

Gemeinde Rötgesbüttel



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

Haushaltsjahr

2024



Inhaltsübersicht

	Seite
1. Haushaltssatzung 2024	5
2. Vorbericht	7
3. Zuordnung der Produkte zum Produktrahmen (Übersicht nach § 1 Absatz 2 Nr. 11 KomHKVO)	31
4. Übersicht über die gebildeten Kostenstellen	35
5. Haushaltsvermerke und Budgetvermerke	39
6. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	43
7. Gesamthaushalt	47
Gesamtergebnishaushalt	86
Gesamtfinanzhaushalt	49
8. Teilhaushalt mit der Darstellung der einzelnen Produkte und Kostenstellen	51
9. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	183
10. Investitionsprogramm 2022 - 2027 Übersicht	187
11. Investitionen mit Erläuterungen	191
12. Nachweis der Investitionsfinanzierung	209
13. Beteiligungsbericht 2022	213
14. Stellenplan	217
15. Daten der Haushaltswirtschaft	221

HAUSHALTSSATZUNG der Gemeinde Rötgesbüttel für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Gemeinde Rötgesbüttel in der Sitzung am 07.03.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	2.772.500 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	2.885.600 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge	0 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendung auf	0 Euro

2. im Finanzhaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.577.500 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.573.700 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	322.800 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.209.300 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	885.400 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	2.700 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	3.785.700 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	3.785.700 Euro

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 885.400 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 450.000 € festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 429.500 Euro festgesetzt.

§ 5

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

1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	490 v. H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	490 v. H.

2. Gewerbesteuer

400 v. H.

Rötgesbüttel, 07.03.2024



Schölkmann
Bürgermeister



Vorbericht

Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeines	9
1.1 Gesetzliche Grundlagen	9
1.2 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz.....	10
2 Übersicht über die Haushaltslage.....	11
3 Erträge.....	12
4 Aufwendungen	15
4.1 Sach- und Dienstleistungsaufwand.....	17
4.2 Transferaufwendungen.....	18
4.3 Abschreibungen.....	20
4.4 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20
4.5 Sonstige allgemeine Aufwendungen.....	21
5 Ergebnis.....	22
6 Finanzplan	22
6.1 Investitionstätigkeit	23
6.2 Finanzierungstätigkeit.....	24
7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden	25
8 Sonstige allgemeine Entwicklungen	26
8.1 Entstehung der Gemeinde Rötgesbüttel	26
8.2 Bevölkerung	27
9 Überblick über die finanzielle Situation der Gemeinde Rötgesbüttel.....	28

1 Allgemeines

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Neues Kommunales Rechnungswesen (NKR)

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

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

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

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 10.03.2006 die Einführung des Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR) spätestens bis zum 01.01.2012 beschlossen. Die Samtgemeinde Papenteich wird zum 01.01.2011 mit nahezu allen Gebietseinheiten im Landkreis Gifhorn auf das NKR umstellen. Lediglich die Samtgemeinde Meinersen hat ihr Rechnungswesen bereits zum 01.01.2010 umgestellt.

Neben den seit 2011 bestehenden beiden Planungs- und Rechnungskomponenten Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung und Finanzhaushalt / Finanzrechnung ist mit Beschluss des Gemeinderates vom 29.07.2015 die Erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Rötgesbüttel zum 01.01.2011 beschlossen und am 14.09.2015 öffentlich bekannt gemacht worden. Die Bilanz ist die dritte wesentliche Komponente im Rechnungswesen und betrachtet insbesondere die Entwicklung des Vermögens und der Schulden.

Die Eröffnungsbilanz umfasst ein Vermögen von 7.319.735,03 €, dem ein Basis Reinvermögen von 4.490.631,05 € sowie Schulden und Rückstellungen von insgesamt 350.494,05 € und Sonderposten von 2.478.609,93 € gegenüberstehen. Auf dieser Eröffnungsbilanz bauen die Jahresabschlüsse der Jahre 2011 bis heute auf.

Der Jahresabschluss 2011 wurde mit Datum vom 18.10.2016 aufgestellt, in der Gemeinderatssitzung am 19.02.2018 beschlossen und dem Bürgermeister Entlastung erteilt. Der Jahresabschluss 2011 weist einen Überschuss von 51.595,70 € im ordentlichen und 48.575,25 € im außerordentlichen Ergebnis aus.

