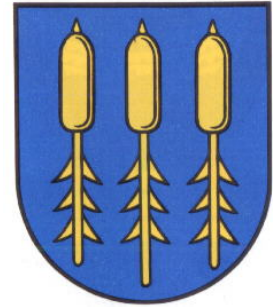


Gemeinde Winnigstedt



Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das

Haushaltsjahr 2024

Inhaltsverzeichnis

I. Allgemeines	Seite
• Inhaltsverzeichnis	1
• Einwohnerzahlen/Fläche	2
II. Haushaltssatzung	
• Haushaltssatzung	3 - 4
III. Vorbericht	
• Vorbericht	5 - 21
• Übersicht Ergebnis- und Finanzrechnungen 2011 - 2023	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 - 36
V. Teilhaushalte	
• Teilhaushalt 01	37 - 65
• Teilhaushalt 02	66- 91
• Teilhaushalt 03	92 - 101
• Teilhaushalt 04	102- 141
VI. Stellenplan	
• Stellenplan	142 - 146

Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Gemeinde Winnigstedt für das Haushaltsjahr 2024

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
30.06.2023	695	-21

Gesamtfläche des Gemeindegebietes

Gr. Winnigstedt 719 ha

Kl. Winnigstedt 489 ha

zusammen 1.208 ha

Haushaltssatzung

1. Haushaltssatzung der Gemeinde Winnigstedt für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Gemeinde Winnigstedt in der Sitzung am 08.02.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1.	im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	1.120.000,00 €
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	1.331.600,00 €
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	1.096.600,00 €
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.246.100,00 €
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	123.300,00 €
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	238.700,00 €
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	13.100,00 €
Festgesetzt.		
Nachrichtlich: Gesamtbetrag		
	- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes auf	1.219.900,00 €
	- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes auf	1.497.900,00 €

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 180.000,00 € festgesetzt.

§ 5

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

1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) **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 35.000,00 € belaufen. *

Schöppenstedt, den 08.02.2024

Waßmann
Bürgermeister

* Die Ermittlung dieser Wertgrenze erfolgt folgendermaßen: 695 Einwohner x 50,00 €/Einwohner = 34.750,00 €, aufgerundet auf volle 5.000,00 € ergibt sich somit eine Wertgrenze von 35.000,00 €.

Gemeinde Winnigstedt
Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

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 31.12.2023 aussehen wird, kann noch nicht abgesehen werden. Die liquiden Mittel der Gemeinde Winnigstedt betragen zum 31.12.2023 813.467,43 €.

2.a Vorläufige Jahresabschlüsse 2015 – 2023

Für diesen Bereich sind dem Vorbericht zwei Zusammenstellungen beigelegt.

Zum einen, eine Übersicht mit den **vorläufigen** Ergebnisrechnungen der Jahre 2015 bis 2023 aus der zu sehen ist, dass in diesem Zeitraum (Jahresergebnisse der Spalten 25 addiert) ein Überschuss von 1.702.753,79 € erwirtschaftet wurde. (Hinzugerechnet werden können 288.582,29 € aus den Jahresabschlüssen 2011 – 2014 sodass hier ein Überschuss von 1.991.336,08 € erwirtschaftet wurde.)

Zum anderen liegt dem Vorbericht eine Aufstellung mit den **vorläufigen** Finanzrechnungen der Jahre 2015 bis 2023 bei, hiernach hat die Gemeinde Winnigstedt zum 31.12.2023 813.467,36 € 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 abgelaufene Haushaltsjahr 2023

Der Haushalt für das Jahr 2023 wurde vom Rat der Gemeinde Winnigstedt am 08.12.2022 beschlossen.

Der Haushalt wies im Ergebnishaushalt einen Zuschussbedarf von 220.600,00 € aus, damit wurde der doppelte Haushaltsausgleich nicht erreicht.

Im Finanzhaushalt betrug der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit –158.200,00 €. Hieraus konnte die ordentliche Tilgung in Höhe von 14.200 € nicht finanziert werden, damit war der kamerale Haushaltsausgleich nicht erreicht.

Der Fehlbetrag des Gesamtfinanzhaushaltes betrug 297.600,00 €.

