Flow) in H6he von 57.300 € erwartet:

Jahresuberschuss/-fehlbetrag	34.200,00
+ Nicht zahlungswirksame Aufwendungen (Abschreibungen)	50.700,00
- Nicht zahlungswirksame Erträge (Zuschreibungen)	27.600,00
- Rückstellungen für den FAG	0,00
= Cash-Flow	57.300,00

2. Einzelne Erläuterungen

2.1 Darstellung und Regelung zur Bewirtschaftung des Haushaltsplanes und der Budgets

Der Haushaltsplan 2025 enthält zuerst den Gesamtergebnishaushalt mit sämtlichen Erträgen und Aufwendungen. Anschließend folgt der Gesamtfinanzhaushalt mit sämtlichen Ein- und Auszahlungen.

Der nachfolgende Aufbau enthält für jedes Budget (Fachbereich) zuerst den entsprechenden Teilergebnis- und den Teilfinanzhaushalt des gesamten Budgets.

Als Ebene darunter werden die einzelnen Produkte mit der jeweiligen Produktbeschreibung und den Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalten des Produktes ausgewiesen. Dieses ist die gesetzlich vorgeschriebene Darstellungsweise.

Durch die Bildung von Budgets sind gem6 der §§ 18 bis 20 KomHKVO die tatbestandlichen Voraussetzungen der unechten Deckungsfähigkeit (Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen), der gegenseitigen Deckungsfähigkeit (alle Aufwandskonten bilden einen Deckungskreis) und der Übertragbarkeit (nicht verausgabte Mittel k6nnen ins Folgejahr übertragen werden) grundsätzlich erfüllt. Für die Inanspruchnahme der Regelungen der §§ 18 bis 20 KomHKVO n6tigen Haushaltsvermerke gelten als erklärt.

Gemeinde H6hbeck Haushaltsplan 2025

Pos.	Ordentliche Erträge u. Aufwendungen	Budget 2025
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.230.600,00
2	Zuwendungen und allg. Umlagen	1.900,00
3	Aufl6sungsertrage aus Sonderposten	27.600,00
5	6ffentlich-rechtliche Entgelte	0,00
6	Privatrechtliche Entgelte	27.200,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400,00
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.000,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	33.900,00
12	Summe ordentliche Erträge	1.322.600,00
13	Aufwendungen für Personal	10.700,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	198.500,00
16	Abschreibungen	50.700,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00
18	Transferaufwendungen	1.006.700,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.800,00
20	Summe ordentliche Aufwendungen	1.288.400,00
21	Ordentliches Ergebnis	34.200,00
24	Außerordentliches Ergebnis	0,00
25	Jahresergebnis	34.200,00

2.2 Ergebnishaushalt 2025

Übersicht über die ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte des Ergebnishaushalts gem.  1 Abs. 2 Nr. 1 KomHKVO.

Übersicht Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))
1	2	3	4	5	6	7
Teilhaushalt 1	0,00	23.500,00	-23.500,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 2	60.900,00	12.900,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 3	29.200,00	275.300,00	-246.100,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 4	1.232.500,00	976.700,00	255.800,00	0,00	0,00	0,00
Summe	1.322.600,00	1.288.400,00	34.200,00	0,00	0,00	0,00

2.2.1 Entwicklung der Steuererträge, Finanzaufweisungen und Umlagen

Steuer-, Aufweisungen- oder Umlageart	Ergebnis 2023	Budget 2024	vorl. Ist 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
30110001 Grundsteuer A	6.735,41	6.800,00	6.696,99	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
30120001 Grundsteuer B	148.720,44	148.700,00	150.703,89	156.400,00	156.400,00	156.400,00	156.400,00
30130001 Gewerbesteuer	509.177,84	500.000,00	992.378,66	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
30210001 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	258.480,00	273.800,00	273.065,00	265.500,00	281.400,00	298.000,00	312.900,00
30220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	54.101,00	56.000,00	66.304,00	61.900,00	63.900,00	65.700,00	67.400,00
30320001 Hundesteuer	2.670,00	2.700,00	2.820,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
30340001 Zweitwohnungssteuer	27.495,00	27.500,00	28.630,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
31320001 Sonst. allg. Aufweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31420001 Aufweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	1.900,23	1.900,00	1.900,23	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
31470001 Aufweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31480001 Aufweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	1.009.279,92	1.017.400,00	1.522.498,77	1.232.500,00	1.250.400,00	1.268.800,00	1.285.400,00
43180001 Aufweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	24.770,73	25.900,00	23.233,30	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
43410001 Gewerbesteuerumlage	44.104,00	38.000,00	18.894,00	24.900,00	24.900,00	24.900,00	24.900,00
43721001 Kreisumlage	516.440,00	491.000,00	491.152,00	507.600,00	507.600,00	507.600,00	507.600,00
43722001 Samtgemeindeumlage	433.443,00	412.000,00	429.200,00	444.200,00	444.200,00	444.200,00	444.200,00
43780001 Allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	1.018.757,73	966.900,00	962.479,30	1.006.700,00	1.006.700,00	1.006.700,00	1.006.700,00
Saldo aus Erträgen/Aufwendungen	-9.477,81	50.500,00	560.019,47	225.800,00	243.700,00	262.100,00	278.700,00

Übersicht über die einzelnen Produkte

Die Übersicht über die ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gem. § 1 Abs. 2 Nr. 1 KomHKVO kann der Anlage entnommen werden.

Teilhaushalt Budget 1 Zentrale Dienste

Produkt 111110 – Gremien und Bürgermeister

Das Produkt Gremien und Bürgermeister wird in 2025 wie auch schon in der letztjährigen Mittelfristplanung für das Haushaltsjahr 2025 mit einem Defizit von 13.600 € geplant. Hier werden die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit und die Verfügungsmittel angesetzt.