Der Jahresabschluss 2012 wurde mit Datum vom 30.08.2017 aufgestellt, in der Gemeinderatssitzung am 27.05.2019 beschlossen und dem Bürgermeister Entlastung erteilt. Der

Jahresabschluss 2012 weist einen Überschuss von 49.826,28 € im ordentlichen und 1.583,09 € im außerordentlichen Ergebnis aus.

Der Jahresabschluss 2013 wurde mit Datum vom 18.05.2020 aufgestellt, in der Gemeinderatssitzung am 06.05.2020 beschlossen und dem Bürgermeister Entlastung erteilt. Der Jahresabschluss 2013 weist einen Überschuss von 13.850,51 € im ordentlichen und 23.544,70 € im außerordentlichen Ergebnis aus.

Der Jahresabschluss 2014 wurde mit Datum vom 04.09.2018 aufgestellt, in der Gemeinderatssitzung am 21.09.2020 beschlossen und dem Bürgermeister Entlastung erteilt. Der Jahresabschluss 2014 weist einen Überschuss von 83.199,33 € im ordentlichen und 14.054,97 € im außerordentlichen Ergebnis aus.

Der Jahresabschluss 2015 wurde mit Datum vom 02.10.2019 aufgestellt, in der Gemeinderatssitzung am 19.07.2021 beschlossen und dem Bürgermeister Entlastung erteilt. Der Jahresabschluss 2015 weist einen Überschuss von 85.896,26 € im ordentlichen und 26.954,04 € im außerordentlichen Ergebnis aus.

Der Jahresabschluss 2016 wurde mit Datum vom 24.03.2020 aufgestellt, in der Gemeinderatssitzung am 19.07.2021 beschlossen und dem Bürgermeister Entlastung erteilt. Der Jahresabschluss 2016 weist einen Überschuss von 126.402,24 € im ordentlichen und 19.590,99 € im außerordentlichen Ergebnis aus.

Die Jahresabschlüsse 2017 bis 2022 wurden bereits erstellt und liegen dem Fachbereich Rechnungsprüfung zur Prüfung vor. Die Prüfung der Jahresabschlüsse 2017 bis 2022 durch das RPA stehen noch aus.

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 06.11.2023 jedoch beschlossen, von der Möglichkeit des inzwischen in Kraft getretenen Gesetzes zur Beschleunigung kommunaler Abschlüsse sowie zur Änderung des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes Gebrauch zu machen und auf die Prüfung der Jahresabschlüsse einschließlich 2022 zu verzichten. Das Entlastungsverfahren für diese noch nicht geprüften Jahresabschlüsse soll im 2. Quartal des Jahres 2024 durchgeführt werden.

Die Ergebnisse dieser Jahre sind in folgender Tabelle angeführt:

Jahr	ordentliches Ergebnis	außerordentliches Ergebnis	Aufgestellt am
2017	12.791,88 €	1.500,00 €	14.07.2020
2018	214.860,64 €	944,80 €	18.05.2021
2019	150.378,12 €	50.274,02 €	06.07.2021
2020	86.057,04 €	4.200,00 €	22.07.2022
2021	111.454,89 €	0,00 €	28.06.2023
2022	222.261,11 €	437,00 €	13.07.2023

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

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

Das Jahresergebnis wirkt sich auf die Passivseite der Bilanz aus. Hier verändert sich die Nettosition entsprechend. Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittel-

bestandes (ohne die Aufnahme von Liquiditätskrediten) verändert die Liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz entsprechend.

2 Übersicht über die Haushaltslage

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

Ergebnisübersicht

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
ordentliche Erträge	2.844.359	2.730.400	2.772.500
ordentliche Aufwendungen	2.622.097	2.853.400	2.885.600
Ordentliches Ergebnis	222.261	-123.000	-113.100
Außerordentliche Erträge	437	808.200	0
Außerordentliches Ergebnis	437	808.200	0
Jahresergebnis	222.698	685.200	-113.100

Im ordentlichen Ergebnishaushalt liegt ein Haushaltsvolumen von 2.772.500 € an Erträgen und 2.885.600 € an Aufwendungen vor. Damit entsteht voraussichtlich ein Fehlbetrag von 113.100 € im ordentlichen Ergebnis. Im außerordentlichen Ergebnishaushalt wird in 2025 (608.200 €) ein Überschuss erwartet, so dass der außerordentliche Ergebnishaushalt in 2025 als ausgeglichen gilt.

