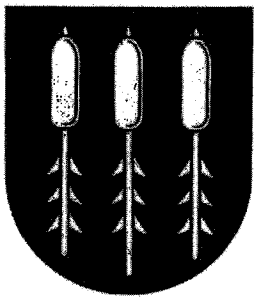
Gemeinde Winnigstedt



Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das

Haushaltsjahr 2023

Inhaltsverzeichnis

I. Allgemeines Seite

- Inhaltsverzeichnis 2
- Einwohnerzahlen/Fläche 3

II. Haushaltssatzung

- Haushaltssatzung ..... 4 - 5

III. Vorbericht

- Vorbericht ..... 6 - 21
- Übersicht Ergebnis- und Finanzrechnungen 2011 - 2019 ..... 22 - 24
- Beteiligungsübersicht 25
- Schuldenübersicht 26

IV. Übersichten

- Gesamtergebnisplan und Gesamtfinanzplan ..... 27 - 29
- Übersicht Ergebnishaushalt, Übersicht Finanzhaushalt ..... 30 - 31
- Investitionsplan 32
- Übersicht über die Haushaltsvermerke 33
- Produktübersicht ..... 34 - 35

V. Teilhaushalte

- Teilhaushalt 01 ..... 36 - 64
- Teilhaushalt 02 ..... 65 - 90
- Teilhaushalt 03 ..... 91 - 97
- Teilhaushalt 04 ..... 98 - 137

VI. Stellenplan 138 - 142

Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Gemeinde Winnigstedt für das Haushaltsjahr 2023

Einwohnerzahl lt. Fortschreibung des Nieders. Landesverwaltungsamtes am 30.06. eines Jahres

Fortschreibungs-zeitpunkt	Einwohnerzahl	mithin Veränderung gegenüber dem Vorjahr
30.06.1983	860	0
30.06.1984	868	8
30.06.1985	889	21
30.06.1986	843	-46
30.06.1987	851	8
30.06.1988	894	43
30.06.1989	888	-6
30.06.1990	928	40
30.06.1991	1005	77
30.06.1992	1070	65
30.06.1993	1107	37
30.06.1994	1094	-13
30.06.1995	1066	-28
30.06.1996	1031	-35
30.06.1997	975	-56
30.06.1998	992	17
30.06.1999	969	-23
30.06.2000	940	-29
30.06.2001	929	-11
30.06.2002	931	2
30.06.2003	931	0
30.06.2004	913	-18
30.06.2005	892	-21
30.06.2006	844	-48
30.06.2007	846	2
30.06.2008	843	-3
30.06.2009	780	-63
30.06.2010	779	-1
30.06.2011	772	-7
30.06.2012	759	-13
30.06.2013	724	-35
30.06.2014	724	0
30.06.2015	716	-8
30.06.2016	733	17
30.06.2017	698	-35
30.06.2018	677	-21
30.06.2019	697	20
30.06.2020	687	-10
30.06.2021	710	23
30.06.2022	716	6

Gesamtfläche des Gemeindegebietes

Gr. Winnigstedt	719 ha
Kl. Winnigstedt	489 ha
zusammen	1.208 ha

Haushaltssatzung

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Winnigstedt für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Gemeinde Winnigstedt in der Sitzung am 08.12.2022 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1.	im **Ergebnishaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	746.000,00 €
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	966.600,00 €
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	0,00 €
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	0,00 €
2.	im **Finanzhaushalt** mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	720.200,00 €
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	878.400,00 €
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	54.800,00 €
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	180.000,00 €
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	14.200,00 €

Festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag	
- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes auf	775.000,00 €
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes auf	1.072.600,00 €

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2023 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	**440 v. H.**
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	**440 v. H.**
2. Gewerbesteuer	**440 v. H.**

§ 6

Unerheblich im Sinne des § 12 Abs. 3 Satz 1 KomHKVO ist eine Investition, wenn sich die geplanten Kosten auf bis zu 40.000,00 € belaufen.

Schöppenstedt, den 08.12.2022

Waßmann
Bürgermeister

1. Rechtsgrundlage

Nach § 1 Abs. 2 Nr. 3 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Kommunen (Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung – KomHKVO) gehört der Vorbericht als Anlage zum Haushaltsplan. Der Vorbericht hat gemäß § 6 KomHKVO einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft zu geben. Er enthält eine wertende Analyse der finanziellen Lage und ihrer voraussichtlichen Entwicklung.

2. Entwicklung der Vorjahre

Die Kämmerei der Samtgemeinde Elm-Asse ist zurzeit damit beschäftigt mit den Jahresabschlüssen 2012-2014 für die ehemaligen Samtgemeinde Asse und Samtgemeinde Schöppenstedt die letzten Abschlüsse für diesen Zeitraum zu erstellen.

Der Abschluss für die Gemeinde Winnigstedt für die Jahre 2012 bis 2014 ist erstellt und wurde vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Wolfenbüttel Anfang 2020 geprüft. Der Rat der Gemeinde Winnigstedt hat die Jahresabschlüsse in seiner Sitzung am 17.11.2020 behandelt.

Wie die Bilanz zum 31.12.2021 aussehen wird, kann noch nicht abgesehen werden. Die Liquiden Mittel der Gemeinde Winnigstedt betrugen zum 31.12.2021 942.865,53 €.

2.a Vorläufige Jahresabschlüsse 2015 – 2021

Für diesen Bereich sind dem Vorbericht zwei Zusammenstellungen beigefügt.
Zum einen, eine Übersicht mit den **vorläufigen** Ergebnisrechnungen der Jahre 2015 bis 2021 aus der zu sehen ist, dass in diesem Zeitraum (Jahresergebnisse der Spalten 25 addiert) ein Überschuss von 279.553,77 € erwirtschaftet wurde.

Zum anderen liegt dem Vorbericht eine Aufstellung mit den **vorläufigen** Finanzrechnungen der Jahre 2015 bis 2021 bei, hiernach hat die Gemeinde Winnigstedt zum 31.12.2021 942.865,46 € an liquiden Mitteln.

Die Ermittlung einer Nettoposition erscheint äußerst aufwendig, da noch keine Bilanzen für die Jahre ab 2015 vorliegen. Wir haben daher auf die Angabe dieses Wertes verzichtet.

3. Haushaltsplanung für das laufende Haushaltsjahr 2022

Der Haushalt für das Jahr 2022 wurde vom Rat der Gemeinde Winnigstedt am 03.03.2022 beschlossen.