Produkt 111360 – Zentrale Verwaltung, Gebäude

Das Produkt Zentrale Verwaltung, Gebäude wird in 2025 mit einem Defizit von 9.900 € nach 11.000 € im Jahr zuvor geplant.

Dieser Ansatz ist geringer, da das Gebäude in Vietze mit dem Gemeindebüro zwischenzeitlich veräußert wurde. Es fallen somit keine Bewirtschaftungs- und Energiekosten und keine Abschreibung mehr an. Die Lohnanteile für Gemeindearbeit und laufende Geschäftsaufwendungen werden weiterhin bei diesem Produkt angesetzt. Ein

Sprechzimmer wird in der Dorfscheune Vietze eingerichtet.

Teilhaushalt Budget 2 K6ammerei

Produkt 111540 – Vermietung Kirchstra6e 16, Restorf

Dieses Produkt weist Ertr6ge insbesondere aus Vermietung und Verpachtung der gemeindeeigenen Immobilie aus. Das ordentliche Ergebnis ist positiv mit 3.600 € und damit etwas h6her als im vergleichbaren Vorjahresansatz aufgrund h6herer weiterberechneter Nebenkosten.

Produkt 111542 – Vermietung F6hrstra6e 11, Pevestorf

Es besteht ein Mietverh6ltnis als Seminargeb6ude mit der Universit6t Hamburg. Dieses Produkt weist ein positives Ergebnis von 9.200 € aus. Die erwarteten Einnahmen liegen h6her durch die zwischenzeitliche Mieterh6hung.

Produkt 111590 – Sonstige Grundst6cke, Verpachtung

Unter diesem Produkt werden u.a. die Pachteinahmen, auch aus Jagd und Fischerei, verbucht. Dieses Produkt weist aufgrund von Mitgliedsbeitr6gen und Abschreibungsaufwand unver6ndert ein negatives Ergebnis von 1.100 € aus.

Produkt 531110 – Konzessionsabgabe Elektrizit6t / Produkt 532110 – Konzessionsabgabe Gas

In diesen Produkten werden die Ertr6ge aus der Konzessionsabgabe dargestellt. Nach den festgesetzten Abschl6gen ist mit Ertr6gen f6r die Elektrizit6tsversorgung i.H.v. 30.200 € und f6r die Gasversorgung mit Ertr6gen i.H.v. 3.700 € zu rechnen.

Teilhaushalt Budget 3 B6rgeramt

Produkt 281110 – Zusch6sse Soziales und Kultur

In diesem Produkt wird die F6rderung von Vereinen und Veranstaltungen geplant. Dazu geh6rt auch das H6hbeck-Mobil. Zudem l6uft hier die Wartung f6r Defibrillatoren auf. Das Produkt weist wiederum einen Fehlbetrag i.H.v. 1.900 € aus.

Produkt 281120 – F6rderung der Einrichtung Museum Vietze

In diesem Produkt wird das Heimatmuseum in Vietze abgebildet. Das Produkt weist einen Fehlbetrag i.H.v. 5.900 € aus.

Produkt 361120 – Aktivit6ten Kinder und Jugendliche

F6r die Bef6rderung von Kindergartenkindern sind Haushaltsmittel i.H.v. 7.500 € (Vj. 7.000 €) bereitgestellt. Dabei handelt es sich um einen Zuschuss, an Familien mit Kindern f6r die Bef6rderung zu den Kinderg6rten. Erstmals werden Gemeindefeste

organisiert mit speziellen Angeboten f6ur Kinder und Jugendliche.

Produkt 366110 – Spielpl6atze

In diesem Produkt werden die Unterhaltung und Bewirtschaftung der vier gemeindeeigenen Spielpl6atze in Restorf, Br6unkendorf, Pevestorf und Vietze abgebildet.

Im Ansatz sieht dieses Produkt hierf6ur ein Defizit von 22.300 € vor. Mittlerweile ist ein regelm6a6iger Spielger6ate-T6UV bestellt worden. F6ur das rechtssichere Betreiben und unfallfreie Benutzen m6ussen etliche Reparaturma6nahmen vorgenommen werden. Somit fallen die Ans6atze f6ur 2025 wie auch f6ur die Folgejahre h6oher aus als bisher.

Auf dem Spielplatz in Vietze ist eine Doppel-Schaukel als Ersatz eingeplant.

Produkt 511120 – Ortsplanung der Gemeinden

In diesem Produkt wurde als Aufwand f6ur die Erstellung von Bebauungspl6anen erneut 1.000 € angesetzt.

Produkt 523100 – Denkmalschutz u. -pflege

Dieses Produkt weist im Plan 2025 ein Defizit von 11.000 € (Vorjahresansatz f6ur 2025 4.000 €) aus. Eine Machbarkeitsstudie f6ur die Gedenkhalle des Kriegerdenkmals in Vietze liegt bereits vor. Der Ansatz soll in 2025 f6ur die ausstehenden fachlichen Kl6arungen mit Architekten und dem Denkmalschutz verwendet werden. F6ur erste Sanierungsma6nahmen wurden 10.000 € im Investitionshaushalt angesetzt.