4. Haushaltsplan 2024

4.1. Ergebnishaushalt

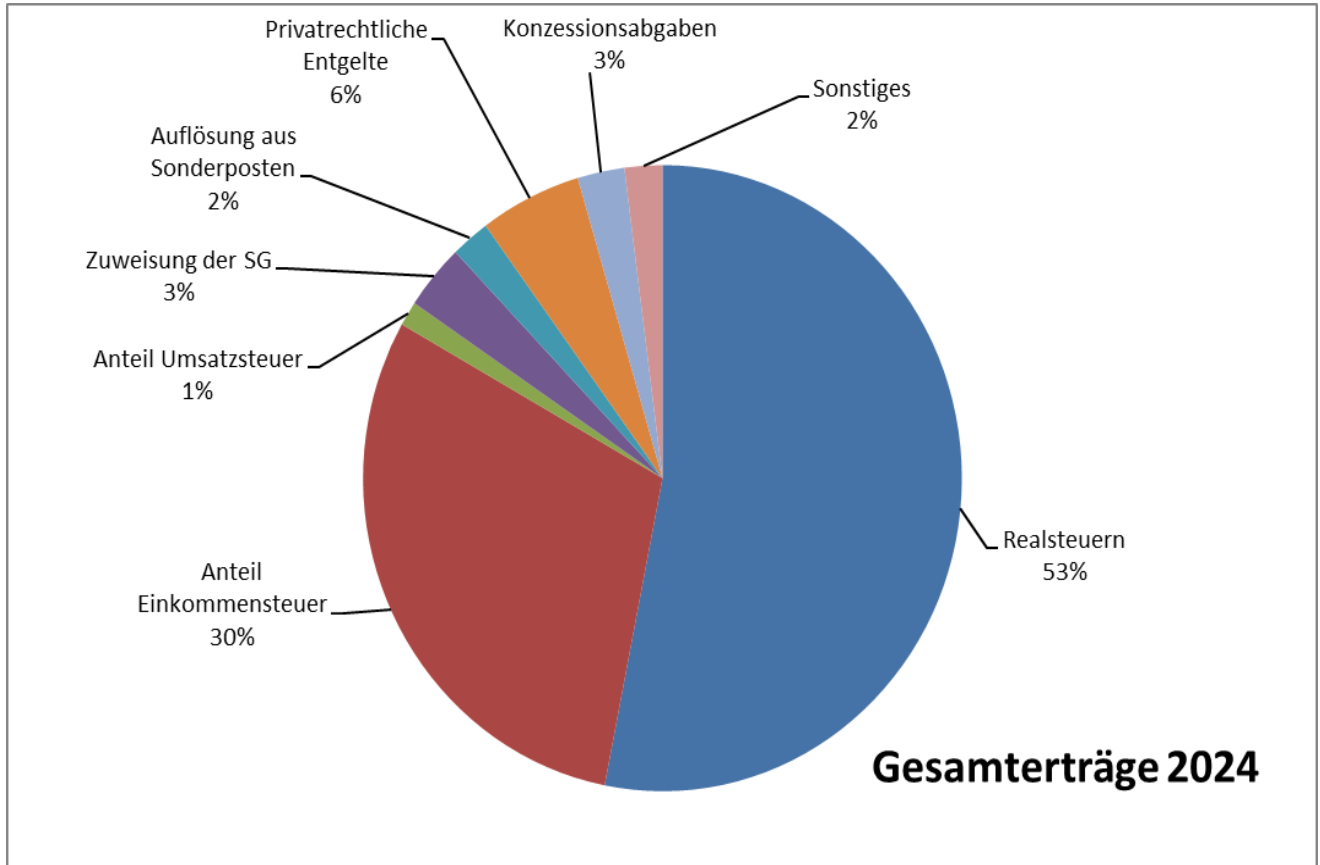
4.1.1 Ordentliche Erträge

Bei den ordentlichen Erträgen kommt es zu Steigerungen bei der Gewerbesteuer.

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:

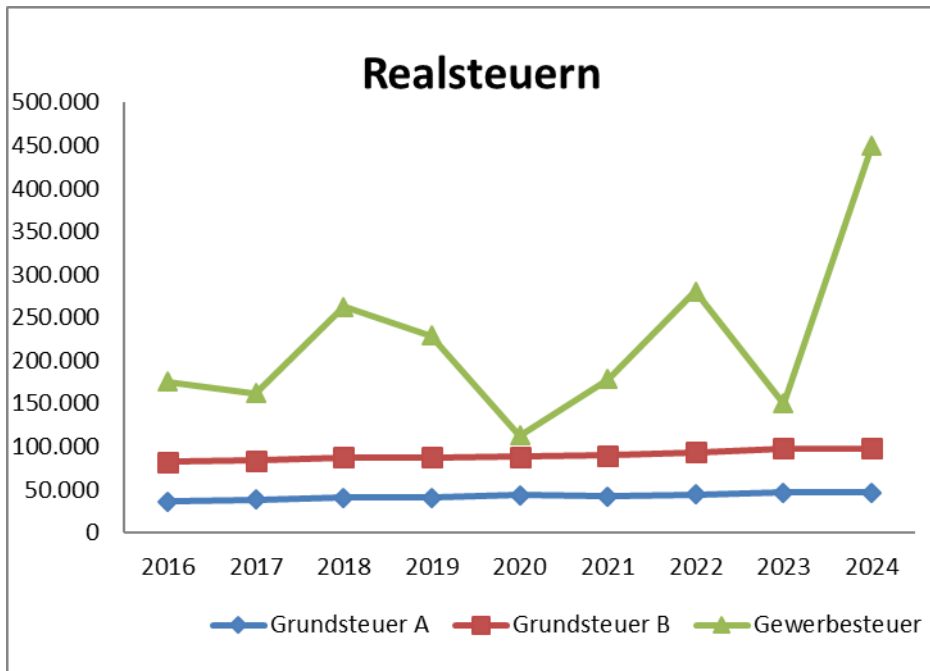
Gemeinde Winnigstedt
Vorbericht zum Haushaltsplan 2024



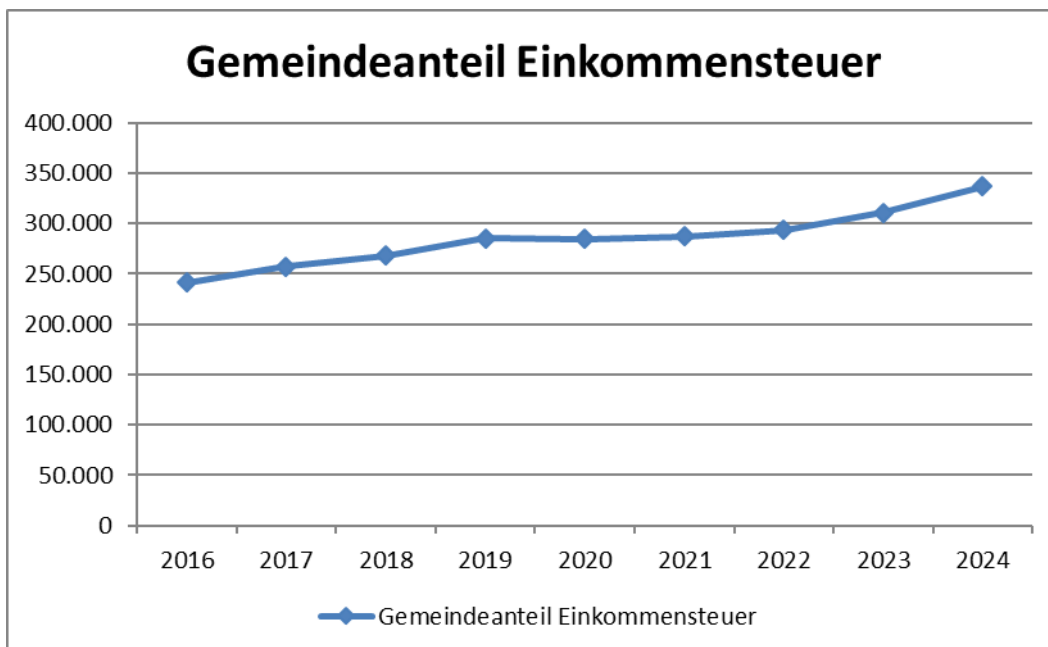
Gesamterträge 2024	1.120.000	
Realsteuern	594.700	53,10%
Anteil Einkommensteuer	336.900	30,08%
Anteil Umsatzsteuer	14.200	1,27%
Zuweisung der SG	38.100	3,40%
Auflösung aus Sonderposten	23.400	2,09%
Privatrechtliche Entgelte	61.500	5,49%
Konzessionsabgaben	28.400	2,54%
Sonstiges	22.800	2,04%

Hierbei haben die wesentlichen Erträge folgende Entwicklung genommen:

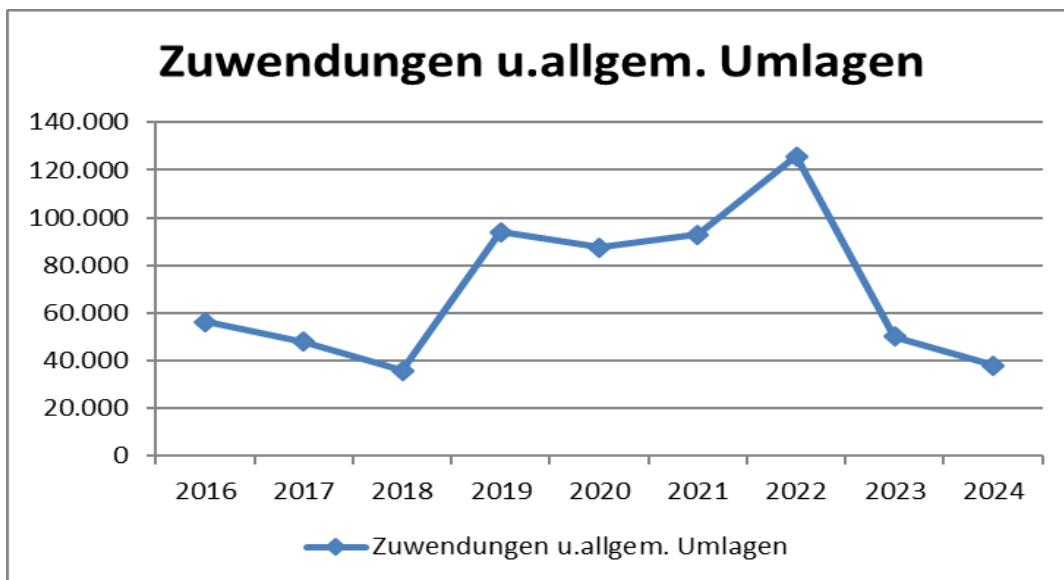
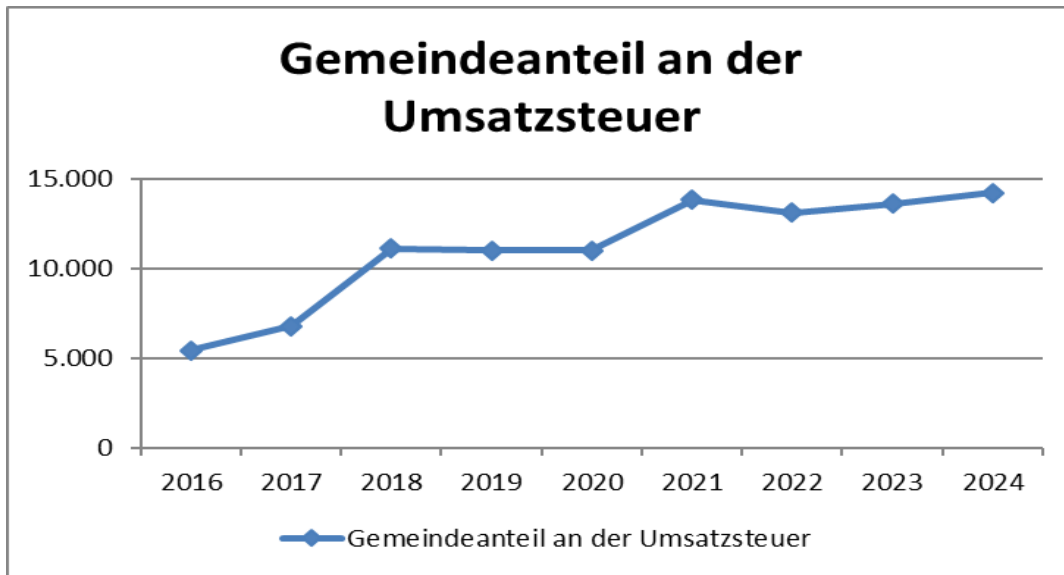
Gemeinde Winnigstedt
Vorbericht zum Haushaltsplan 2024



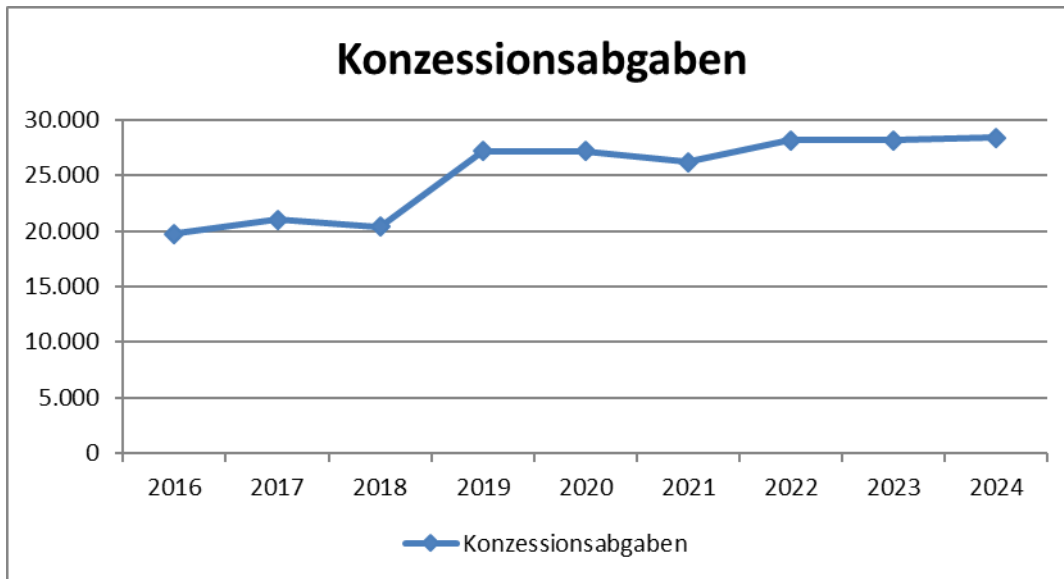
Die Schwankungen bei der Gewerbesteuer hängen mit der Abrechnung der Windkraftanlagen zusammen.