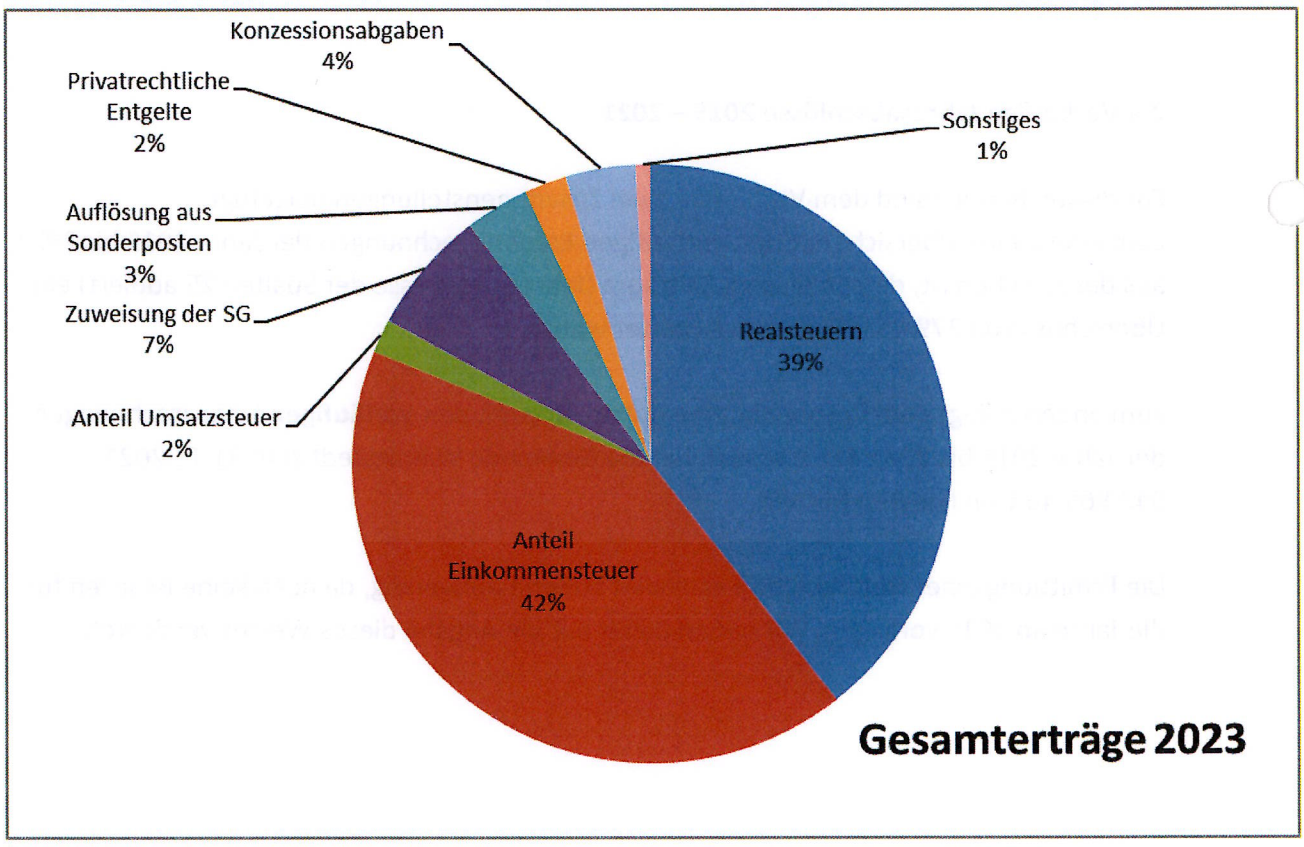
Der Haushalt wies im Ergebnishaushalt einen Zuschussbedarf von 99.500,00 € aus, damit wurde der doppische Haushaltsausgleich nicht erreicht.

Im Finanzhaushalt betrug der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit –43.600,00 €. Hieraus konnte die ordentliche Tilgung in Höhe von 14.100 € nicht finanziert werden, damit war der kamerale Haushaltsausgleich nicht erreicht.

Der Fehlbetrag des Gesamtfinanzhaushaltes betrug 177.900,00 €.

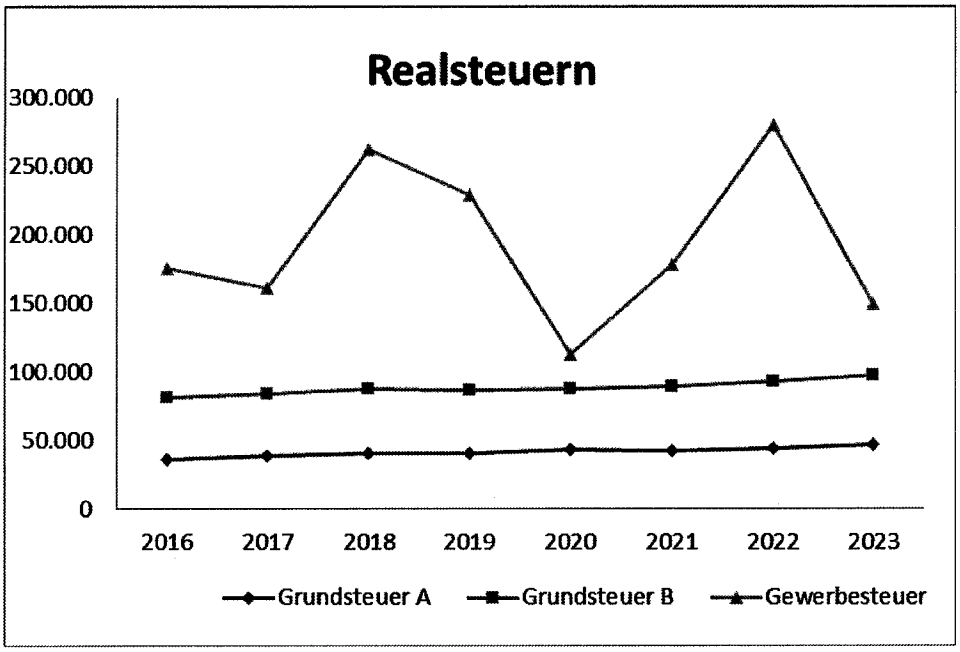
4.Haushaltsplan2023
4.1.Ergebnishaushalt
4.1.1 Ordentliche Erträge

Bei den ordentlichen Erträgen kommt es zu Steigerungen bei der Grundsteuer, der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer. Die Gewerbesteuer wird sich voraussichtlich aufgrund des derzeitigen Anordnungsstandes negativ entwickeln. Die Zuweisung der Samtgemeinde wird etwas geringer ausfallen, da sich die Steuerkraft der einzelnen Mitgliedsgemeinden im Verhältnis zur Gemeinde Winnigstedt negativ entwickelt hat.
Die Erträge setzen sich folgendermaßen zusammen:

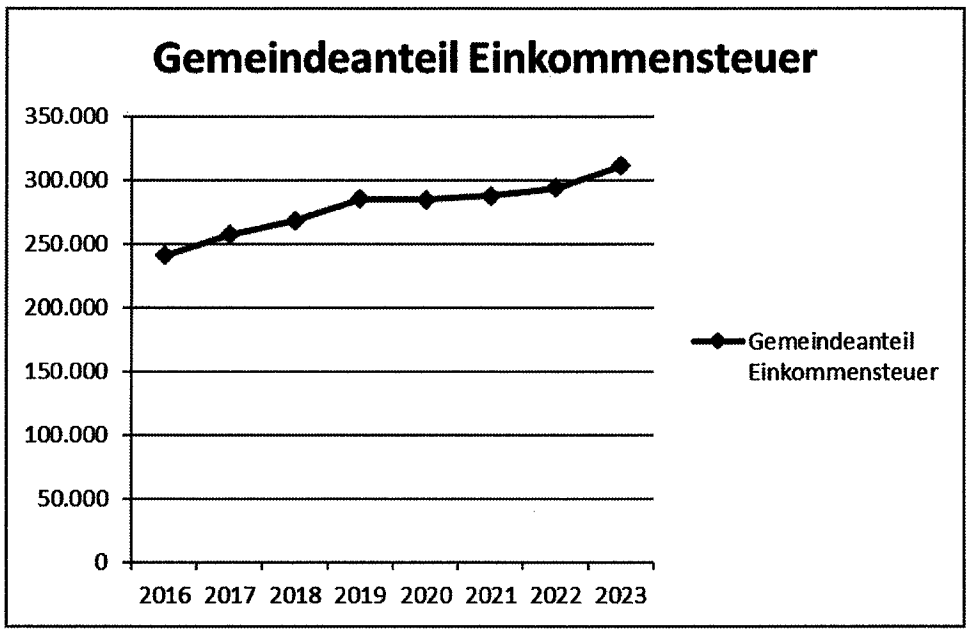


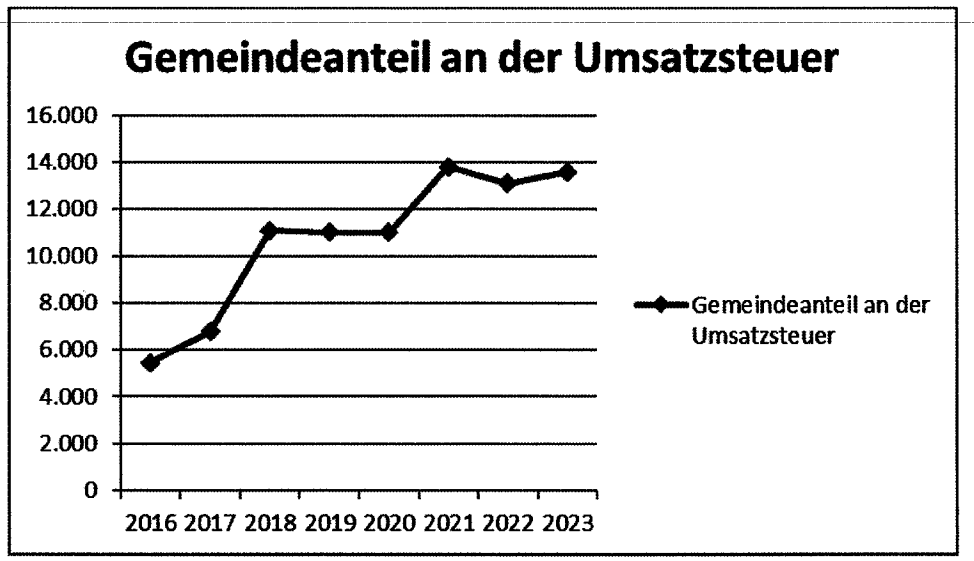
Gesamterträge 2023	**746.000**
Realsteuern	294.300
Anteil Einkommensteuer	311.000
Anteil Umsatzsteuer	13.600
Zuweisung der SG	50.000
Auflösung aus Sonderposten	25.800
Privatrechtliche Entgelte	17.100
Konzessionsabgaben	28.200
Sonstiges	6.000