Produkt 541110 – Unterhaltung Stra6en, Wege, Pl6atze und Winterdienst

In diesem Produkt ist ein Defizit von 135.800 € ausgewiesen. Einen Anteil in diesem Produkt machen die Abschreibungen und die Aufl6osungen aus Sonderposten aus. Der Schwerpunkt liegt hier bei den Aufwendungen f6ur Unterhaltung, die mit 120.000 € f6ur laufende Unterhaltungsma6nahmen angesetzt sind (Vorjahr f6ur 2025: 60.000 €). Unter diesem Produkt werden neben Reparaturarbeiten an der kommunalen Wege- und Stra6eninfrastruktur auch die Aufwendungen f6ur Baumpflege, das M6ahen von Weger6andern und die Gr6ungutentsorgung angesetzt. Diesj6ahrige Schwerpunkte sind die Wegesanie- rung am Bollberg in Pevestorf und die Fu66wegesanie- rung in der Dorfstra6e in Br6unkendorf.

F6ur die marode Seegebr6ucke ist eine Investition im Haushaltsjahr 2025 geplant. Die Neubaukosten werden nach heutigen Preisen 300.000 € betragen. Der Ansatz wurde aus dem Vorjahr 6ubertragen.

Produkt 545110 – Betrieb und Unterhaltung Stra6enbeleuchtung

In diesem Produkt wird der Reparaturaufwand der Stra6enbeleuchtung, also haupts6achlich der Austausch von Leuchtmitteln, und die - gestiegenen - Stromkosten abgebildet. Hieraus resultiert ein erneutes Defizit i.H.v. 6.100 €.

Produkt 552110 – Leistungen an WABO und Gr6aben, See

Dieses Produkt weist ein Defizit von 24.600 € aus. Die Erträge i.H.v. 1.900 € entfallen auf die Verpflichtung des Landkreises zur Bezuschussung des Beitragsaufwandes an den Unterhaltungsverband Jeetzel-Seege.

Die entsprechenden Beitragszahlungen für den Unterhaltungsverband, die um 18% angehoben werden sollen, finden sich in den Transferaufwendungen i.H.v. 26.500 € wieder.

Die Deichbaumanahmen haben erhebliche Auswirkungen auf den Finanzhaushalt. Für die noch ausstehenden Restarbeiten wurden bei den Investitionen 200.000 € mit 80%-iger F6rderung angesetzt.

Produkt 554110 – Umweltpflege

In diesem Produkt sieht der Ansatz erneut ein Defizit von 3.000 € vor. Unter anderem soll die Mullsammelaktion der Schule unterstützt werden. Zum Schutz der Artenvielfalt wird ein Balkenmäher eingesetzt.

Produkt 573410 – Dorfgemeinschaftshaus Brunkendorf

Dieses Produkt wird mit einem Defizit von 13.700 € geplant. Es stehen Unterhaltungsaufwendungen in Form von Malerarbeiten an.

Produkt 573440 – Dorfgemeinschaftshaus Vietze

Dieses Produkt wird mit einem Defizit von 7.200 € nach 5.100 € im Jahr zuvor geplant. Neu angesetzt wurden die Reinigungskosten für das Burgermeisterburo.

Produkt 573450 – Dorfgemeinschaftshaus Restorf

Dieses Produkt ist neu. Die Gemeinde hat das ehem. Pfarrhaus übereignet bekommen um den Preis eines lebenslangen Wohnrechts in der Einliegerwohnung. Durch den lfd. Unterhaltungs- und Energieaufwand von den als Dorfgemeinschaftshaus genutzten Flächen entsteht ein Defizit in H6he von 6.100 €.

Teilhaushalt Budget 4 Finanzwirtschaft

Produkt 61100 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Die Erträge in diesem Produkt sind mit 1.231.500 € geplant. Dagegen stehen Aufwendungen i.H.v. 976.700 €, so dass in diesem Produkt mit einem positiven Ergebnis von 254.000 € gerechnet wird. Die erwarteten Gewerbesteuereinnahmen liegen deutlich h6her als bisher.

Die bisherigen Realsteuerhebesätze in H6he von
300 v.H. für Grundsteuer A
380 v.H. für Grundsteuer B
380 v.H. für Gewerbesteuer
mussten aufgrund der Grundsteuerreform neu ermittelt und festgesetzt werden.

Auf der Grundlage der durch das Finanzamt neu ermittelten Grundsteuermessbetrage hätte sich mathematisch ein neuer Hebesatz für die Grundsteuer A in H6he von 178,95% ergeben. Die Gemeinde H6hbeck hat einen Hebesatz von 190% festgesetzt (Grundsteuer B rechnerisch 266,12%, festgesetzt 280%).

Es sind Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer i.H.v. 265.500 € angesetzt.

In Absprache mit den anderen Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde Gartow wurden die Hundesteuer- und Zweitwohnungssteuersatzungen neu gefasst.

Die Hundesteuer soll rd. 4.500 € und die Zweitwohnungssteuer 1.600 € mehr einbringen.

Die Gewerbesteuerumlage ist berechnet auf der Grundlage der Gewerbesteuer-Einnahmen (der Vergangenheit). Veranschlagt ist hier ein Aufwand von 24.900 €.

Die Veranschlagung der Kreis- u. Samtgemeindeumlage berücksichtigt die Umlagesätze für die Kreisumlage von 56 v.H. und für die Samtgemeindeumlage von 49 v.H. Die Kreisumlage wurde letztmalig 2005 um 5 v.H. und die Samtgemeindeumlage 2017 um 3 v.H. erh6ht. Im Haushaltsjahr 2024 wurde die Samtgemeindeumlage um 2%-Punkte auf nunmehr 49 v.H. erh6ht.

Die Kreisumlage wird mit 507.600 € auf Basis der Steuerkraftmesszahl lt. der Berechnung des Landkreises festgelegt. Die Samtgemeindeumlage ist mit 444.200 € veranschlagt und liegt somit ebenso wie die Kreisumlage über dem Niveau des vergleichbaren Vorjahresansatzes für 2025.