Nach § 110 Abs. 4 des Nds. Kommunalverfassungsgesetzes soll der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht. Dies ist im Haushaltsjahr 2023 und den Finanzplanjahren 2024 bis 2026 im ordentlichen Ergebnishaushalt nicht der Fall.

Diese Verpflichtung gilt als erfüllt, wenn voraussichtliche Fehlbeträge im ordentlichen und im außerordentlichen Ergebnis mit Überschussrücklagen verrechnet werden können oder ein voraussichtlicher Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis mit Überschüssen im außerordentlichen Ergebnis oder ein voraussichtlicher Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis mit Überschüssen im ordentlichen Ergebnis gedeckt werden kann (§ 110 Abs. 5 Nr. 1 NKomVG). Weiterhin gilt der Ergebnishaushalt als ausgeglichen, wenn die nach der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung vorgetragenen Fehlbeträge spätestens im zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr ausgeglichen werden können (§ 110 Abs. 5 Nr. 2 NKomVG). Daneben sind die Liquidität der Kommune sowie die Finanzierung ihrer Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sicherzustellen.

Für die Finanzplanjahre 2024, 2025, 2026 und 2027 ist der Haushaltsausgleich fiktiv durch Entnahme aus der Überschussrücklage herzustellen. Diese liegt für den Bereich des ordentlichen Ergebnisses nach der Aufstellung der Jahresabschlüsse 2011 bis 2022 bei 986.312,89 € zum 31.12.2022. Der Stand der Überschussrücklage ist also für die Deckung der voraussichtlichen Fehlbeträge in 2024 (- 113.100 €), 2025 (- 124.200 €), 2026 (- 70.300 €) und 2027 (- 42.400 €) ausreichend (in Summe 350.000 €). Es wird allerdings

darauf hingewiesen, dass die Überschussrücklage endlich ist, unbeschränkte Entnahmen also nicht möglich sind.

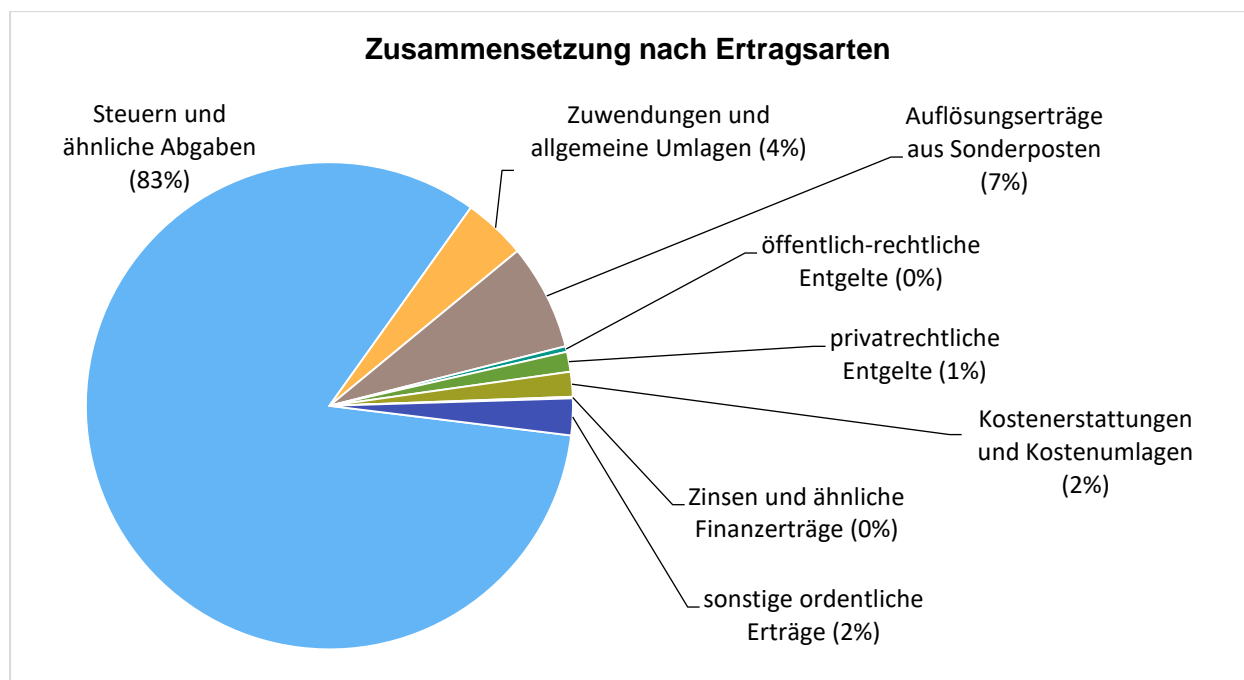
3 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 2.772.500 € teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Ertragsübersicht