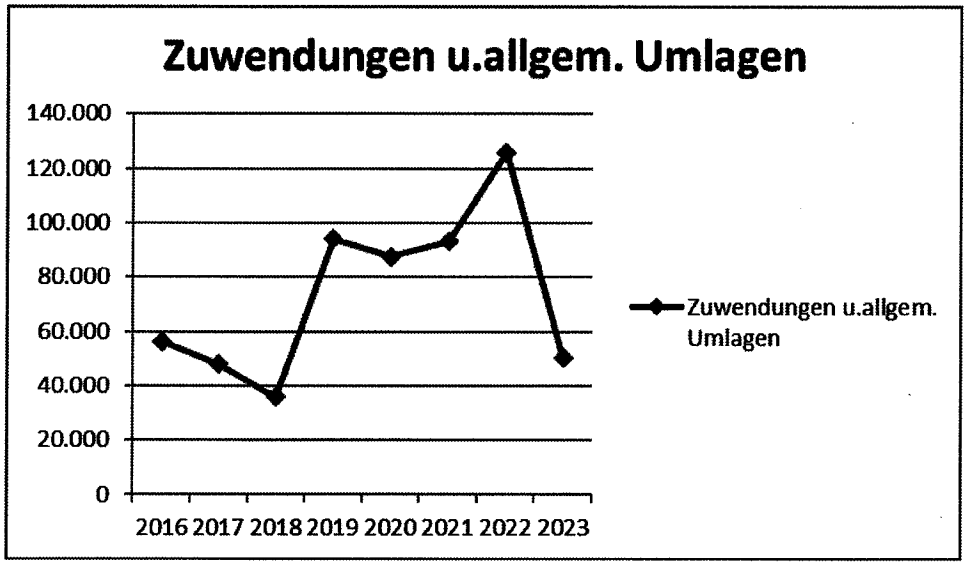
Hierbei haben die wesentlichen Erträge folgende Entwicklung genommen:

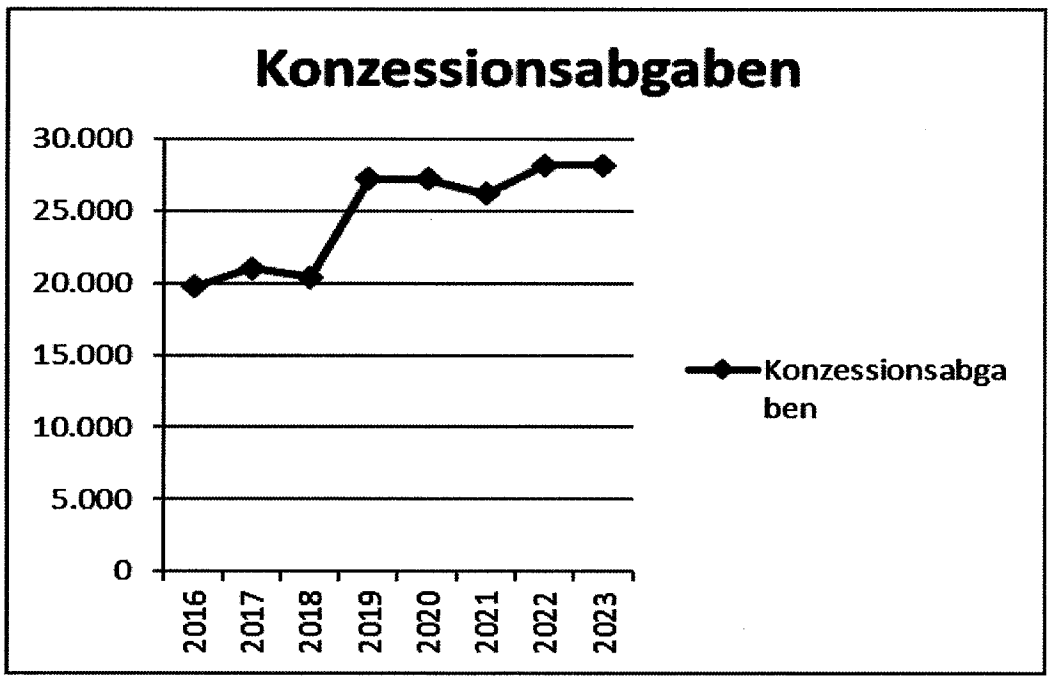


Die Schwankungen bei der Gewerbesteuer hängen mit der Abrechnung der Windkraftanlagen zusammen.


Gemeindeanteil Einkommensteuer
350.000
300.000
250.000
200.000
150.000
100.000
50.000
0
2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023
Gemeindeanteil Einkommensteuer


Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
16.000
14.000
12.000
10.000
8.000
6.000
4.000
2.000
0
2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer





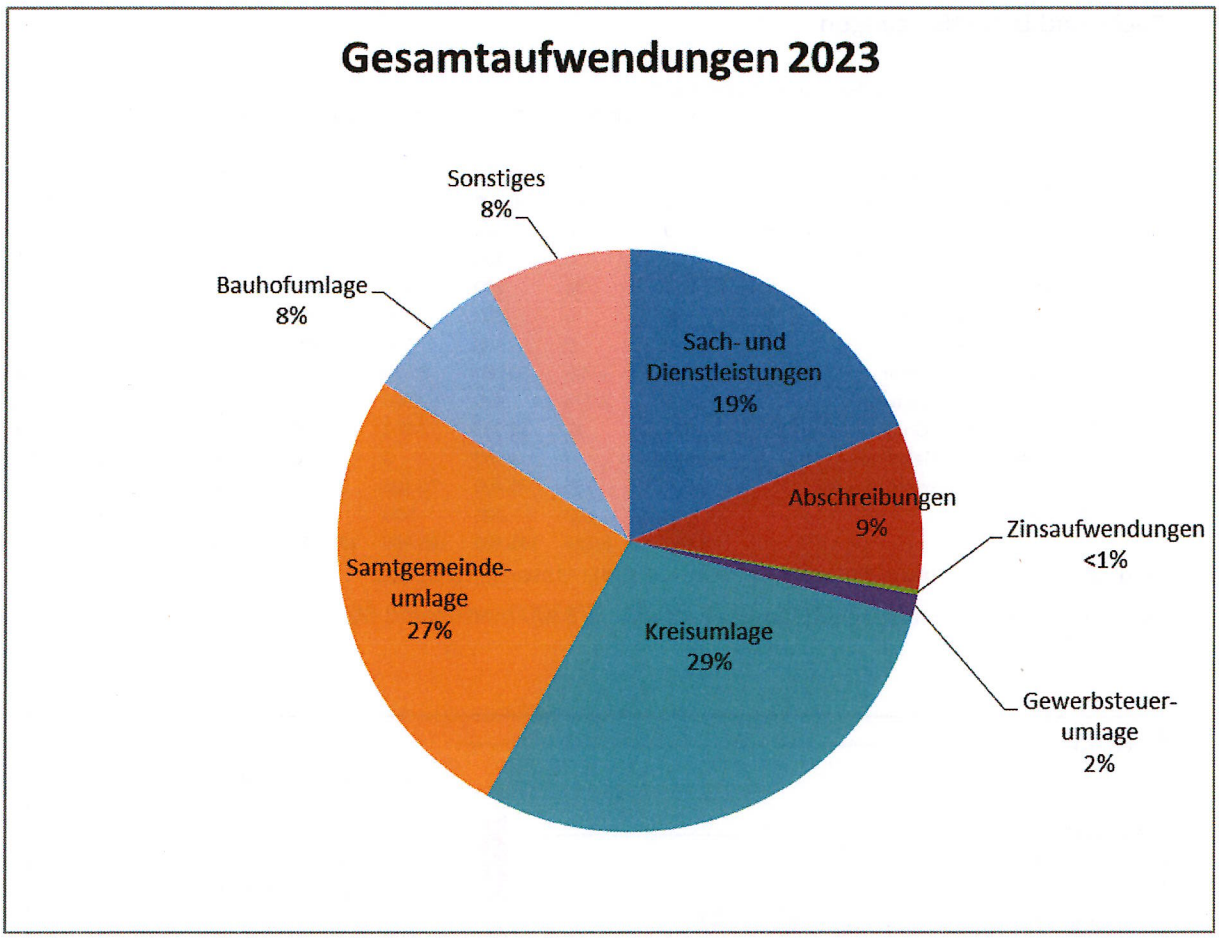
Die Steigerung ab 2019 ergibt sich aus der Einführung einer Konzessionsabgabe für Frischwasser.