Gemeinde Winnigstedt
Vorbericht zum Haushaltsplan 2024



Gemeinde Winnigstedt
Vorbericht zum Haushaltsplan 2024



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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Realsteuern									
Grundsteuer A	36.268	38.603	40.529	40.500	43.400	42.200	44.400	46.500	46500
Grundsteuer B	81.961	84.017	87.623	87.500	88.200	89.600	93.400	97.800	98200
Gewerbesteuer	175.133	161.580	262.534	229.000	113.000	178.000	280.000	150.000	450000
	293.362	284.200	390.686	357.000	244.600	309.800	417.800	294.300	594.700
Gemeindeanteil Einkommensteuer	241.062	257.046	268.349	285.000	284.500	287.400	293.700	311.000	336900
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.440	6.766	11.089	11.000	11.000	13.800	13.100	13.600	14200
03. Auflösung von SoPo	22.700	21.500	21.200	16.200	16.200	15.700	14.100	25.800	23400
06. Privatrechl. Entgelte	15.368	17.636	16.746	15.500	16.300	16.800	17.100	17.100	61500
Konzessionsabgaben	19.748	21.001	20.412	27.200	27.200	26.200	28.200	28.200	28400
Sonstiges	61.907	61.597	41.859	100.600	87.400	98.800	140.500	56.000	60.900
Vergütungssteuer	736	253	92	200	100	0	0	0	0
Hundesteuer	4.066	4.090	3.915	4.700	3.900	4.800	4.800	4.800	4800
05. öffentlich rechtliche Entgelte	727	727	727	700	700	700	700	700	2700
Kostenerstattungen	0	6.456	0	0	0	0	0	0	15000
Zinsen u. ähnl. Entgelte	142	2.019	1.388	1.100	300	300	300	300	300
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	56.236	48.052	35.737	93.900	82.400	93.000	125.700	50.200	38100

4.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Die Gesamtaufwendungen der Gemeinde Winnigstedt steigen im Haushaltsjahr 2024 im Vergleich zum Vorjahr an, die prozentuale Verteilung bleibt in etwa erhalten.

Gesamtaufwendungen 2024		1.331.600	
Personalaufwendungen		11.500	0,86%
Sach- und Dienstleistungen		122.700	9,21%
Abschreibungen		85.500	6,42%
Zinsaufwendungen		2.200	0,17%
Gewerbesteuerumlage		42.000	3,15%
Kreisumlage		445.400	33,45%
Samtgemeindeumlage		474.900	35,66%
Bauhofumlage		75.700	5,68%
Sonstiges		71.700	5,38%

Gemeinde Winnigstedt
Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

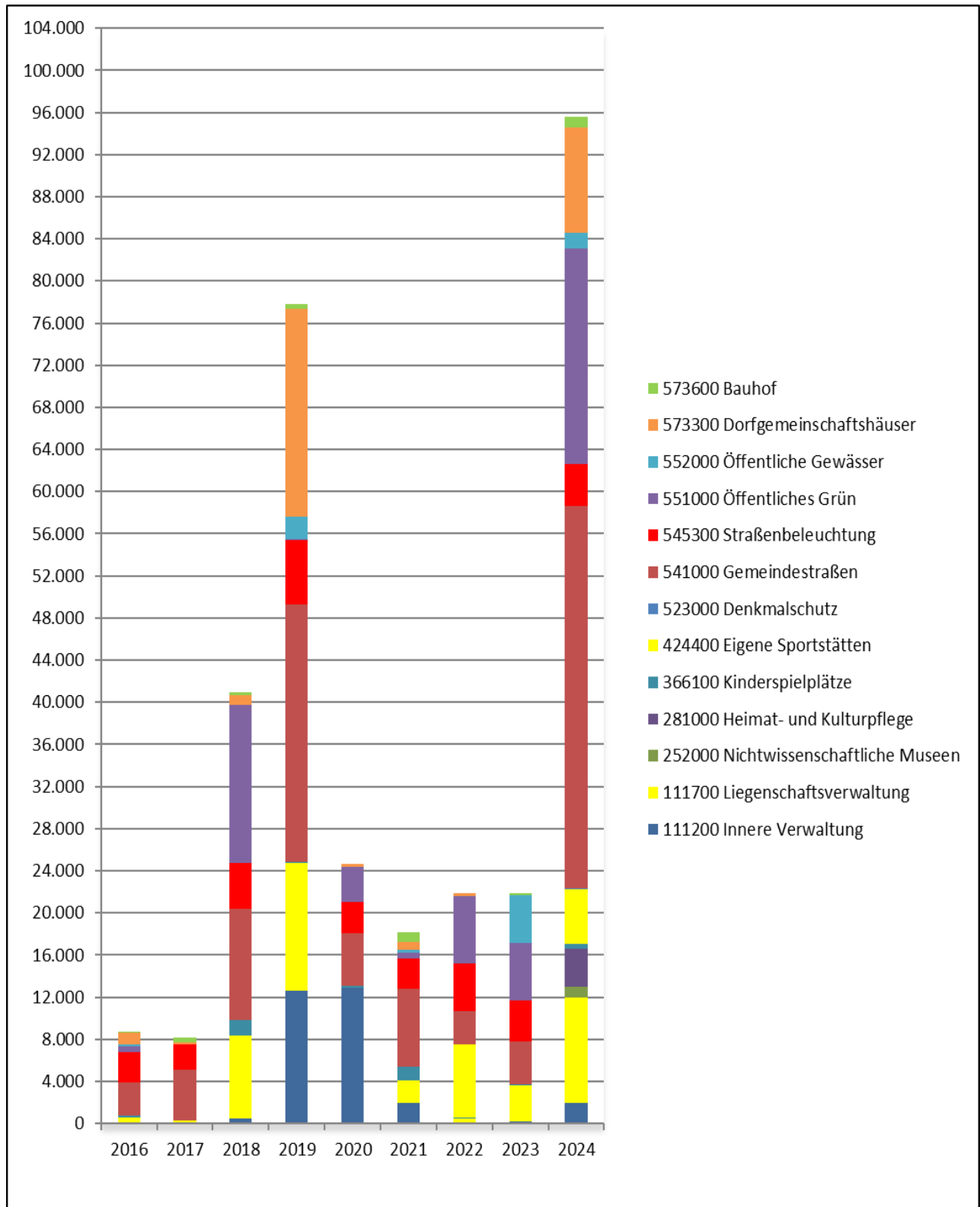
Eine der größeren Positionen sind die Sach- und Dienstleistungen. Hierbei sind die Kosten für die Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens am Interessantesten.



Sach- und Dienstleistungen sind. Im Jahr 2024 entfällt der größte Posten auf die Unterhaltung des Gemeindestraßen (Produkt: 541000 hierfür sind 36.300 € vorgesehen

	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens									
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
111200 Innere Verwaltung	10	34	26.000	26.400	26.400	2.000	2.000	2.000	2.000	
111700 Liegenschaftsverwaltung	529	243	6.800	11.800	1500	1500	13.500	13.500	10.000	
252000 Nichtwissenschaftliche Museen	0	0	3.100	3.100	2100	1.100	1.100	1.100	1.000	
281000 Heimat- und Kulturpflege	0	0	100	100	100	100	100	3.600	3.600	
366100 Kinderspielplätze	257	38	100	100	1.500	800	800	1.000	500	
424400 Eigene Sportstätten	0	0	300	100	100	0	0	0	5.100	
523000 Denkmalschutz	0	0	100	100	100	100	100	100	100	
541000 Gemeindestraßen	3.110	4.796	20.000	8.000	10.000	25.000	45.200	25.300	36.300	
545300 Straßenbeleuchtung	2.885	2.378	800	2.500	4.000	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	20.500	
552000 Öffentliche Gewässer	160	0	3.000	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	
573300 Dorfgemeinschaftshäuser	1.067	186	70.400	71.100	71.100	71.100	700	86.100	10.000	
573600 Bauhof	33	500	500	500	500	500	1.000	1.000	1.000	
	8.619	8.192	141.200	125.900	125.000	117.900	75.500	144.700	95.600	