Produkt 612000 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Aufgrund der Guthabenverzinsung sind Zinserträge i.H.v. insgesamt 1.000 € geplant. Zwischenzeitlich wurde eine Zinsvereinbarung mit der Samtgemeinde und den anderen Mitgliedsgemeinden in Bezug auf das gemeinsame, auf den Namen der Samtgemeinde lautenden, lfd. Konto (Cashpool) getroffen.

2.3 Finanzhaushalt 2025

Übersicht Finanzhaushalt

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

Übersicht Finanzhaushalt

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus lfd. Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Investitionstätigkeit	Saldo aus lfd. Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus lfd. Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Finanzierungstätigkeit	Saldo aus lfd. Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Teilhaushalt 1	0,00	24.400,00	-24.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 2	57.100,00	6.600,00	50.500,00	0,00	38.000,00	-38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 3	6.300,00	230.000,00	-223.700,00	160.000,00	510.000,00	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 4	1.231.600,00	976.700,00	254.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	1.295.000,00	1.237.700,00	57.300,00	160.000,00	548.000,00	-388.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	1.295.000,00	1.237.700,00
Investitionstätigkeit	160.000,00	548.000,00
Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
Summe	1.455.000,00	1.785.700,00

2.3.1 Investitionen und Deckungsmittel

Der Finanzhaushalt hat neben der Darstellung der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auch die Funktion, die investiven Ein- und Auszahlungen und deren Finanzierung darzustellen.

Gemäß des § 17 Abs. 2 und 3 KomHKVO sind die Auszahlungen für Investitionen durch:

1. Einzahlungen für Investitionstätigkeit,
 2. Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie
 3. Kreditaufnahme
- zu decken.

Die Budgets sind untereinander deckungsfähig.

Im Haushaltsjahr 2025 sind folgende Investitionen als Übertrag vom Vorjahr geplant:

Gemeinde Höhbeck Haushaltsplan 2025

Nr.	Name	Rest aus 2023 auf 2024	Ansatz (neu) 2024	Mittelbereit- stellung in 2024	Übertragung nach 2025	Neuveransch- lagung in 2025	2025 gesamt
I04.23.001	Erneuerung Seegebrücke	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
I04.24.002	Gedenkhalle Kriegerdenkmal	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
I04.22.001	Deichbau Vietze	0,00	285.000,00	285.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00
I04.25.001	Kauf/Rücküberlassung Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00	38.000,00
Summen		0,00	585.000,00	285.000,00	300.000,00	248.000,00	548.000,00

Nachweis 6ber die Ermittlung des Bedarfs an Investitionskrediten und innerer Darlehen (§ 6 Nr. 2 und § 17 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Nr.	Berechnung +/-	Bezeichnung	Euro
1.		Saldo aud lfd. Verwaltungst6tigkeit (ein negativer Saldo bleibt unber6cksichtigt)	0,00
2.	-	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst6tigkeit des Haushaltsjahres, die nicht zur Finanzierung von Investitionst6tigkeit herangezogen werden d6rfen	0,00
3.	-	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungst6tigkeit des Haushaltsjahres, die nicht im Haushaltsjahr herangezogen werden k6nnen	0,00
4.	-	Auszahlungen f6r ordentliche Tilgung von Krediten	0,00
5.	-	R6ckf6hrung von Liquidit6tskrediten	0,00
6.	-	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungst6tigkeit, die in den n6chsten Haushaltsjahren zum ausgleich von Fehlbetr6gen eingesetzt werden sollen und nicht f6r Investitionst6tigkeit zur Verf6gung stehen	0,00
7.	=	Saldo verwendbarer Zahlungs6bersch6sse aus laufender Verwaltungst6tigkeit f6r Investitionst6tigkeit (Saldo aus Zeilen 1 - 6)	0,00
8a.		Einzahlungen aus Investitionst6tigkeit	0,00
8b.	-	Auszahlungen aus Investitionst6tigkeit	0,00
8c.	=	Saldo aus Investitionst6tigkeit (Saldo aus Zeilen 8a - 8b)	0,00
9.	-	Einzahlungen aus Investitionst6tigkeit, die nicht zur Deckung von Investitionst6tigkeit des Haushaltsjahres herangezogen werden d6rfen (Erl. 1)	0,00
10.	-	Auszahlungen f6r Investitionst6tigkeit, die nicht kreditfinanzierungsf6hig sind	0,00
11.	=	Bereinigter Saldo aus Investitionst6tigkeit (Saldo aus Zeilen 8 - 10)	0,00
12.		Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Anfang des Haushaltsjahres	502.285,68
13a.	-	Liquide Mittel, die nicht f6r Investitionst6tigkeit zur Verf6gung stehen (Erl. 2)	0,00
13b.	+	Liquide Mittel, die den verwendbaren Bestand erh6hen (Erl. 3)	0,00
14.	=	Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Anfang des Haushaltsjahres f6r Investitionst6tigkeit (Saldo aus den Zeilen 12 - 13)	502.285,68
15.		Saldo verwendbarer Zahlungs6bersch6sse aus laufender Verwaltungst6tigkeit f6r Investitionst6tigkeit (Saldo aus Zeile 7)	0,00
16.	+	Voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Anfang des Haushaltsjahres f6r Investitionst6tigkeit (aus Zeile 14)	0,00
17.	+	Einzahlungen aus inneren Darlehen f6r das Haushaltsjahr	0,00
18.	-	Bereinigter Saldo aus Investitionst6tigkeit (aus Zeile 11)	0,00
19.	=	Voraussichtlicher Bedarf an Krediten f6r Investitionst6tigkeit	0,00
20.		Nachrichtlich: Gesamtbetrag der Investivkredite lt. Haushaltssatzung	0,00