		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Realsteuern									
	Grundsteuer A	36.268	38.603	40.529	40.500	43.400	42.200	44.400	46.500
	Grundsteuer B	81.961	84.017	87.623	87.500	88.200	89.600	93.400	97.800
	Gewerbesteuer	175.133	161.580	262.534	229.000	113.000	178.000	280.000	150.000
		293.362	**284.200**	**390.686**	**357.000**	**244.600**	**309.800**	**417.800**	**294.300**
Gemeindeanteil Einkommensteuer		241.062	257.046	268.349	285.000	284.500	287.400	293.700	311.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		5.440	6.766	11.089	11.000	11.000	13.800	13.100	13.600
Zuweisung der SG							29.900	62.600	50.000
03.Auflösung von SoPo		**22.700**	**21.500**	**21.200**	**16.200**	**16.200**	**15.700**	14.100	25.800
06. Privatrechtl. Entgelte		**15.368**	**17.636**	**16.746**	**15.500**	**16.300**	**16.800**	17.100	17.100
Konzessionsabgaben		**19.748**	**21.001**	**20.412**	**27.200**	**27.200**	26.200	28.200	28.200
Sonstiges		**61.907**	**61.597**	**41.859**	**100.600**	**87.400**	*98.800*	77.900	6.000
Vergnügungssteuer		736	253	92	200	100	0	0	0
Hundesteuer		4.066	4.090	3.915	4.700	3.900	4.800	4.800	4.800
05.öffentlich rechtliche Entgelte		727	727	727	700	700	700	700	700
Kostenerstattungen		0	6.456	0	0	0	0	9.000	0
Zinsen u. ähnl. Entgelte		142	2.019	1.388	1.100	300	300	300	300
02.Zuwendungen u.allgem. Umlagen		56.236	48.052	35.737	93.900	82.400	93.000	63.100	200

4.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Die Gesamtaufwendungen der Gemeinde Winnigstedt steigen im Haushaltsjahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr an, die prozentuale Verteilung bleibt in etwa erhalten.

Gesamtaufwendungen 2023		**966.600**
Sach- und Dienstleistungen		179.500
Abschreibungen		88.200
Zinsaufwendungen		2.400
Gewerbsteuerumlage		12.000
Kreisumlage		279.400
Samtgemeindeumlage		251.300
Bauhofumlage		75.700
Sonstiges		78.100

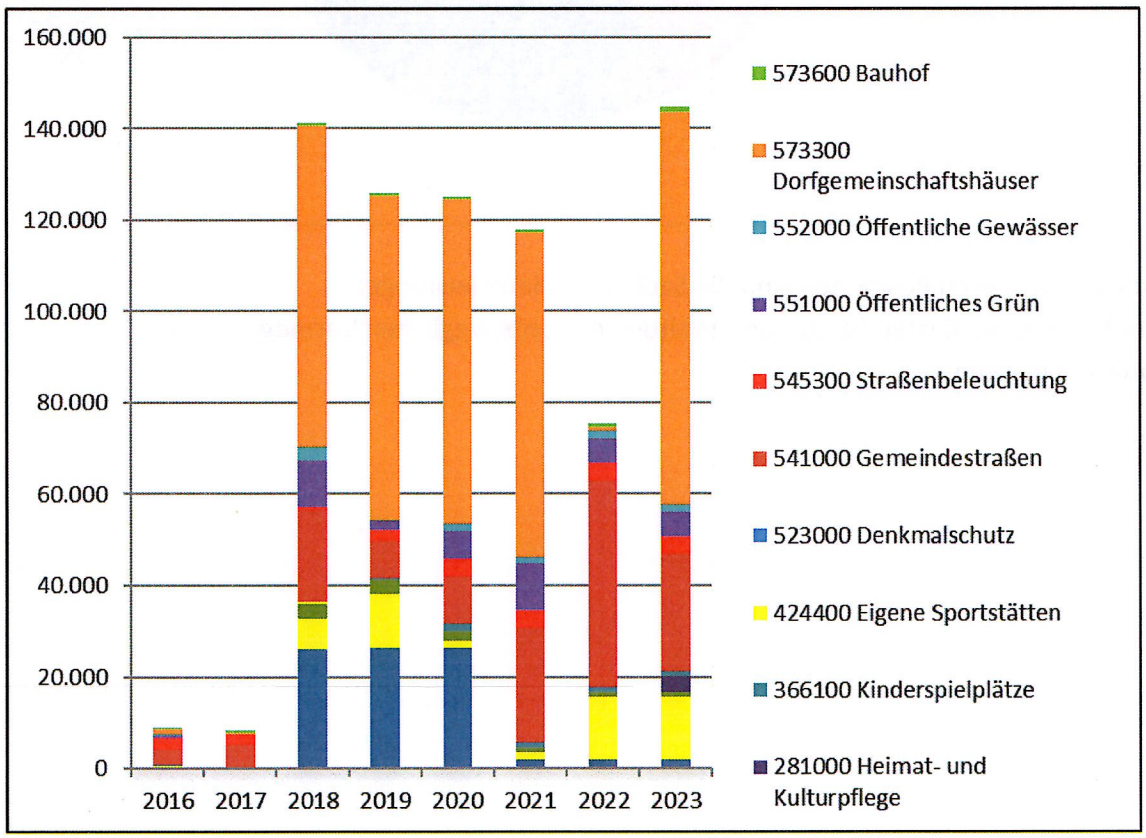


Eine der größeren Positionen sind die Sach- und Dienstleistungen.
Hierbei sind die Kosten für die Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens am Interessantesten.

Sach- und Dienstleistungen

	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens								
		2016	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
111200	Innere Verwaltung	10	34	26.000	26.400	26.400	2.000	2.000	2.000
111700	Liegenschaftsverwaltung	529	243	6.800	11.800	1500	1500	13.500	13.500
252000	Nichtwissenschaftliche Museen	0	0	3.100	3.100	2100	1.100	1.100	1.100
281000	Heimat- und Kulturpflege	0	0	100	100	100	100	100	3.600
366100	Kinderspielplätze	257	38	100	100	1.500	800	800	1.000
424400	Eigene Sportstätten	0	0	300	100	100	0	0	0
523000	Denkmalschutz	0	0	100	100	100	100	100	100
541000	Gemeindestraßen	3.110	4.796	20.000	8.000	10.000	25.000	45.200	25.300
545300	Straßenbeleuchtung	2.885	2.378	800	2.500	4.000	4.000	4.000	4.000
551000	Öffentliches Grün	568	17	10.000	2.100	6.100	10.200	5.500	5.500
552000	Öffentliche Gewässer	160	0	3.000	0	1.500	1.500	1.500	1.500
573300	Dorfgemeinschaftshäuser	1.067	186	70.400	71.100	71.100	71.100	700	86.100
573600	Bauhof	33	500	500	500	500	500	1.000	1.000
		8.619	**8.192**	**141.200**	**125.900**	**125.000**	**117.900**	**75.500**	**144.700**