Gemeinde Winnigstedt
Vorbericht zum Haushaltsplan 2024



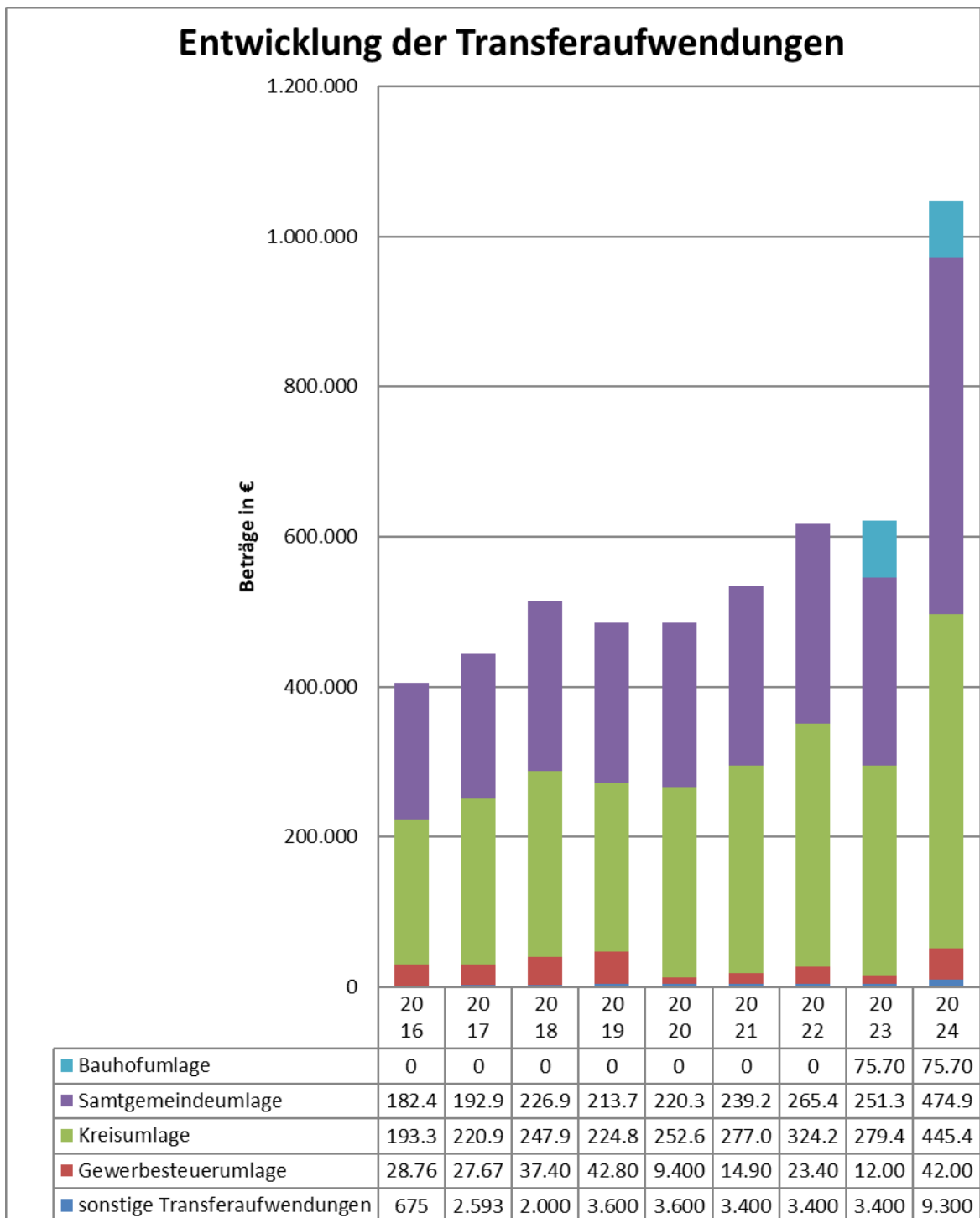
Bei den Aufwendungen sind die größten Positionen die Transferaufwendungen.

Hierin enthalten sind die Umlagen des Landkreises Wolfenbüttel (Kreisumlage) und der Samtgemeinde Elm-Asse (Samtgemeindeumlage) mit zusammen ungefähr 69 % der Gesamtaufwendungen.

Gemeinde Winnigstedt
Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

Aufgrund der verbesserten Steuerkraft werden die Anteile an den Umlagen der Samtgemeinde und des Landkreises leicht ansteigen. Hierbei ist auch die von der Samtgemeinde beschlossenen Erhöhung der Samtgemeindeumlage von 7.000.000,00 auf 8.500.000,00 € berücksichtigt.

Entwicklung der Transferaufwendungen									
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
sonstige Transferaufwendungen	675	2.593	2.000	3.600	3.600	3.400	3.400	3.400	9.300
Gewerbesteuerumlage	28.764	27.679	37.400	42.800	9.400	14.900	23.400	12.000	42.000
Kreisumlage	193.304	220.909	247.900	224.800	252.600	277.000	324.200	279.400	445.400
Samtgemeindeumlage	182.409	192.996	226.900	213.700	220.300	239.200	265.400	251.300	474.900
Bauhofumlage	0	0	0	0	0	0	0	75.700	75.700
	405.152	444.177	514.200	484.900	485.900	534.500	616.400	621.800	1.047.300



Gemeinde Winnigstedt
Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

Den ordentlichen Gesamtaufwendungen i. H. v. 1.331.600 € stehen ordentliche Erträge i. H. v. 1.120.000 € gegenüber. Es besteht somit ein Fehlbetrag von 211.600 €.

Der doppelte Haushaltsausgleich wird somit nicht erreicht.

4.1.3 Außerordentliches Ergebnis

Für das Haushaltsjahr 2024 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 -149.500 €. Da kein Überschuss generiert wird, kann die Tilgung der Investitionskredite von 13.100 € durch das laufende Geschäft nicht gedeckt werden. **Dadurch ist der kamerale Haushaltsausgleich nicht erreicht.**

4.2.2 Investitionstätigkeit

Für **2024** sind folgende Investitionen vorgesehen:

Bei 111200 Innere Verwaltung

Für die Anschaffung eines Druckers für das Gemeindebüro 2.000,00 €

Bei 366100 Spielplätze

Für den Erwerb eines Grundstücks zur Anlage eines neuen Kinderspielplatzes sind 30.000,00 € vorgesehen.