	Plan 2024	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	2.299.000	82,92
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.600	4,17
Auflösungserträge aus Sonderposten	195.000	7,03
öffentlich-rechtliche Entgelte	10.200	0,37
privatrechtliche Entgelte	36.700	1,32
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.700	1,65
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.800	0,10
sonstige ordentliche Erträge	67.500	2,43
Ordentliche Erträge	2.772.500	100,00
Summe der Erträge	2.772.500	100,00

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



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

Ertragsarten in mittelfristiger Planung

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	2.362.183	2.277.100	2.299.000	2.414.400	2.512.700	2.595.900
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	177.771	122.100	115.600	115.100	115.100	115.100
Auflösungserträge aus Sonderposten	162.923	186.500	195.000	197.000	197.000	186.600
öffentlich-rechtliche Entgelte	7.424	10.200	10.200	10.200	10.200	10.200
privatrechtliche Entgelte	35.762	31.600	36.700	32.800	32.800	32.800
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.737	33.100	45.700	20.700	19.900	19.900
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.998	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
sonstige ordentliche Erträge	73.561	67.000	67.500	67.500	67.500	67.500
Ordentliche Erträge	2.844.359	2.730.400	2.772.500	2.860.500	2.958.000	3.030.800
außerordentliche Erträge	437	808.200	0	608.200	--	--
Summe der Erträge	2.844.796	3.538.600	2.772.500	3.468.700	2.958.000	3.030.800

Die erwartete Steigerung bei den Steuererträgen für 2024 (+ 21.900 € ggü. 2023) ergibt sich hauptsächlich aus der Grundsteuer B (+ 5.500 €) und dem Anstieg bei der Gewerbesteuer (+ 20.000 €) gegenüber 2023. Siehe hierzu auch die folgenden Ausführungen zu den Steuerarten.

Die geringeren Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ergeben sich aus der geringer ausfallenden Zuweisung der Samtgemeinde (- 6.500 €).

Die höheren Erträge aus der Auflösung von Sonderposten lassen sich für 2024 insbesondere auf die Maßnahmen Lüftungsanlagen in der Kindertagesstätte und ab 2025 auf die Auflösung der Fördermittel für den Hochwasserschutz zurückführen.

Die Steigerungen bei den privatrechtlichen Entgelten (+ 5.100 €) ergeben sich aus der Anpassung der Mieterträge (+ 1.200 €) und neue Vermietung des 2023 erworbenen Gebäudes an der B4 (+ 3.900 €).

Die Kostenerstattungen und Umlagen fallen unter anderem durch die Kostenerstattung von Bebauungsplänen (+ 25.000 €) in 2024 höher aus. Der Planansatz liegt bei 19.900 €. Für 2025 sind letztmals Erstattungen durch die Samtgemeinde (+ 800 €) für die Nutzung des alten Feuerwehrgerätehauses in 2024 eingeplant, ab 2025 wird die Samtgemeinde voraussichtlich schon den Neubau der Feuerwehr nutzen und die Erstattungen entfallen somit.

Die sonstigen ordentliche Erträge fallen aufgrund erwarteter Erträge aus Verspätungszuschlägen (+ 500 €) höher aus.