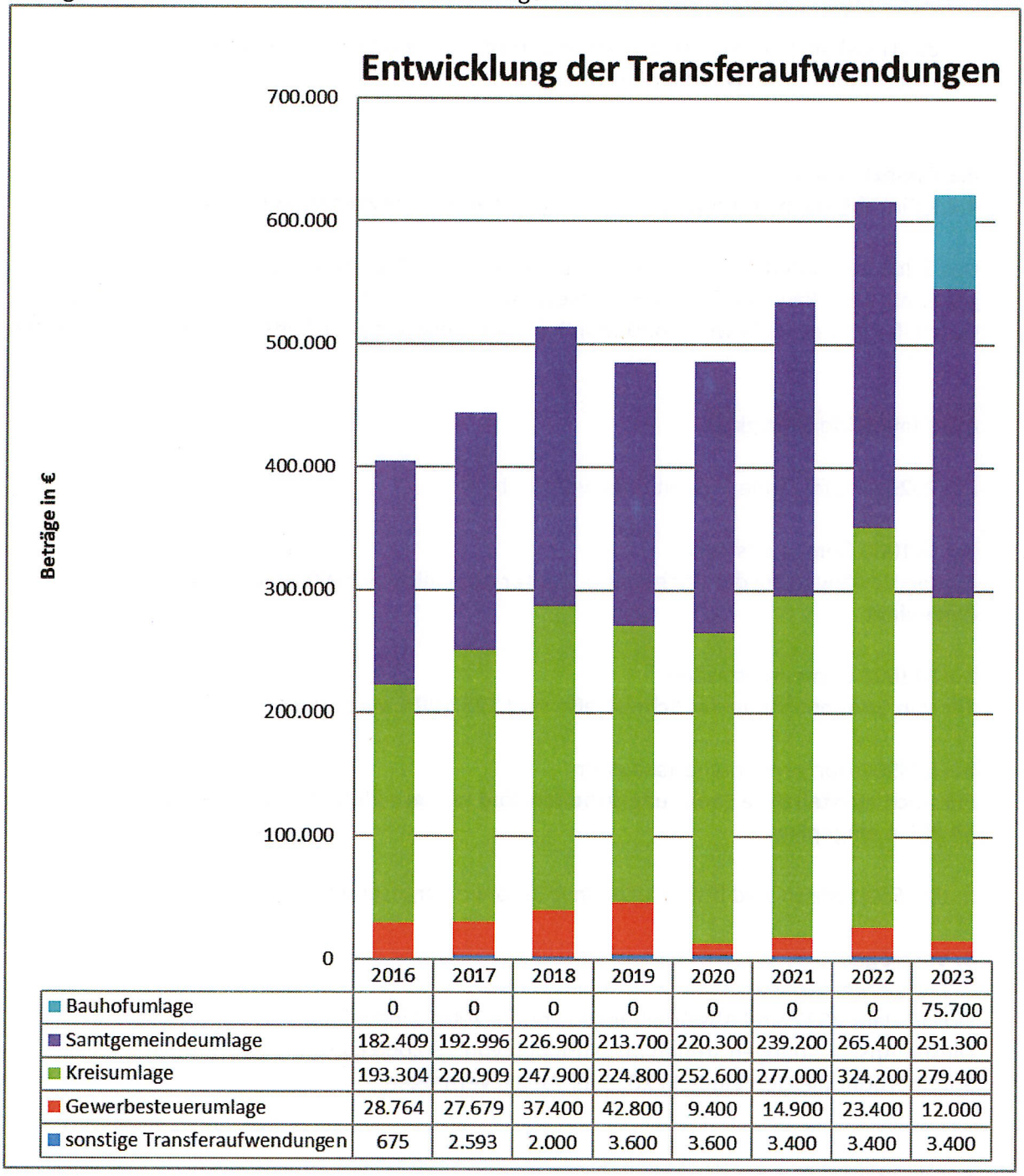
sind. Im Jahr 2023 enfällt der größte Posten auf die Unterhaltung des Schützenhaus(Dorgemeinschaftshaus) (Produkt: 573300 hierfür sind 86.100 € vorgesehen



Bei den Aufwendungen sind die größten Positionen die Transferaufwendungen.

Hierin enthalten sind die Umlagen des Landkreises Wolfenbüttel (Kreisumlage) und der Samtgemeinde Elm-Asse (Samtgemeindeumlage) mit zusammen ungefähr 56 % der Gesamtaufwendungen.

Aufgrund der verbesserten Steuerkraft werden die Anteile an den Umlagen der Samtgemeinde und des Landkreises leicht ansteigen.



	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bauhofumlage	0	0	0	0	0	0	0	75.700
Samtgemeindeumlage	182.409	192.996	226.900	213.700	220.300	239.200	265.400	251.300
Kreisumlage	193.304	220.909	247.900	224.800	252.600	277.000	324.200	279.400
Gewerbesteuerumlage	28.764	27.679	37.400	42.800	9.400	14.900	23.400	12.000
sonstige Transferaufwendungen	675	2.593	2.000	3.600	3.600	3.400	3.400	3.400

Den ordentlichen Gesamtaufwendungen i. H. v. 966.600 € stehen ordentliche Erträge i. H. v. 746.000 € gegenüber. Es besteht somit ein Fehlbetrag von 220.600 €.
Der doppische Haushaltsausgleich wird somit nicht erreicht.

4.1.3 Außerordentliches Ergebnis

Für das Haushaltsjahr 2023 sind keine außerordentlichen Erträge und keine außerordentlichen Aufwendungen vorgesehen.

4.2 Finanzhaushalt
4.2.1 Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Das Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt -158.200€. Da kein Überschuss generiert wird, kann die Tilgung der Investitionskredite von 14.200 € durch das laufende Geschäft nicht gedeckt werden. **Dadurch ist der kamerale Haushaltsausgleich nicht erreicht.**

4.2.2 Investitionstätigkeit

Für **2023** sind folgende Investitionen vorgesehen:

Bei 541000 Gemeindestraßen
Für die Verlängerung der Stichstraße „Hinter dem alten Schießstand" sind 30.000 € eingeplant

Bei 541000 Gemeindestraßen
Für den Straßenausbau der Schulstraße sind 125.000 € vorgesehen.

Bei 573300 Dorfgemeinschaftshäusern
Für noch ausstehende Sanierungsarbeiten sind weitere 25.000 €, sowie ein Zuschuss von 54.800 € eingeplant.

In den Folgejahren sind bisher keine Investitionen vorgesehen.

5. Vermögen

Für das Jahr 2022 sind Abschreibungen von 88.200 € eingeplant.
Diesen Abschreibungen stehen Investitionen von 180.000 € gegenüber.
Somit erhöht die Gemeinde in 2023 ihr Anlagevermögen.

6. Schulden
6.1. Schuldenabbau

Eine Kreditaufnahme ist im Haushaltsjahr 2023 nicht erforderlich.

Der Kreditstand beträgt zum 31.12.2022 voraussichtlich 105.886,92€, nach der Tilgung von 14.139,40 € wird Ende 2022 der Kreditstand bei 91.747,52 € liegen.
Die Gemeinde Winnigstedt hat zurzeit drei Kredite aufgenommen, zwei davon sind am 15.02.2025 und am 15.08.2024 abgezahlt. Bei dem dann noch laufenden Kredit endet die Zinsbindungsfrist am 30.06.2025. Dann wird sich die Restschuld voraussichtlich auf 69.823,38 € belaufen. Sollte es sich die Gemeinde leisten können, wäre es sinnvoll, ihn vorzeitig zurückzuzahlen. Damit wäre die Gemeinde Winnigstedt schuldenfrei.

6.2 Kredite für investive Zwecke

Im Finanzplanungszeitraum ist keine Kreditaufnahme vorgesehen.

Haushalts-jahr	Verände-rungen (+/-) T-Euro	Stand Ende des Jahres T- Euro	Verschuldung je Einwohner Euro
1	2	3	4
2013	-12	228	300
2014	-12	216	286
2015	-13	203	284
2016	-14	189	260
2017	-14	175	239
2018	-13	162	221
2019	-14	147	211
2020	-14	133	187
2021	-13	120	168
2022	-14	106	148
2023	-14	92	128
2024	-13	79	110
2025	-7	72	103
2026	-4	68	95
Landesdurchschnitt je Einwohner am 31.12.2019			307 €

Die Verschuldung liegt damit deutlich unter dem Landesdurchschnitt.

6.3 Liquiditätskredite

Die Gemeinde Winnigstedt kann aufgrund der hohen liquiden Mittel auf die Ausweisung eines Liquiditätskredites verzichten.