Erl. 1:

Erl. 2: Investive Haushaltsreste aus Vorjahren 300.000,00

2.3.2 Finanzierungst4tigkeit

Der Finanzhaushalt enth4lt au6erdem die Geldbestandsver4nderungen aus der Finanzierungst4tigkeit. Diese stellt sich im Haushaltsjahr 2025 wie folgt dar:

Einzahlungen (Aufnahme von Krediten)	0,00
Auszahlungen (Tilgung von Krediten)	0,00
Geplantes Ergebnis	0,00

3. 6bersicht 6ber die Entwicklung des Verm6gens

Jahr	Immaterielles Verm6gen	Sachverm6gen	Finanzverm6gen (ohne Forderungen)	Liquide Mittel	Bilanzsumme
2022	0,00	4.701.864,44	0,00	996.321,39	5.698.185,83
2023	0,00	6.223.558,06	0,00	40.399,72	6.263.957,78
2024	0,00	6.441.857,12	0,00	502.285,68	6.944.142,80
2025	0,00	6.939.157,12	0,00	171.585,68	7.110.742,80
2026	0,00	6.888.457,12	0,00	333.785,68	7.222.242,80
2027	0,00	6.841.657,12	0,00	514.085,68	7.355.742,80
2028	0,00	6.793.957,12	0,00	710.985,68	7.504.942,80

4. 6bersicht 6ber den voraussichtlichen Stand der Schulden

a) 6bersicht 6ber den voraussichtlichen Schuldenstand gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO

Art der Schulden		Stand zu Beginn des Vorjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025
1		2	3
1.	Geldschulden aus		
1.1	Anleihen	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten f6ur Investitionst4tigkeit	0,00	0,00
1.3	Liquidit4tskrediten	0,00	0,00
1.4	sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus kredit4hnlichen Rechtsgesch4ften	0,00	0,00
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.113,38	0,00
4.	Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
5.	sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
Schulden gesamt		4.113,38	0,00

b) Entwicklung der Schulden

Stand 31.12.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Verbindlichkeiten aus Krediten f6ur Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidit6atskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Transferverbindlichkeiten, sonst. Verbindlichkeiten	4.113,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. 6bersicht 6ber die Entwicklung der Nettoposition

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Nettoposition am 31.12.	5.685.654,83	5.560.952,72	6.060.258,45	6.094.458,45	6.233.558,45	6.392.658,45	6.568.058,45

6. 6bersicht 6ber die Verpflichtungserm6chtigungen

6bersicht 6ber die aus Verpflichtungserm6chtigungen voraussichtlich f6allig werdenden Auszahlungen gem. § 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO

Verpflichtungserm6chtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich f6allig werdende Auszahlungen			
	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5
2022	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	0,00	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahme f6ur Investitionst6atigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Liquiditätsplanung 2025

Liquiditätsplanung 2025		Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	2025 gesamt
Anfangsbestand (Endbestand an liquiden Mitteln am Ende des Jahres 2024)														
01	Steuern und ähnliche Abgaben	27.300,00	253.000,00	27.300,00	27.300,00	253.000,00	27.300,00	27.300,00	253.000,00	27.300,00	27.300,00	253.000,00	27.500,00	1.230.600,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00
03	Sonstige Transfererzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Orientlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Privatrechtliche Entgelte	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	3.000,00	27.200,00
06	Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
08	Einzahl. a.d. Veräuß. geringw. Verm.gegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	3.100,00	33.900,00
10	Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.300,00	258.000,00	32.300,00	32.300,00	258.000,00	34.600,00	32.300,00	258.000,00	32.300,00	32.300,00	258.000,00	34.600,00	1.295.000,00
11	Personalauszahlungen	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	1.900,00	800,00	10.700,00
12	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahl. f. Sach- u. Dienstl. und GWG	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	17.000,00	198.500,00
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Transferauszahlungen	123.500,00	4.500,00	123.500,00	123.500,00	4.500,00	123.500,00	123.500,00	4.500,00	123.500,00	123.500,00	4.500,00	124.200,00	1.006.700,00
16	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	2.000,00	21.800,00
17	Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	142.600,00	23.600,00	142.600,00	142.600,00	23.600,00	142.600,00	142.600,00	23.600,00	142.600,00	142.600,00	23.600,00	144.000,00	1.237.700,00
18	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-110.300,00	234.400,00	-110.300,00	-110.300,00	234.400,00	-108.000,00	-110.300,00	234.400,00	-110.300,00	-110.300,00	233.300,00	-109.400,00	57.300,00
24	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	160.000,00
31	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.000,00	548.000,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-194.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-194.000,00	-388.000,00
34	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzmittelveränderung														
Endbestand an liqu. Mitteln am Ende der Periode Monat/Jahr		391.985,68	626.385,68	516.085,68	405.785,68	640.185,68	338.185,68	227.885,68	462.285,68	351.985,68	241.685,68	474.985,68	171.885,68	-330.700,00

Unterdeckung max.	0,00
Sicherheitszuschlag/Liquiditätsreserve (10% der Einz.aus lfd. Ve	0,00
Investive Haushaltsreste aus Vorjahren	0,00
Verbindlichkeiten (Transfer-Lieferungen und -Leistungen)	0,00
Kassenkreditbedarf max.	0,00
Höchstbetrag an Kassenkrediten (gerundet)	0,00

Abweichend von den geplanten Ein- und Auszahlungen kann es auch zu normalen Liquiditätsschwankungen - exemplarisch durch verspätete Steuerzahlungen – kommen. Hierfür wurde eine Liquiditätsreserve von 10% der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zugeschlagen. Überdies sind auch Auszahlungen für die vorhandenen investiven Haushaltsreste und die am 31.12. des Vorjahres bestehenden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, u.a. zu berücksichtigen.