Steuern

Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, Hebesätze

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten

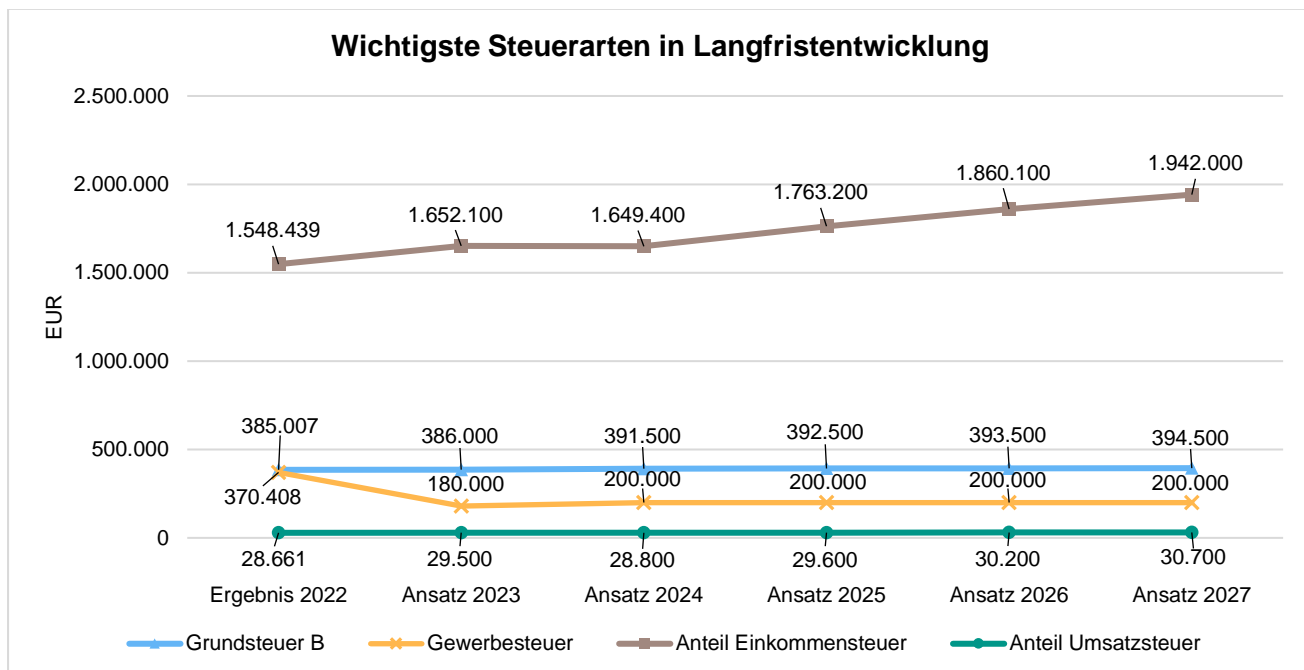
Steuerarten

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Grundsteuer A	17.931	18.000	17.800	17.600	17.400	17.200
Grundsteuer B	385.007	386.000	391.500	392.500	393.500	394.500
Gewerbesteuer	370.408	180.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Anteil Einkommensteuer	1.548.439	1.652.100	1.649.400	1.763.200	1.860.100	1.942.000
Anteil Umsatzsteuer	28.661	29.500	28.800	29.600	30.200	30.700
Hundesteuer	11.737	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
Summe der Steuern und steuerähnlichen Erträgen	2.362.183	2.277.100	2.299.000	2.414.400	2.512.700	2.595.900

Die Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteilen ergeben sich aus den neuen Schlüsselzahlen und wurden anhand des Orientierungsdatenerlasses vom Land prognostiziert (Steigerungsraten Einkommensteuer 2024: + 5,3 %, 2025: + 6,9 %, 2026: + 5,5 % und 2027: + 4,4 % / Steigerungsraten Umsatzsteuer 2024 + 4,8 %, 2025: + 2,9 %, 2026: + 2,0 % und 2027: + 1,8 %). Bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wurde bei der Steigerung von den Ergebnissen 2023 (Einkommensteueranteil: 1.543.796 € und Umsatzsteueranteil: 28.500 €) ausgegangen.