7. Freiwillige Leistungen

Gemeinde	Produktkonto	Verwendungszweck	Einzahlung	Auszahlung	Defizit	somit freiw. Leistungen (Sportanlagen zu 50 %)
	Produkt					
Winnigstedt	111100.4271100	Ehrungen, Tagungen, Empfänge	0	2.000	-2.000	-2.000
	111200.4429150	Förderverein	0	100	-100	-100
		Grundschule Winnigstedt				
	281000.4271200	Ausschmückung der Gemeinde	0	300	-300	-300
	.4318300	Kulturring	0	100	-100	-100
	.4318320	Volksfest	200	2.100	-1.900	-1.900
	291000.4429150	Kirchbauverein	0	100	-100	-100
	351700.4318000	Volksbund Deutscher	0	100	-100	-100
	.4318110	Seniorenweihnachtsfeier	0	400	-400	-400
	362200.4318100	Lager, Fahrten, Kinderfest	0	300	-300	-300
	421000.4318000	Förderung des Sports	0	300	-300	-300
		(TSV Winnigstedt)				
Zwischensumme			**200**	**5.800**	**-5.600**	**-5.600**
	252000	Nichtwissenschaftliche Museen	0	2.300	-2.300	-2.300
Winnigstedt	366100	Kinderspielplätze	0	2.000	-2.000	-2.000
Einrichtungen						
	424400	Eigene Sportstätten	0	300	-300	-150
	573300	Dorfgemeinschaftshäuser	2.500	91.000	-88.500	-88.500
Winnigstedt gesamt			**2.700**	**101.400**	**-98.700**	**-98.550**

Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	878.400 €
Freiwillige Leistungen:	98.550 €
Quote:	11,22 %
Einwohner zum 31.12.2019:	716
Freiwillige Leistungen/Einwohner:	137,64 €

Die Quote von 11,22 % liegt 8,72 % über dem Richtwert des ausgelaufenen Entschuldungsvertrages.
Verursacht wird dieser Wert durch außergewöhnlich hohe Aufwendungen für das Dorfgemeinschaftshaus. Diese waren bereits in 2021 und 2022 vorgesehen, konnten aber aus Kapazitätsgründen nicht durchgeführt werden. Die Quote der freiwilligen Leistungen für 2023 fällt dadurch deutlich höher aus als ursprünglich geplant.

Es ist davon auszugehen, dass ab 2024 die Werte wieder auf den Ansatz von 2020 zurückgehen und sich der Wert für die freiwilligen Leistungen dann wieder um die 4 % belaufen wird.

8. Finanzkennzahlen

sind eine freiwillige Angabe, sie zeigen jedoch gut die Entwicklung der zurückliegenden Jahre auf.

8.1 Die Steuerquote

setzt die Steuererträge und die ähnlichen Abgaben ins prozentuale Verhältnis zu den ordentlichen Gesamtaufwendungen.
Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst" durch Steuern finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

	Steuererträge u. ähnl. Abgaben	Ordentliche Gesamtaufwendungen	Quote
Ergebnis 2018	674.131,30	676.506,23	99,65 %
Ergebnis 2019	576.168,86	665.528,42	86,57 %
Ansatz 2020	544.100	831.200	65,46 %
Ansatz 2021	615.800	856.400	71,91 %
Ansatz 2022	729.400	1.024.000	71,23 %
Ansatz 2023	623.700	966.600	64,53 %

In den Jahren mit einem Rechnungsergebnis ergibt sich eine Steuerquote, die über 80% liegt.

In den Jahren mit Planansätzen ist die Steuerquote deutlich geringer, dies liegt an der großen Differenz zwischen geplanten Aufwendungen und tatsächlich entstanden Aufwendungen.
Insgesamt ist ein Wert von 64,53 unterdurchschnittlich. Die meisten Gemeinden liegen bei 80 % oder besser.

8.2 Die Abschreibungsintensität

beschreibt die Jahresabschreibungen aus Sachvermögen und immateriellem Vermögen im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

	Höhe der Abschreibungen	Ordentliche Gesamtaufwendungen	Quote
Ergebnis/Ansatz 2018	87.500	676.506,23	12,75 %
Ergebnis/Ansatz 2019	80.800	665.528,42	12,14 %
Ansatz 2020	79.300	831.200	9,54 %
Ansatz 2021	75.600	856.400	8,83 %
Ansatz 2022	70.000	1.024.000	6,84 %
Ansatz 2023	88.200	966.600	9,12 %

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

Aufgrund der steigenden Gesamtaufwendungen und leicht ansteigenden Abschreibungen ist die Abschreibungsquote tendenziell rückläufig. Auch hier gibt es eine größere Differenz zwischen den abgeschlossenen Jahren und den Planungsjahren, da die Gesamtaufwendungen deutlich geringer ausfallen als geplant war.

8.3 Die Zinslastquote

ermittelt die Zinsaufwendungen im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen Die Kennzahl „Zinslastquote" gibt die anteilsmäßige Belastung der Kommune durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten des Landkreises im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.

	Zinsaufwendungen	Ordentliche Gesamtaufwendungen	Quote
Ergebnis 2018	2.782,45	676.506,23	0,41 %
Ergebnis 2019	2.630,27	665.528,42	0,39 %
Ansatz 2020	2.800,00	831.200	0,34 %
Ansatz 2021	2.700,00	856.400	0,32 %
Ansatz 2022	2.500,00	1.024.000	0,24 %
Ansatz 2023	2.400,00	966.600	0,25 %

Diese Kennzahl ist aufgrund des niedrigen Zinsniveaus im unteren Bereich und sinkt wegen des stetigen Abbaus von Investitionskrediten weiter.

8.4 Die Liquiditätskreditquote

gibt an, in welchem Verhältnis die Liquiditätskredite zu den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Kommune.

Da die Gemeinde Winnigstedt keinen Liquiditätskredit benötigt, ist die Liquidität optimal.

8.5 Die Reinvestitionsquote

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 v. H. für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 v. H. werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreiben verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken.

Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbleibende Reinvestitionen) infolge wegfallender Aufgaben, verstärktes Leasing sowie der demografische Wandel zu berücksichtigen.

	Bruttoinvestitionen	Abschreibungen	Quote
Ergebnis/Ansatz 2018	385,00	87.500	0,44 %
Ergebnis/Ansatz 2019	15.280,55	80.800	18,91 %
Ansatz 2020	725.300	79.300	914,63 %
Ansatz 2021	353.500	75.600	467,59 %
Ansatz 2022	156.000	70.000	222,86 %
Ansatz 2023	180.000	88.200	204,08 %

In den vergangenen Jahren lag die Quote immer unter 100 %. Das Anlagevermögen hat sich in diesen Jahren reduziert. Durch die starke Investitionstätigkeit, die für 2020, 2021 und 2022 geplant ist, wird diese Entwicklung allerdings wieder ausgeglichen.
Im Schnitt über 400 % ist zu hoch!

9. Schlussbemerkungen

Die Gemeinde Winnigstedt kann weiterhin keinen direkten doppischen Haushaltsausgleich erreichen.
Im Bereich von Winnigstedt werden in den nächsten Jahren weitere Windkraftanlagen erstellt, bzw. mit einem höheren Wirkungsgrad ausgestattet, hierfür ist mit einer jährlichen Akzeptanzzahlung und höherer Gewerbesteuer zu rechnen.

Nach der aktuellen Planung wird die Gemeinde erst wieder in 2024 einen doppischen Haushaltsausgleich erreichen und muss bis dahin die negativen Ergebnisse aus den Überschussrücklagen finanzieren.