Der rechnerisch maximal erforderliche Liquiditätsbedarf ist durch die vorhandenen Eigenmittel gedeckt und bedarf somit gemäß § 182 Abs. 5 i.V.m. § 182 Abs. 4 S. 1 Ziff. 8 NKomVG keiner Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbeh6rde.

8. Entwicklung der Kassenlage – Bestand an liquiden Mitteln

Die Gemeinde H6hbeck hat im engeren Sinne keine eigene Kasse (§ 98 Abs. 5 NKomVG).

Die Samtgemeinde Gartow hat mit ihren Mitgliedsgemeinden ein gemeinschaftliches Bankkonto. Eine Trennung der Buchungskreise wird über die jeweilige Mitgabe der Gemeindekennziffer in der Buchhaltung sichergestellt.

Der Bestand an liquiden Mittel der Gemeinde H6hbeck zum Beginn des Haushaltsjahres am 01.01.2025 ist positiv mit 502.285,68 €. Aufgrund der monatlichen Liquiditätsplanung besteht kein Bedarf für Liquiditätskredite.

		Wert
Kassenbestand am	31.12.2023	-388.687,71
Bestandsveränderung lt. Finanzrechnung 2024		890.973,39
Voraussichtlicher Kassenbestand am	31.12.2024	502.285,68
Bestandsveränderung lt. Finanzplan 2025		-330.700,00
Voraussichtlicher Kassenbestand am	31.12.2025	171.585,68
Bestandsveränderung lt. Finanzplan 2026		162.200,00
Voraussichtlicher Kassenbestand am	31.12.2026	333.785,68
Bestandsveränderung lt. Finanzplan 2027		180.300,00
Voraussichtlicher Kassenbestand am	31.12.2027	514.085,68
Bestandsveränderung lt. Finanzplan 2028		196.900,00
Voraussichtlicher Kassenbestand am	31.12.2028	710.985,68

9. Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahr	Jahresergebnis	Rücklagen am Jahresende
2022	376.511,03	296.356,49
2023	-124.702,11	672.867,52
2024 vorl.	499.305,73	548.165,41
2025 Plan	34.200,00	1.047.471,14
2026 Plan	139.100,00	1.081.671,14
2027 Plan	159.100,00	1.220.771,14
2028 Plan	175.400,00	1.379.871,14

10. Abweichungen des Haushaltsplans zur mittelfristigen Planung des Vorjahres

Es wird auf die Ausführungen unter 2.2 Ergebnishaushalt 2025 verwiesen.

V. Ergebnisplanung 2026 bis 2028

Die Ergebnisrechnung wird sich im mittelfristigen Zeitraum voraussichtlich wie folgt entwickeln:

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Saldo
2022	1.073.674,27	697.163,24	376.511,03
2023	1.112.859,49	1.237.561,60	-124.702,11
2024 vorl.	1.646.292,98	1.146.987,25	499.305,73
2025 Plan	1.322.600,00	1.288.400,00	34.200,00
2026 Plan	1.340.500,00	1.201.400,00	139.100,00
2027 Plan	1.356.900,00	1.197.800,00	159.100,00
2028 Plan	1.374.100,00	1.198.700,00	175.400,00

VI. Beurteilung der finanziellen Lage / wertende Analyse

Die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Höhbeck kann im Jahr 2025 als gut bezeichnet werden. Der zum vorhergehenden Haushaltsjahres- Bilanzstichtag 31.12.2024 eingetretene Umstand, dass die Gemeinde für die umfangreichen Deichbauarbeiten finanziell in Vorleistung treten musste und erst deutlich zeitversetzt die Förderung eingegangen ist, ist überwunden. Ungedeckte Fehlbeträge aus Vorjahren existieren nicht. Die Rücklagen beliefen sich per 31.12.2023 auf 672.867,52 €. Ein geprüfter Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023 liegt noch nicht vor. Voraussichtlich werden die Rücklagen aufgrund der Entnahmen des Jahresergebnisses 2023 gemindert.

Das Haushaltsjahr 2024 schließt gemäß des noch vorläufigen Ergebnisses per 20.01.2025 maßgeblich wegen gesteigerter Gewerbesteuerzahlungen besser ab als in der Planung angenommen, so dass mit Zuführungen zu den Rücklagen gerechnet wird.

Der Gesamtergebnishaushalt 2025 sieht einen Überschuss in Höhe von 34.200 € vor. Weiterhin wird in den Finanzplanjahren mit Überschüssen kalkuliert, so dass die Bildung weiterer Rücklagen erwartet wird. Der Haushaltsausgleich ist somit gewährleistet.

Die liquiden Mittel werden sich im Haushaltsjahr 2025 insbesondere wegen der o.g. Investitionen in die Seegebrücke und durch den Eigenanteil Deichbau reduzieren. In den Finanzplanjahren werden zudem ausschließlich positive Salden erwartet. Ausweislich der beigefügten Liquiditätsplanung wird die Aufnahme von Investiv- und Liquiditätskrediten nicht erforderlich sein.

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Höhbeck im Sinne von § 23 KomHKVO ist gegeben.

Höhbeck, den 06.02.2025

Fischer

Konsolidierter Gesamtabchluss

Die Gemeinde H6hbeck betreibt keine eigenen Einrichtungen und ist an keinen Unternehmen im Sinne des § 128 Abs. 4 NKomVG beteiligt. Ein konsolidierter Gesamtabchluss entf6llt somit.

Wirtschaftspl6ne und Jahresabschl6sse von Sonderverm6gen

Sonderverm6gen im Sinne des § 130 NKomVG besteht nicht.