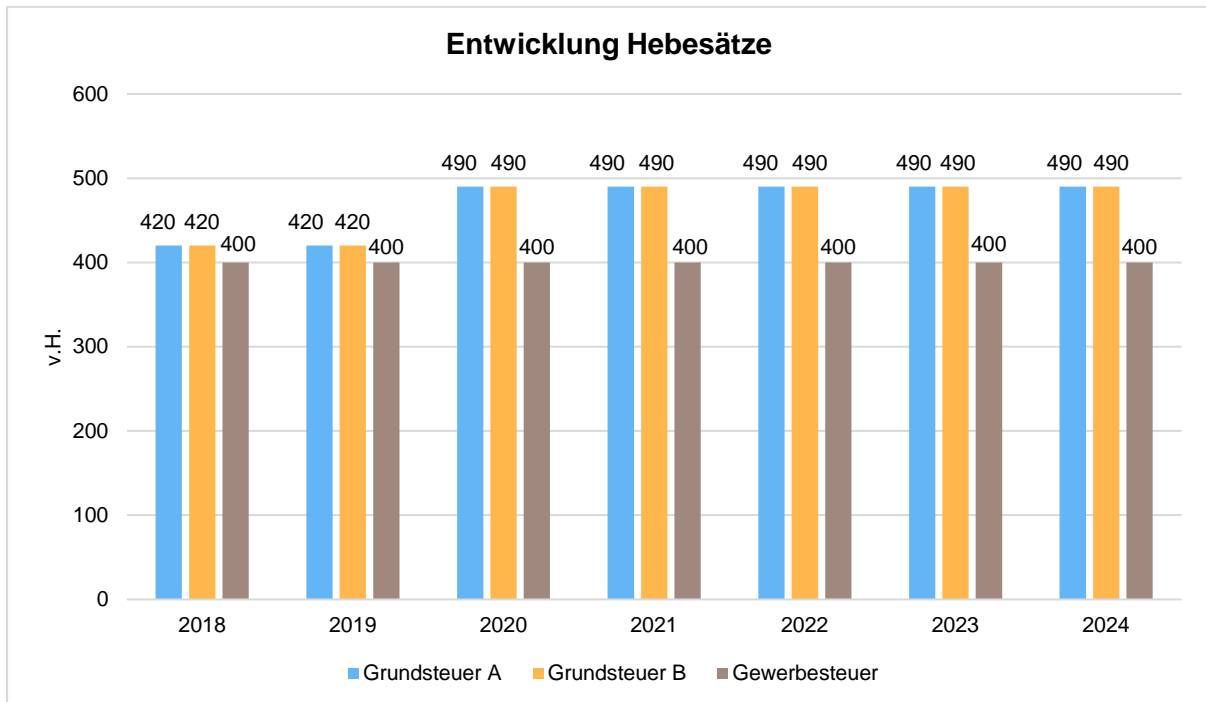
Die wichtigsten Steuerarten im langfristigen Verlauf

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



Entwicklung der Hebesätze

Die Entwicklung der Hebesätze nahm folgenden Verlauf:



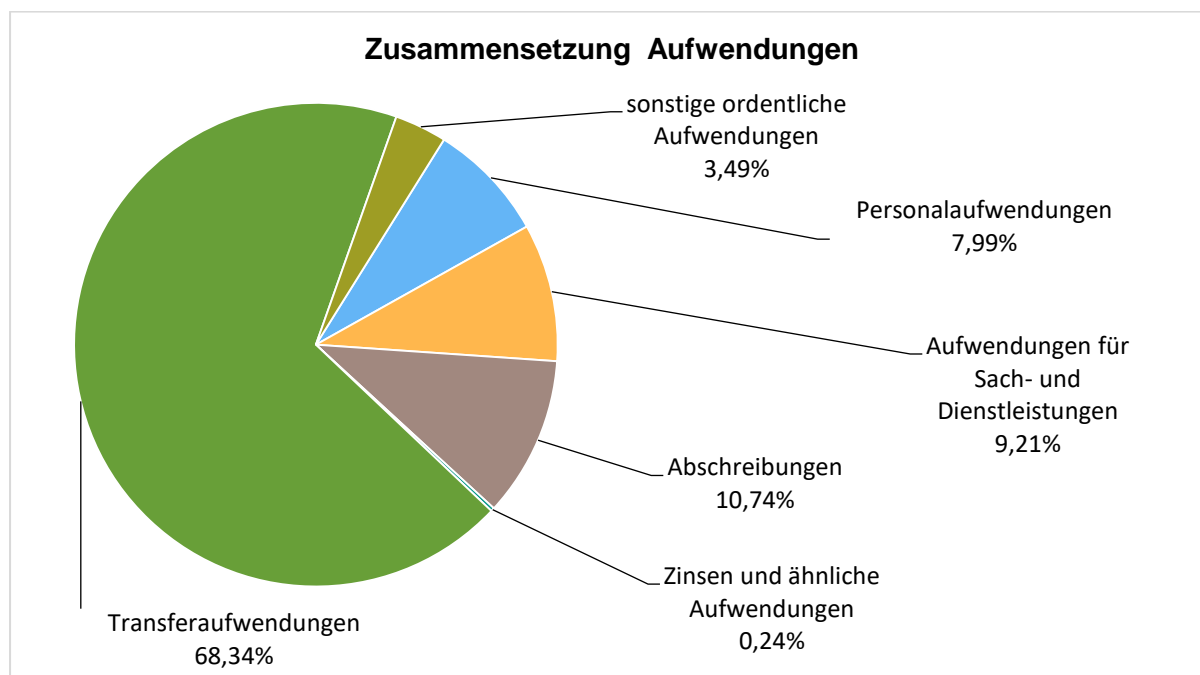
4 Aufwendungen

Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr beläuft sich auf 2.885.600 €. Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

Aufwandsarten

	Plan 2024 [EUR]	Anteil in %
Personalaufwendungen	230.500	7,99
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	265.900	9,21
Abschreibungen	309.900	10,74
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.800	0,24
Transferaufwendungen	1.971.900	68,34
sonstige ordentliche Aufwendungen	100.600	3,49
Summe ordentliche Aufwendungen	2.885.600	100,00
Aufwendungen Gesamt	2.885.600	100,00

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



Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 2.853.400 € Im aktuellen Planjahr verändern sich die Aufwendungen um 32.200 € auf 2.885.600 €. Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Aufwandsarten

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Personalaufwendungen	214.100	230.500	16.400 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	285.000	265.900	-19.100 ↘
Abschreibungen	326.800	309.900	-16.900 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.900	6.800	-100 ↘
Transferaufwendungen	1.938.900	1.971.900	33.000 ↗
sonstige ordentliche Aufwendungen	81.700	100.600	18.900 ↗
Summe ordentliche Aufwendungen	2.853.400	2.885.600	32.200 ↗
Aufwendungen Gesamt	2.853.400	2.885.600	32.200 ↗

Bei den Aufwendungen für Personal ist zu beachten, dass ein Mitarbeiterwechsel in der Verwaltung in 2023 zu Anpassungen bei den Personalaufwendungen 2024 geführt hat. Darüber hinaus sind für alle Mitarbeitenden 2024 die Tarifsteigerungen berücksichtigt worden (in Summe rd. 13.400 €).

Die Ansätze für Sach- und Dienstleistungen fallen 2024 um 19.100 € geringer aus als 2023, siehe Abschnitt 4.1.

Die geringeren Abschreibungen (-16.900 €) ergeben sich insbesondere bei dem Produkt Gemeinestraßen (- 29.500 €) und für 2024 beim Hochwasserschutz (- 14.000 €). Dem gegenüber stehen höhere Abschreibungen bei den Kindertagesstätten (+ 16.300 €), insbesondere für die Lüftungsanlagen, und den Bahnhofsvorplatz (+ 8.400 €) bei Produkt 28101.

Darüber hinaus liegen weitere kleinere Abweichungen bei den anderen Produkten vor, siehe Abschnitt 4.3.

Die Transferaufwendungen fallen insgesamt höher aus als im Vorjahr (+ 33.000 €). Dies liegt insbesondere an der Kreis- und Samtgemeindeumlage (in Summe + 133.700 €) und der gesunkenen Betriebskostenzuschüsse an den Träger der Kindertagesstätte (- 102.300 €), siehe Abschnitt 4.2.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind 2024 höher angesetzt (+ 18.900 €) als 2023. Ursächlich sind unter anderem Kosten für eine Rechtsberatung in Bezug auf den Bahnübergang Ochsenberg (+ 8.000 €) und Kosten für die Aufstellung von Bebauungsplänen (+ 10.000 €), siehe Abschnitt 4.4.