Winnigstedt, im Dezember 2022
Der Kämmerer
der Samtgemeinde Elm-Asse

(Apel)

Der Bürgermeister

(Waßmann)

Gemeinde Winnigstedt - vorläufige Rechnungslegung

vorläufige Ergebnisrechnung

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
	ordentliche Erträge									
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	691.282,15	513.343,36	450.833,10	544.664,80	552.355,16	674.131,30	576.168,86	589.639,23	810.501,19
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.475,00	49.700,00	31.200,00	56.236,00	48.052,30	35.737,00	25.427,96	28.089,53	30.485,40
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	21.709,75	21.423,52	21.200,00	22.700,00	21.500,00	21.200,00	16.200,00	16.200,00	15.700,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich rechtliche Entgelte	246,24	226,80	226,80	726,80	726,80	726,80	726,80	726,80	726,80
6.	privatrechtliche Entgelte	35.077,96	15.576,36	14.860,84	15.368,32	17.636,29	16.746,49	17.365,06	18.005,97	15.444,84
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	6.456,32	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5.996,21	8,21	262,21	142,21	2.018,96	1.388,21	1.172,21	5.622,00	14,52
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	17.497,89	23.432,39	20.164,94	19.747,82	21.000,65	20.411,74	26.045,71	27.328,26	25.591,47
12.	**= Summe ordentlicher Erträge**	**837.285,20**	**623.710,64**	**538.747,89**	**659.585,95**	**669.746,48**	**770.341,54**	**646.906,60**	**685.611,79**	**898.464,22**
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.090,46
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.859,43	28.468,31	25.443,86	28.007,64	36.090,18	60.027,26	108.039,11	43.132,73	42.796,17
16.	Abschreibungen	81.804,94	81.147,57	79.300,00	81.000,00	87.400,00	87.500,00	80.800,00	79.300,00	75.600,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.585,07	7.150,56	5.688,23	3.081,70	4.752,68	2.782,45	2.630,27	2.985,53	2.320,60
18.	Transferaufwendungen	429.973,50	504.618,00	481.928,03	405.151,74	444.177,42	521.288,00	456.998,17	491.003,50	541.523,50
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	73.687,65	81.075,82	72.309,60	68.355,96	70.059,01	92.408,52	97.860,87	116.581,34	94.486,61
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**630.910,59**	**702.460,26**	**664.669,72**	**585.597,04**	**642.479,29**	**764.006,23**	**665.528,42**	**733.003,10**	**770.817,34**
21.	**= ordentliches Ergebnis (ordentliche Ertäge abzüglich ordentliche Aufwendungen Jahresabschluss(+)-/ Jahresfehlbetrag (-)**	**206.374,61**	**-78.749,62**	**-125.921,83**	**73.988,91**	**27.267,19**	**6.335,31**	**-18.621,82**	**-47.391,31**	**127.646,88**
22.	außerordentliche Erträge	750,00	0,00	0,00	2.360,00	0,00	52.556,00	30.000,00	118.677,30	32.658,14
23.	außerordentliche Aufwendungen	164,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**außerordentlichen Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)**	**586,00**	**0,00**	**0,00**	**2.359,00**	**0,00**	**52.556,00**	**30.000,00**	**118.677,30**	**32.658,14**
25.	**= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)**	**206.960,61**	**-78.749,62**	**-125.921,83**	**76.347,91**	**27.267,19**	**58.891,31**	**11.378,18**	**71.285,99**	**160.305,02**

ab 2015 beim Ergebnis der Zeilen 3. Auflösungserträge aus Sonderposten und 16. Abschreibungen, die Haushaltsansätze berücksichtigt, da Buchungen noch nicht erfolgt sind.

279.553,77

vorläufige Finanzrechnung

	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	689.774,05	489.546,38	471.144,82	530.607,00	557.676,80	673.581,61	544.794,39	624.189,74	808.870,88
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.475,00	49.700,00	31.200,00	56.236,00	48.052,30	35.737,00	25.427,96	20.362,24	38.212,69
3.	sontige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	246,24	226,80	226,80	726,80	726,80	726,80	726,80	726,80	726,80
5.	privatrechtliche Entgelte	10.721,82	15.926,53	14.866,81	15.368,32	16.696,98	17.217,72	15.735,74	16.596,51	15.270,89
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.456,32	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.996,21	8,21	152,21	142,21	2.128,96	1.388,21	1.125,21	5.669,00	14,52
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirkame Einzahlungen	16.419,00	23.432,39	20.164,94	19.747,82	15.990,65	20.351,74	24.555,71	27.489,26	25.276,47
10.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltur**	**788.632,32**	**578.840,31**	**537.755,58**	**622.828,15**	**646.272,49**	**750.459,40**	**612.365,81**	**695.033,55**	**888.372,25**
11.	Auszahlungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,87
12.	Auszahlung für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	33.055,48	33.760,96	21.036,50	31.314,79	35.436,41	58.785,04	106.149,25	43.532,54	45.681,07
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	7.678,53	6.286,59	7.373,87	3.103,61	4.774,58	2.804,36	2.652,17	3.007,24	2.342,51
15.	Transferauszahlungen	426.531,50	514.311,00	482.162,03	403.162,74	451.604,75	495.399,67	473.169,17	496.465,50	534.604,50
16.	sonstige haushaltswirkame Auszahlungen	71.010,69	75.768,91	67.280,67	63.373,67	71.804,16	91.195,50	97.790,58	108.125,62	104.846,02
17.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltu**	**538.276,20**	**630.127,46**	**577.853,07**	**500.954,81**	**563.619,90**	**648.184,57**	**679.761,17**	**651.130,90**	**701.474,97**
18.	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 1**	**250.356,12**	**-51.287,15**	**-40.097,49**	**121.873,34**	**82.652,59**	**102.274,83**	**-67.395,36**	**43.902,65**	**186.897,28**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.406,06	0,00	25.000,00	0,00	0,00	31.400,55	0,00	0,00	34.917,10
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.836,00	51.720,00	129.847,30	28.953,62
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.156,06**	**0,00**	**25.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**62.236,55**	**51.720,00**	**129.847,30**	**63.870,72**
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.208,60	55.190,17	390,00
26.	Baumaßnahmen	16.698,45	19.912,92	101.388,77	27.133,04	8.774,63	1.125,97	9.576,85	0,00	86.223,72
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	916,10	0,00	0,00	3.495,10	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	41.144,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**16.698,45**	**19.912,92**	**101.388,77**	**69.193,53**	**8.774,63**	**1.125,97**	**15.280,55**	**55.190,17**	**86.613,72**
32.	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)**	**-14.542,39**	**-19.912,92**	**-76.388,77**	**-69.193,53**	**-5.774,63**	**61.110,58**	**36.439,45**	**74.657,13**	**-22.743,00**
33.	**Finanzmittel-Überschuß/-Fehlbetrag (Summen Zeile**	**235.813,73**	**-71.200,07**	**-116.486,26**	**52.679,81**	**76.877,96**	**163.385,41**	**-30.955,91**	**118.559,78**	**164.154,28**

34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung voninneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	12.114,64	11.744,37	13.308,68	13.596,95	13.669,21	13.743,15	13.818,81	13.896,22	13.975,43
36.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)**	**-12.114,64**	**-11.744,37**	**-13.308,68**	**-13.596,95**	**-13.669,21**	**-13.743,15**	**-13.818,81**	**-13.896,22**	**-13.975,43**
37.	**Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)**	**223.699,09**	**-82.944,44**	**-129.794,94**	**39.082,86**	**63.208,75**	**149.642,26**	**-44.774,72**	**104.663,56**	**150.178,85**
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	2.855,29	36.776,51	14.801,77	1.810.872,53	414.104,37	525.148,20	300.820,56	346.310,73	774,14
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	2.780,96	31.101,41	15.018,10	1.816.434,18	414.104,37	525.148,20	300.820,56	345.410,73	-1.821,29
40.	**Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)**	**74,33**	**5.675,10**	**-216,33**	**-5.561,65**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**900,00**	**2.595,43**
41.	**+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres**	**466.437,31**	**690.210,73**	**612.941,39**	**482.930,12**	**516.451,33**	**579.660,08**	**729.302,34**	**684.527,62**	**790.091,18**
42.	**= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)**	**690.210,73**	**612.941,39**	**482.930,12**	**516.451,33**	**579.660,08**	**729.302,34**	**684.527,62**	**790.091,18**	**942.865,46**

Beteiligungsbericht Gemeinde Winnigstedt

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 10 KomHKVO

1 Volksbank Wolfenbüttel/Salzgitter eG

Stammkapital/Eigenkapital:	**10.568.733,14 €** (gekennzeichnetes Kapital am 31.12.2018)
Anteil der Gemeinde Uehrde:	**150 €** 0,001%
Zweck der Gesellschaft:	Durchführung von banküblichen und ergänzenden Geschaften gem. Eintragung im Genossenschaftsregister
Organe:	Mitgliederversammlung Vertreter der Gemeinde: der Bürgermeister Aufsichtsrat Vorstand