Für die Anschaffung von Spielplatzgeräten sind 93.000,00 € für drei Spielplätze eingeplant, hierfür werden Zuschüsse von der Samtgemeinde Elm-Asse und von Stiftungen in Höhe von 53.600,00 € erwartet.

Bei 541000 Gemeindestraßen

Für Straßenbegleitgrün sind 26.000,00 € vorgesehen, hierfür wurde ein Zuschuss in Höhe von 15.000,00 € beantragt.

Bei 545300 Straßenbeleuchtung

Für die Umrüstung der letzten Lampenköpfe auf LED sind vorsorglich 50.000,00 € vorgesehen

Bei 573300 Dorfgemeinschaftshäusern

Für noch ausstehende Sanierungsarbeiten sind weitere 37.700 €, sowie ein Zuschuss von 54.700 € eingeplant.

Gemeinde Winnigstedt
Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

In den Folgejahren sind bisher keine Investitionen vorgesehen.

5. Vermögen

Für das Jahr 2024 sind Abschreibungen von 85.500 € eingeplant. Diesen Abschreibungen stehen Investitionen von 188.700,00 € gegenüber. Somit erhöht die Gemeinde in 2024 ihr Anlagevermögen.

6. Schulden

6.1. Schuldenabbau

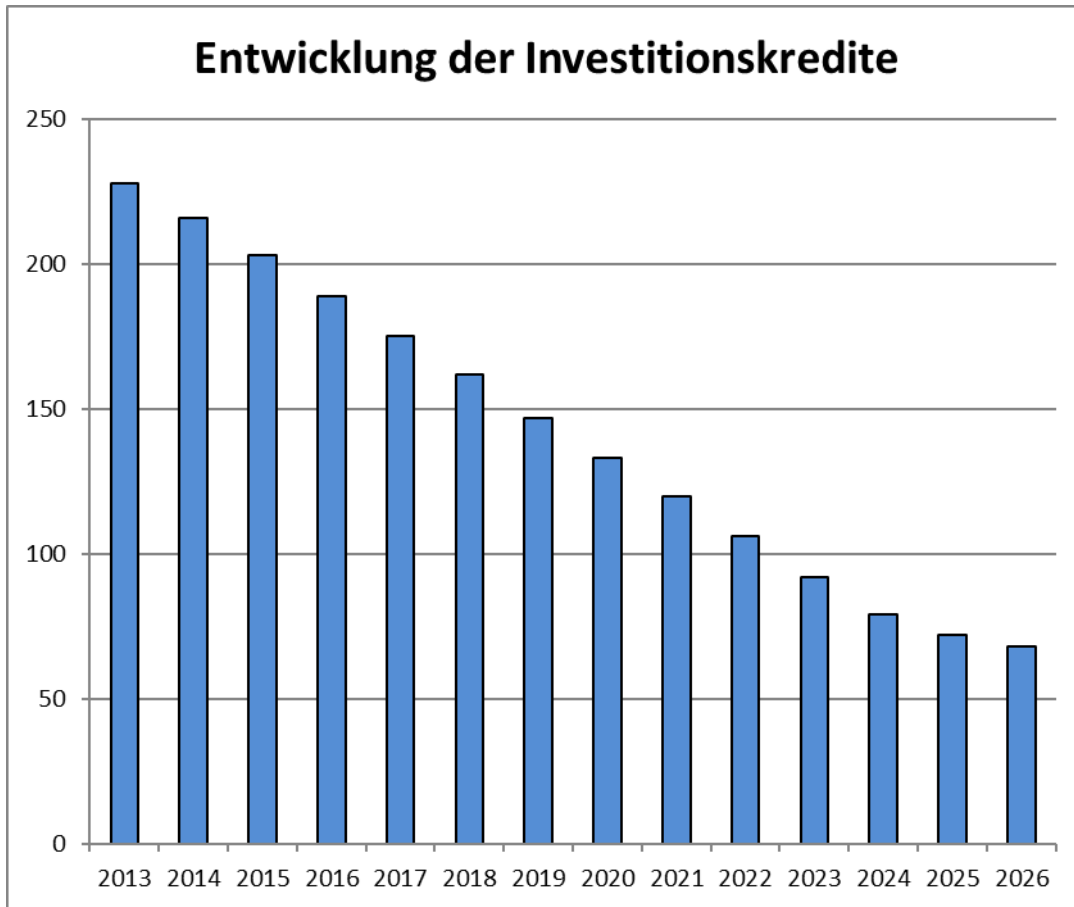
Eine Kreditaufnahme ist im Haushaltsjahr 2024 nicht erforderlich. Der Kreditstand beträgt zum 31.12.2023 voraussichtlich 91.747,52€, nach der Tilgung von 14.139,40 € wird Ende 2024 der Kreditstand bei 91.747,52 € liegen. Die Gemeinde Winnigstedt hat zurzeit drei Kredite aufgenommen, zwei davon sind am 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
2027	-4	64	89
Landesdurchschnitt je Einwohner am 31.12.2019			307

Die Verschuldung liegt damit deutlich unter dem Landesdurchschnitt.



6.3 Liquiditätskredite

Da davon auszugehen ist, dass die vorhandenen liquiden Mittel im Laufe des Jahres zum größten Teil verbraucht werden, wird vorsorglich der Höchstbetrag bis zu dem Liquiditätskredite aufgenommen werden können auf 180.000 € festgesetzt (ein Sechstel der Einzahlungen aus Laufender Verwaltungstätigkeit (1.096.600 € durch sechs, somit 182.766,66, abgerundet auf 180.000 €)). Bis zu diesem Betrag ist keine Genehmigung durch den Landkreis notwendig.

Gemeinde Winnigstedt
Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

7. Freiwillige Leistungen

Gemeinde	Produktkonto	Verwendungszweck	Einzahlung	Auszahlung	Defizit	somit freiw. Leistungen (Sportanlagen zu 50 %)
Winnigstedt	111100.4271100	Ehrungen, Tagungen, Empfänge	0	2.000	-2.000	-2.000
	111200.4429150	Förderverein Grundschule Winnigstedt	0	100	-100	-100
	281000.4271200	Ausschmückung der Gemeinde	0	0	0	0
	.4318300	Kulturring	0	0	0	0
	.4318320	Volksfest	0	1.100	-1.100	-1.100
	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 (TSV Winnigstedt)	0	3.300	-3.300	-3.300
Zwischensumme			0	7.400	-7.400	-7.400
	252000	Nichtwissenschaftliche Museen	0	1.000	-1.000	-1.000
Winnigstedt Einrichtungen	366100	Kinderspielplätze	0	1.500	-1.500	-1.500
	424400	Eigene Sportstätten	0	5.300	-5.300	-2.650
	573300	Dorfgemeinschaftshäuser	2.500	25.500	-23.000	-23.000
Winnigstedt gesamt			2.500	40.700	-38.200	-35.550

Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	1.246.100 €
Freiwillige Leistungen:	35.550 €
Quote:	2,85 %
Einwohner zum 31.12.2019:	716
Freiwillige Leistungen/Einwohner:	49,65 €

Gemeinde Winnigstedt
Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

Die Quote von 2,85 % liegt 0,35 % über dem Richtwert des ausgelaufenen Entschuldungsvertrages.