Haushalts-/Wirtschaftspl6ne und Jahresabschl6sse kommunaler Anstalten sowie von Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspers6nlichkeit

Die Gemeinde H6hbeck betreibt keine kommunalen Anstalten und ist an keinen Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspers6nlichkeit im Sinne des § 1 Abs. 1 Nr. 9 KomHKVO beteiligt.

Beteiligungsbericht gem. § 151 NKomVG

Entf6llt.

Stellenplan der Gemeinde H6hbeck mit Stellen6bersicht und Sonder6bersichten Haushaltsjahr 2025 (zugleich Dienstpostenbewertung und Stellenverteilungsplan gem6B § 9 Landesbesoldungsgesetz 1982)

Stellenplan

Besch6ftigte

Ifd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2025	Zahl der Stellen im Vorjahr		
				insgesamt	davon am 30.06.2024	
					tats6chlich besetzt	nicht besetzt
3	Bauhofarbeiter	1	0,08	0,08	0,08	
	Insgesamt		0,08	0,08	0,08	

Stellen6bersicht

Besch6ftigte

Kostentr6ger	Organisationseinheit	Entgeltgruppen
		1
366110	Spielpl6tze	0,04
541110	Unterhaltung Stra6en, Wege, Pl6tze	0,04
	Insgesamt	0,08

Anlage 1

Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen für das Haushaltsjahr 2025

Stand der Daten: 20.01.2025

Allgemeine Angaben:

Kommune: Gemeinde Höhbeck

Einwohnerzahl (Stichtag 30. 6. des 1. Vorjahres):

Gesamthaushaltslage und -entwicklung

	2. Vorjahr 2023 <input type="checkbox"/> Plan- Daten ³⁾ <input type="checkbox"/> Ist- Daten ³⁾	1. Vorjahr 2024 <input type="checkbox"/> Plan- Daten ³⁾ <input type="checkbox"/> Ist- Daten ³⁾	Haushaltsjahr 2025	1. Folgejahr 2026	2. Folgejahr 2027	3. Folgejahr 2028
Gesamterträge ¹⁾	1.112.859,49	1.646.292,98	1.322.600,00	1.340.500,00	1.356.900,00	1.374.100,00
Gesamtaufwendungen ¹⁾	1.237.561,60	1.146.987,25	1.288.400,00	1.201.400,00	1.197.800,00	1.198.700,00
Gesamtergebnis ¹⁾	-124.702,11	499.305,73	34.200,00	139.100,00	159.100,00	175.400,00
Entwicklung der Überschussrücklagen ²⁾	672.867,52	548.165,41	1.047.471,14	1.081.671,14	1.220.771,14	1.379.871,14
Entwicklung des Gesamtbestandes der Fehlbeträge	-124.702,11	0	0	0	0	0
Bestand an liquiden Mittel zum 31.12. (Ist- Daten)	-388.687,71	502.285,68	171.585,68	/	/	/

1) Ordentlich und außerordentlich.

2) Erläuterung in einem Klammerzusatz ob es sich um festgestellte (f) oder vorläufige (v) Ergebnisse handelt.

3) Möglichst Ist-Daten angeben. Zutreffendes bitte ankreuzen.

Schuldenlage und -entwicklung:

	2. Vorjahr 2023	1. Vorjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	1. Folgejahr 2026	2. Folgejahr 2027	3. Folgejahr 2028
	<input type="checkbox"/> Plan- Daten ⁴⁾	<input type="checkbox"/> Plan- Daten ⁴⁾				
	<input type="checkbox"/> Ist-Daten ⁴⁾	<input type="checkbox"/> Ist-Daten ⁴⁾				
Liquiditätskredit-Stand ¹⁾ zum 31.12.:	0	0	0	0	0	0
Investiver Kreditstand zum 31.12.:	0	0	0	0	0	0
Kreditaufnahme ²⁾ im lfd. Jahr:	0	0	0	0	0	0
Ins lfd. Jahr übertragene Kreditermächtigungen aus Vorjahren ³⁾ :	0	0	0	/	/	/
Tilgung ²⁾ im lfd. Jahr:	0	0	0	0	0	0
Nettoneuverschuldung im lfd. Jahr:	0	0	0	0	0	0

- 1) Laut Meldung für die Vierteljährliche Kassenstatistik, 4. Quartal. In den Folgejahren unter Berücksichtigung der Angaben zur Entwicklung der Liquiditätskredite aus dem Vorbericht (§ 6 Satz 3 Nr. 1 Buchst. e KomHKVO)
- 2) Ohne Umschuldung, Kreditaufnahme für Weiterleitung an kreis- und regionsangehörige Kommunen und Konzernfinanzierung.
- 3) Erläuterung in einem Klammerzusatz ob es sich um festgestellte (f) oder vorläufige (v) Ergebnisse handelt.
- 4) Möglichst Ist-Daten angeben. Zutreffendes bitte ankreuzen.

Bilanz:

	letzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2023 ¹⁾	vorletzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2022 ¹⁾
Nettoposition gesamt ²⁾	5.560.952,72	5.685.654,83
Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss ²⁾	0	0
Jahresüberschuss ²⁾ /Jahresfehlbetrag	-124.702,11	376.511,03
Fehlbeträge aus Vorjahren gesamt Davon: Fehlbetrag ³⁾ des Jahres 20.....	0	0
Fehlbeträge aus Vorjahren - § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG, auch i. V. m. § 182 Abs. 5 NKomVG - Sonstige Fehlbeträge	0	0

- 1) Vom Rechnungsprüfungsamt geprüfte Bilanz
- 2) Quelle: Bilanz, Passiva, Zeilen 1, 1.1.2 und 1.3.2
- 3) Fehlbeträge sollen als davon-Position nach Jahren getrennt ausgewiesen werden.