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

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

Art der Schulden		Stand zu Beginn des Vorjahres - 1000 Euro-	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres - 1000 Euro-
1		2	3
1.	Geldschulden aus		
1.1	Anleihen		
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	120	106
1.3	Liquiditätskrediten		
1.4	sonstigen Geldschulden		
2.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
4.	Transferverbindlichkeiten		
5.	Sonstige Verbindlichkeiten		
Schulden insgesamt		**120**	**106**

Ergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-	Ansatz 2024 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	822.703,19	729.400	623.700	643.700	662.200	680.500
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.485,40	125.700	50.200	50.200	50.200	50.200
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	14.100	25.800	24.600	24.300	24.300
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	726,80	700	700	700	700	700
6. privatrechtliche Entgelte	15.444,84	17.100	17.100	17.100	17.100	9.000
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	9.000	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	14,52	300	300	300	300	0
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	25.591,47	28.200	28.200	28.200	28.200	
12. = Summe ordentliche Erträge	**894.966,22**	**924.500**	**746.000**	**764.800**	**783.000**	**764.700**
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	14.090,46	0	0	0	0	0
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.229,15	198.700	179.500	71.100	73.900	73.800
16. Abschreibungen	0,00	70.000	88.200	73.200	73.200	72.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.320,60	2.500	2.400	2.200	2.100	0
18. Transferaufwendungen	547.478,50	616.400	621.800	621.800	621.800	621.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	98.543,28	136.400	74.700	24.700	24.600	6.500
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**705.661,99**	**1.024.000**	**966.600**	**793.000**	**795.600**	**773.500**
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	**189.304,23**	**-99.500**	**-220.600**	**-28.200**	**-12.600**	**-8.800**
22. außerordentliche Erträge	32.658,14	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	**32.658,14**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**221.962,37**	**-99.500**	**-220.600**	**-28.200**	**-12.600**	**-8.800**
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-	Ansatz 2024 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	808.870,88	729.400	623.700	643.700	662.200	680.500
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.212,69	125.700	50.200	50.200	50.200	50.200
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	726,80	700	700	700	700	700
5. privatrechtliche Entgelte	15.270,86	17.000	17.000	17.000	17.000	8.900
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	9.000	0	0	0	0
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	14,52	300	300	300	300	0
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	25.276,47	28.200	28.200	28.200	28.200	0
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**888.372,22**	**910.400**	**720.200**	**740.200**	**758.700**	**740.400**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	14.000,87	0	0	0	0	0
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	45.681,07	198.700	179.500	71.100	73.900	73.800
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.342,51	2.500	2.400	2.200	2.100	0
15. Transferauszahlungen	534.604,50	616.400	621.800	621.800	621.800	621.200
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	104.846,02	136.400	74.700	24.700	24.600	6.500
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**701.474,97**	**954.000**	**878.400**	**719.800**	**722.400**	**701.500**
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	**186.897,25**	**-43.600**	**-158.200**	**20.400**	**36.300**	**38.900**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	34.917,10	35.800	54.800	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	28.953,62	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**63.870,72**	**35.800**	**54.800**	**0**	**0**	**0**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	390,00	20.000	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	86.223,72	130.000	180.000	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	6.000	0	0	0	0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**86.613,72**	**156.000**	**180.000**	**0**	**0**	**0**
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	**-22.743,00**	**-120.200**	**-125.200**	**0**	**0**	**0**
33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**164.154,25**	**-163.800**	**-283.400**	**20.400**	**36.300**	**38.900**

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-ergebnis 2021 -Euro-	Ansatz 2022 -Euro-	Ansatz 2023 -Euro-	Ansatz 2024 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	13.975,43	14.100	14.200	13.100	7.000	0
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**-13.975,43**	**-14.100**	**-14.200**	**-13.100**	**-7.000**	**0**
37. Voraussichtlicher Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Summe der Zeilen 33 und 36)	**150.178,82**	**-177.900**	**-297.600**	**7.300**	**29.300**	**38.900**

Übersicht Ergebnishaushalt

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

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge -Euro-	Ordentliche Aufwendungen -Euro-	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-)) -Euro-	Außerordentliche Erträge -Euro-	Außerordentliche Aufwendungen -Euro-	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-)) -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
000001 Allgemeine Verwaltung	200	32.900	-32.700	0	0	0
000002 Finanzverwaltung	711.000	623.800	87.200	0	0	0
000003 Ordnungswesen	0	500	-500	0	0	0
000004 Bauverwaltung	34.800	309.400	-274.600	0	0	0
Summe	**746.000**	**966.600**	**-220.600**	**0**	**0**	**0**

Übersicht Finanzhaushalt

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

A:

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit -Euro-	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkei -Euro-	Einzahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Auszahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Saldo aus Investitionstätigkeit -Euro-	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit -Euro-	Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit -Euro-	Verpflichtungs-ermächtigungen -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
000001 Allgemeine Verwaltung	200	32.700	-32.500	0	0	0	0	0	0	0
000002 Finanzverwaltung	710.300	623.800	86.500	0	0	0	0	14.200	-14.200	0
000003 Ordnungswesen	0	500	-500	0	0	0	0	0	0	0
000004 Bauverwaltung	9.700	221.400	-211.700	54.800	180.000	-125.200	0	0	0	0
Summe	**720.200**	**878.400**	**-158.200**	**54.800**	**180.000**	**-125.200**	**0**	**14.200**	**-14.200**	**0**

B:

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	720.200	878.400
Investitionstätigkeit	54.800	180.000
Finanzierungstätigkeit	0	14.200
Summe	**775.000**	**1.072.600**

Investitionsplan Gemeinde Winnigstedt

(Übersicht gem. § 9 Abs. 2 KomHKVO)

	Ansatz	Ansatz 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
111700220001	**AiB Ausbau Schotterweg an der Turnhalle**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	10.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
111700.7872200	10.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
.	-10.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
366100000001	**Erwerb von Spielgeräten (jährlich)**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	6.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
366100.7831100	6.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
366100.6817000	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
.	-6.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
541000220001	**AiB Verlängerung Stichstraße "Hinter dem alten Schießstand"**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	30.000	30.000	0	0	0	0,00	0	0,00
541000.7872100	30.000	30.000	0	0	0	0,00	0	0,00
.	-30.000	-30.000	0	0	0	0,00	0	0,00
541000230001	**AiB Straßenausbau Schulstraße**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	125.000	0	0	0	0,00	0	0,00
541000.7872100	0	125.000	0	0	0	0,00	0	0,00
.	0	-125.000	0	0	0	0,00	0	0,00
551000220001	**Neuanpflanzung von Bäumen**							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
551000.7821000	20.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
.	-20.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
573300220001	**Sanierung des DGH**							
Einzahlungen	35.800	54.800	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	90.000	25.000	0	0	0	0,00	0	0,00
573300.7871000	90.000	25.000	0	0	0	0,00	0	0,00
573300.6811000	35.800	54.800	0	0	0	0,00	0	0,00
573300.6818000	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
.	-54.200	29.800	0	0	0	0,00	0	0,00
Einzahlungen	**35.800**	**54.800**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
Auszahlungen	**156.000**	**180.000**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
Zu-/Überschuss	**-120.200**	**-125.200**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**

Haushaltsvermerke 2023

Budgets

Gemäß § 4 Abs. 3 Satz 1 KomHKVO bildet jeder Teilhaushalt ein Budget.

Ausgenommen ist der Ansatz für Verfügungsmittel (Produktkonto 111100.4429100 bzw. 7429100)

Nicht enthalten in den vorstehenden Budgets sind die Aufwendungen für Abschreibungen (Kontengruppe 47).

Für diese gilt folgender Haushaltsvermerk:

***Aufwendungen für Abschreibungen Konten* 47xxxxx** sind gegenseitig deckungsfähig.

Alle investiven Auszahlungen eines Teilhaushaltes sind gegenseitig deckungsfähig.

Gemäß § 19 Abs. 4 Satz 1 KomHKVO: Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget werden zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- oder Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets als einseitig deckungsfähig erklärt.

Als unerheblich im Sinne des vorstehenden Satzes gelten Auszahlungen bis zu 10.000 €.