Verursacht wird dieser Wert durch hohe Aufwendungen für das Dorfgemeinschaftshaus. Die Quote der freiwilligen Leistungen für 2024 fällt um 8,37 % geringer aus als 2023.

Wie bereits 2023 vermutet, sind die Werte damit ab 2024 wieder auf den Ansatz von 2020 zurückgegangen und der Wert für die freiwilligen Leistungen liegt wieder unter 4 %.

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 %
Ansatz 2024	950.600	1.331.600	71,39 %

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.

Gemeinde Winnigstedt
Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

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 %
Ansatz 2024	85.500	1.331.600	6,42 %

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 anteilmäßige 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 %
Ansatz 2024	2.200,00	1.331.600	0,17 %

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.

Gemeinde Winnigstedt
Vorbericht zum Haushaltsplan 2024

Der Bestand an liquiden Mitteln hat wesentlich abgenommen. (Da 2022/2023 liquide Mittel zur Deckung des Fehlbetrages bei den Investitionen eingeplant waren, die bisher noch nicht benötigt wurden, müssen diese zunächst noch von den vorhandenen liquiden Mitteln abgezogen werden.) Es kann daher notwendig werden, dass übergangsweise Liquiditätskredite benötigt werden.

Deshalb hat sich die Verwaltung entschlossen zur Sicherheit die Ermächtigung für die Aufnahme von Liquiditätskrediten in 2024 auf 180.000 € festzusetzen.

Mit diesem Betrag liegt die Stadt Schöppenstedt noch unterhalb der Genehmigungsgrenze (§ 122 Abs. 2 NKomVG) von einem Sechstel der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ($1.096.600 \text{ €} : 6 = 182.766,66 \text{ €}$).

Auf die Darstellung der Kennzahl wird daher verzichtet.

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 %
Ansatz 2024	238.700	85.500	279,18 %

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! In den Jahren 2023 liegt die Quote bei 204,08 / und 2024 bei 279,18 % damit steigt das Anlagevermögen wieder leicht an.

9. Schlussbemerkungen

Die Gemeinde Winnigstedt kann weiterhin keinen direkten doppelten Haushaltsausgleich erreichen.

Normalerweise müsste daher ein Haushaltssicherungskonzept nach § 110 Abs. 6 NKGVG erstellt werden.

Aufgrund der liquiden Mittel (813.400) wird hierauf verzichtet, da diese hoch genug sind um sowohl das negative Saldo des Finanzhaushaltes (278.000) zu finanzieren, als auch für die Bildung von Haushaltsresten (390.000).

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 2026 einen doppelten Haushaltsausgleich erreichen und muss bis dahin die negativen Ergebnisse aus den Überschussrücklagen (in 2025: 10.300) finanzieren.

Winnigstedt, im Januar 2024
Der Kämmerer
der Samtgemeinde Elm-Asse

Der Bürgermeister

(Apel)

(Waßmann)

Gemeinde Winnigstedt - vorläufige Rechnungslegung

vorläufige Ergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
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	593.481,64	1.110.809,20
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlage	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	64.233,00	27.050,00
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	14.100,00	25.800,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	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	726,80	1.898,68
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	10.696,78	11.066,36
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	6.456,32	0,00	0,00	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	114,31	6,31
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	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	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	30.386,09	27.173,00
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	713.738,62	#####
ordentliche Aufwendungen												
13.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.090,46	8.187,37	8.633,42
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstlei	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	45.699,98	32.306,35
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	70.000,00	88.200,00
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	2.213,03	2.003,57
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	600.686,00	644.744,00
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	80.777,03	21.700,60
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	807.563,41	797.587,94
21.	= ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge 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	-93.824,79	406.215,61
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	3.242,04	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	164,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	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	1.110.809,20	0,00
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	1.016.984,41	406.215,61

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

vorläufige Finanzrechnung

1.702.753,79

Einzahlungen und Auszahlungen		Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
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	603.316,03	1.106.028,16
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	64.233,00	27.050,00
3.	sontige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	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	726,80	1.321,78
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	11.823,10	12.521,45
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.456,32	0,00	0,00	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	114,31	6,31
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	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame 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	28.423,93	33.465,58
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufende	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	708.637,17	1.180.393,28
11.	Auszahlungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,87	8.104,44	8.692,56
12.	Auszahlung für Versorgung	0,00	0,00	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	45.378,53	32.976,08
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	2.234,93	2.025,48
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	603.688,00	647.297,00
16.	sonstige haushaltswirksame 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	84.828,33	22.930,07
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufend	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	744.234,23	713.921,19
18.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigk	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	-35.597,06	466.472,09
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	176.476,67	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätig	0,00	0,00	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	3.045,23	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitic	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	179.521,90	0,00
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	0,00	8.167,51

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	345.819,06	132.995,56
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	916,10	0,00	0,00	3.495,10	0,00	0,00	34.667,05	47.239,56
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	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	0,00	142.800,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investiti	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	380.486,11	331.202,63
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	-200.964,21	-331.202,63
33.	Finanzmittel-Überschuß/-Fehlbetrag (Su	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	-236.561,27	135.269,46
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	0,00	0,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren 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	14.056,48	14.139,40
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	-14.056,48	-14.139,40
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	-250.617,75	121.130,06
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	1.787,26	440,80
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	1.697,67	440,80
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	89,59	0,00
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	942.865,46	692.337,30
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	692.337,30	813.467,36

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 Winnigstedt:	150 € 0,001%
Zweck der Gesellschaft:	Durchführung von banküblichen und ergänzenden Geschäften 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	106	92
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	106	92