Ergänzende Informationen:

	Vorjahr 2024	2. Vorjahr 2023	3. Vorjahr 2022
erhaltene Bedarfszuweisungen*)	0	0	0

*) Einzahlungen0

	Haushaltsjahr 2025	Landesdurchschnitt der Gemeindegrößenklasse**)
Hebesatz Grundsteuer A	190	Keine Vergleichbarkeit wg. Grundsteuerreform
Hebesatz Grundsteuer B	280	Keine Vergleichbarkeit wg. Grundsteuerreform
Hebesatz Gewerbesteuer	380	412

	Durchschnittswert der letzten drei Jahre 2021 bis 2023	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe**) 2021 bis 2023
Steuereinnahmekraft je Einwohner	1.423,31	1.055,07

	zum 31.12.2023	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe**) zum 31.12.2023
Investive Verschuldung je Einwohner	0	260,36

***) Quelle:

https://www.statistik.niedersachsen.de/startseite/themen/finanzen_steuern_personal/finanzen_in_niedersachsen/weitere_informationen_zur_finanzstatistik_niedersachsen/weitere-informationen-zur-finanzstatistik-niedersachsen-164773.html -> Ergänzende Informationen für die Erstellung einer Übersicht über die Daten der Haushaltswirtschaft

Kennzahlen:

Kennzahl	Angabe des Vor-Vorjahres 2023	Angabe des Vorjahres 2024	Ermittlung des Jahres ¹⁾ 2025
Steuerquote	81,40	133,56	95,51
Allgemeine Umlagequote	0,15	0,17	0,15
Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0	0	0
Personalintensität	0,18	0,24	0,83
Abschreibungsintensität	4,47	4,86	3,94
Zinslastquote	0	0	0
Liquiditätskreditquote	0	0	0
Reinvestitionsquote	1011,49	0	1080,87
Fremdkapitalquote ²⁾	0	0	0

1) Entsprechend der Definition der Kennzahl ist Bezug auf das Haushaltsjahr, das Jahresergebnis oder das Ergebnis des zwei Jahre zurückliegenden Haushaltsjahres zu nehmen.

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

Investitionen Haushaltsjahr 2025

Nr.	Investitionsmaßnahme	Übertrag Haushalts- reste Vorjahr	Neuveran- schlagung 2025	Investitionen 2025 gesamt
I04.23.001	Erneuerung Seegebrücke	300.000,00	0,00	300.000,00
I04.24.002	Gedenkhalle Kriegerdenkmal	0,00	10.000,00	10.000,00
I04.22.001	Deichbau Vietze	0,00	200.000,00	200.000,00
I04.25.001	Kauf/Rücküberlassung Grundstücke	0,00	38.000,00	38.000,00
Gesamtsumme		300.000,00	248.000,00	548.000,00

Ergebnisentwicklung Produkte Gemeinde Höhbeck

ERGEBNISHAUSHALT	pflichtig/ freiwillig	Ist 2023	Plan 2024	ursprl. Plan 2025	HH-Jahr Plan 2025
		Gesamt- Ergebnis	Gesamt- Ergebnis	Gesamt- Ergebnis	Gesamt- Ergebnis
111110 Gremien und Bürgermeister	p	-12.298	-13.600	-13.600	-13.600
111360 Zentrale Verwaltung, Gebäude	p	-10.054	-12.000	-12.000	-9.900
111540 Vermietung Kirchstraße 16, Restorf	f	3.341	2.900	2.900	3.600
111542 Vermietung Fährstraße 11, Pevestorf	f	7.714	9.200	9.200	11.600
111590 Sonstige Grundstücke, Verpachtung	f	-1.583	-1.100	-1.100	-1.100
281110 Zuschüsse Soziales und Kultur	f	-2.713	-1.900	-1.900	-1.900
281120 Förderung der Einrichtungen (Museum)	f	-5.205	-6.000	-6.000	-5.900
361120 Aktivitäten Kinder und Jugendliche	f	-5.090	-7.000	-7.000	-7.500
366110 Spielplätze	p	-10.316	-9.500	-9.200	-22.300
511120 Ortsplanung der Gemeinden	p	0	-1.000	-1.000	-1.000
523100 Denkmalschutz und -pflege	p	-1.141	-4.000	-1.000	-11.000
531110 Konzessionsabgabe/-verträge Elektrizität	p	29.589	30.200	30.200	30.200
532110 Konzessionsabgabe/-verträge Gas	p	3.734	3.700	3.700	3.700
541110 Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze und Winterdien	p	-94.416	-73.900	-63.400	-135.800
545110 Betrieb und Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	p	-4.777	-6.100	-6.100	-6.100
552110 Leistungen an WABO u. Gräben/See	p	-20.404	-22.400	-20.500	-24.600
554110 Umweltpflege	f	-85	-3.000	-3.000	-3.000
573410 Gemeinschaftshaus Brünkendorf	f	-12.294	-12.700	-12.700	-13.700
573440 Gemeinschaftshaus Vietze	f	-3.281	-5.100	-5.100	-7.200
573450 Gemeinschaftshaus Restorf	f				-6.100
611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlag	p	14.576	75.500	96.100	254.800
612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	p	0	-2.500	-3.500	1.000
SUMME		-124.702,11	-60.300,00	-25.000,00	34.200,00
Summe pflichtig (p)		-105.506	-35.600	-300	65.400
Summe freiwillig (f)		-19.196	-24.700	-24.700	-31.200
		-124.702	-60.300	-25.000	34.200