Ergebnishaushalt

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	593.481,64	623.700	950.600	974.300	994.400	1.011.400
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.233,00	50.200	38.100	38.100	38.100	38.100
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	25.800	23.400	23.100	23.100	20.100
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	726,80	700	2.700	2.700	2.700	2.700
6. privatrechtliche Entgelte	10.696,78	17.100	61.500	114.200	114.200	114.200
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	15.000	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	114,31	300	300	300	0	0
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	30.386,09	28.200	28.400	28.400	28.400	28.400
12. = Summe ordentliche Erträge	699.638,62	746.000	1.120.000	1.181.100	1.200.900	1.214.900
Ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	8.187,37	0	11.500	12.000	12.400	12.700
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.699,98	179.500	122.700	83.200	78.200	78.200
16. Abschreibungen	13,00	88.200	85.500	85.500	84.200	68.300
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.213,03	2.400	2.200	2.100	2.000	1.900
18. Transferaufwendungen	600.686,00	621.800	1.047.300	1.039.400	1.039.400	1.039.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	80.777,03	74.700	62.400	24.600	24.600	24.600
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	737.576,41	966.600	1.331.600	1.246.800	1.240.800	1.225.100
21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-37.937,79	-220.600	-211.600	-65.700	-39.900	-10.200
22. außerordentliche Erträge	3.242,04	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	3.242,04	0	0	0	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-34.695,75	-220.600	-211.600	-65.700	-39.900	-10.200
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung -Euro-
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	603.316,03	623.700	950.600	974.300	994.400	1.011.400
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.233,00	50.200	38.100	38.100	38.100	38.100
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	726,80	700	2.700	2.700	2.700	2.700
5. privatrechtliche Entgelte	11.823,10	17.000	61.400	114.100	114.100	114.100
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	15.000	0	0	0
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	114,31	300	300	300	0	0
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	28.423,93	28.200	28.400	28.400	28.400	28.400
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	708.637,17	720.200	1.096.600	1.158.000	1.177.800	1.194.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	8.104,44	0	11.500	12.000	12.400	12.700
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	45.378,53	179.500	122.700	83.200	78.200	78.200
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.234,93	2.400	2.200	2.100	2.000	1.900
15. Transferauszahlungen	603.688,00	621.800	1.047.300	1.039.400	1.039.400	1.039.400
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	84.828,33	74.700	62.400	24.600	24.600	24.600
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	744.234,23	878.400	1.246.100	1.161.300	1.156.600	1.156.800
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-35.597,06	-158.200	-149.500	-3.300	21.200	38.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	176.476,67	54.800	123.300	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	3.045,23	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	179.521,90	54.800	123.300	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	30.000	0	0	0
26. Baumaßnahmen	351.579,75	180.000	113.700	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	28.906,36	0	95.000	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	380.486,11	180.000	238.700	0	0	0
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-200.964,21	-125.200	-115.400	0	0	0
33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-236.561,27	-283.400	-264.900	-3.300	21.200	38.000

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2026 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2027 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-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	14.056,48	14.200	13.100	7.000	4.000	4.100
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-14.056,48	-14.200	-13.100	-7.000	-4.000	-4.100
37. Voraussichtlicher Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Summe der Zeilen 33 und 36)	-250.617,75	-297.600	-278.000	-10.300	17.200	33.900

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	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis (Überschuss (+) Fehlbetrag (-))
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
000001 Allgemeine Verwaltung	0	39.800	-39.800	0	0	0
000002 Finanzverwaltung	1.072.700	1.043.200	29.500	0	0	0
000003 Ordnungswesen	0	1.300	-1.300	0	0	0
000004 Bauverwaltung	47.300	247.300	-200.000	0	0	0
Summe	1.120.000	1.331.600	-211.600	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 Verwaltungstätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Einzahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Auszahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Saldo aus Investitionstätigkeit -Euro-	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Saldo aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Verpflichtungsermächtigungen -Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
000001 Allgemeine Verwaltung	0	39.600	-39.600	0	2.000	-2.000	0	0	0	0
000002 Finanzverwaltung	1.072.400	1.043.200	29.200	0	0	0	0	13.100	-13.100	0
000003 Ordnungswesen	0	1.300	-1.300	0	0	0	0	0	0	0
000004 Bauverwaltung	24.200	162.000	-137.800	123.300	236.700	-113.400	0	0	0	0
Summe	1.096.600	1.246.100	-149.500	123.300	238.700	-115.400	0	13.100	-13.100	0

B:

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	1.096.600	1.246.100
Investitionstätigkeit	123.300	238.700
Finanzierungstätigkeit	0	13.100
Summe	1.219.900	1.497.900

Investitionsplan Gemeinde Winnigstedt

(Übersicht gem. § 9 Abs. 2 KomHKVO)

	Ansatz	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
11120000001 Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen über 1.000 € netto								
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	2.000	0	0	0	0,00	0	0,00
111200.7831100	0	2.000	0	0	0	0,00	0	0,00
.	0	-2.000	0	0	0	0,00	0	0,00
36610000001 Erwerb von Spielgeräten (jährlich)								
Einzahlungen	0	53.600	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	93.000	0	0	0	0,00	0	0,00
366100.7831100	0	93.000	0	0	0	0,00	0	0,00
366100.6812000	0	13.600	0	0	0	0,00	0	0,00
366100.6818000	0	40.000	0	0	0	0,00	0	0,00
.	0	-39.400	0	0	0	0,00	0	0,00
366100240001 Erwerb von Grundstücken								
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	30.000	0	0	0	0,00	0	0,00
366100.7821000	0	30.000	0	0	0	0,00	0	0,00
.	0	-30.000	0	0	0	0,00	0	0,00
541000170002 Erneuerung Nebenanlagen OD L 622								
Einzahlungen	0	15.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	26.000	0	0	0	0,00	0	0,00
541000.6811150	0	15.000	0	0	0	0,00	0	0,00
541000.7872260	0	26.000	0	0	0	0,00	0	0,00
.	0	-11.000	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	0	0	0	0	0,00	0	0,00
541000.7872100	30.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
.	-30.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
541000230001 AiB Straßenausbau Schulstraße								
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	125.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
541000.7872100	125.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
.	-125.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
545300000001 Neu- und Ausbau der Straßenbeleuchtung (jährlich)								
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	50.000	0	0	0	0,00	0	0,00
545300.7872300	0	50.000	0	0	0	0,00	0	0,00
.	0	-50.000	0	0	0	0,00	0	0,00
573300220001 Sanierung des DGH								
Einzahlungen	54.800	54.700	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	25.000	37.700	0	0	0	0,00	0	0,00
573300.7871000	25.000	37.700	0	0	0	0,00	0	0,00
573300.6811000	54.800	16.400	0	0	0	0,00	0	0,00
573300.6818000	0	27.100	0	0	0	0,00	0	0,00
573300.6812000	0	11.200	0	0	0	0,00	0	0,00
.	29.800	17.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Einzahlungen	54.800	123.300	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	180.000	238.700	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-125.200	-115.400	0	0	0	0,00	0	0,00

Haushaltsvermerke 2024

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 €.