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

Aufwandsarten in der mittelfristigen Planung

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalaufwendungen	139.252	214.100	230.500	233.900	238.100	242.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220.862	285.000	265.900	209.700	198.400	194.700
Abschreibungen	251.987	326.800	309.900	339.000	359.800	345.100
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.177	6.900	6.800	42.300	42.200	42.100
Transferaufwendungen	1.917.837	1.938.900	1.971.900	2.084.000	2.114.700	2.173.500
sonstige ordentliche Aufwendungen	85.982	81.700	100.600	75.800	75.100	75.800
Summe ordentliche Aufwendungen	2.622.097	2.853.400	2.885.600	2.984.700	3.028.300	3.073.200
Aufwendungen Gesamt	2.622.097	2.853.400	2.885.600	2.984.700	3.028.300	3.073.200

4.1 Sach- und Dienstleistungsaufwand

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

Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	203.764	233.600	218.100	167.100	161.100	157.100
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	7.312	18.500	23.300	12.800	12.800	12.800
Mieten und Pachten, Leasing	792	1.200	1.100	1.400	1.100	1.400
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	8.994	31.700	23.400	28.400	23.400	23.400
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	220.862	285.000	265.900	209.700	198.400	194.700

Die Ansätze für Sach- und Dienstleistungen 2024 sind im Vergleich zu 2023 um 19.100 € geringer veranschlagt.

Bei den Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen fallen die Ansätze 2024 in Summe geringer aus (- 15.500 €). Zum einen sind die Bewirtschaftungskosten für Energie in 2024 geringer veranschlagt (- 6.400 €), zum anderen waren 2023 Mittel für die Unterhaltung der Sporthalle eingeplant, welche 2024 nicht mehr veranschlagt sind (- 41.500 €). Auch der Ansatz für die Sanierung des Gebäudes an der B4 wurde in 2024 geringer angesetzt (- 4.000 €) als im Vorjahr. 2023 wurde hierfür eine Rückstellung in Höhe des Ansatzes (20.000 €) gebildet. Für 2024 werden die Unterhaltungsaufwendungen für den Bauhof an die Ergebnisse der Vorjahre angepasst (+ 1.000 €) und zusätzlich die Umnutzung des alten Feuerwehrhauses beim Produkt Bauhof (+ 10.000 €) berücksichtigt. Zusätzlich sind für 2024 Mittel für die Sanierung des Fußweges Schierenbalken zzgl. Baumschnitt entlang der Gemeindestraßen (in Summe + 16.000 € ggü. 2023) und entlang der Wirtschaftswege (+ 3.000 €) sowie die Erhöhung der Versicherungsbeiträge für die Gebäude (+ 2.900 €) und die Unterhaltung der Bürgerhalle (+ 4.000 € ggü. 2023) berücksichtigt.

Die Unterhaltung des beweglichen Vermögens und der Fahrzeuge fallen 2024 um 4.800 € höher aus als 2023. Hierzu zählt der Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen im Kindergarten (+ 3.500 €). Hinzu kommt die Erhöhung des Ansatzes der Unterhaltung beim Bauhof (+ 300 €). Die Mittel für die Fahrzeughaltung beim Bauhof wurden aufgrund von möglichen Reparaturen um 1.000 € angehoben.

Die sonstigen Sach- und Dienstleistungsaufwendungen fallen in 2024 ebenfalls geringer aus (- 8.300 €). Ursächlich hierfür sind die geringeren Energiekosten für die Straßenbeleuchtung (- 3.300 €) und die Aufwendungen für das Bettenrennen 2023 (- 5.000 €), die 2024 nicht veranschlagt sind. Im Übrigen ergeben sich weitere geringe Abweichungen bei dieser Aufwandsart.

4.2 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen setzen sich **im Wesentlichen** aus der Samtgemeindeumlage (414.500 €), der Kreisumlage (748.300 €) und den Zuweisungen an den Betriebsträger der Kindertagesstätten (772.400 €) zusammen. Die Zuwendungen im Kindergartenbereich steigen jährlich an.

Die Kreisumlage wurde 2023 aufgrund des hohen Betrages (784.416 €) nur anteilig veranschlagt und zum Teil durch eine Rückstellung aus 2022 gedeckt. Dies war in 2022 aufgrund ungewöhnlich hoher Steuereinzahlungen erfolgt. Selbiges gilt für die Samtgemeindeumlage 2023 (421.595 €). Für 2024 werden die Kreis- und die Samtgemeindeumlage wieder in voller Höhe veranschlagt, sodass der Ansatz im Vergleich zu 2023 um insgesamt + 113.700 € steigt, obwohl die tatsächlichen Anteile der Kreis- und Samtgemeindeumlage in 2024 geringer ausfallen als 2023.

Der Ansatz der Gewerbesteuerumlage steigt für 2024 aufgrund der Erhöhung der Gewerbesteuererträge um 800 €.

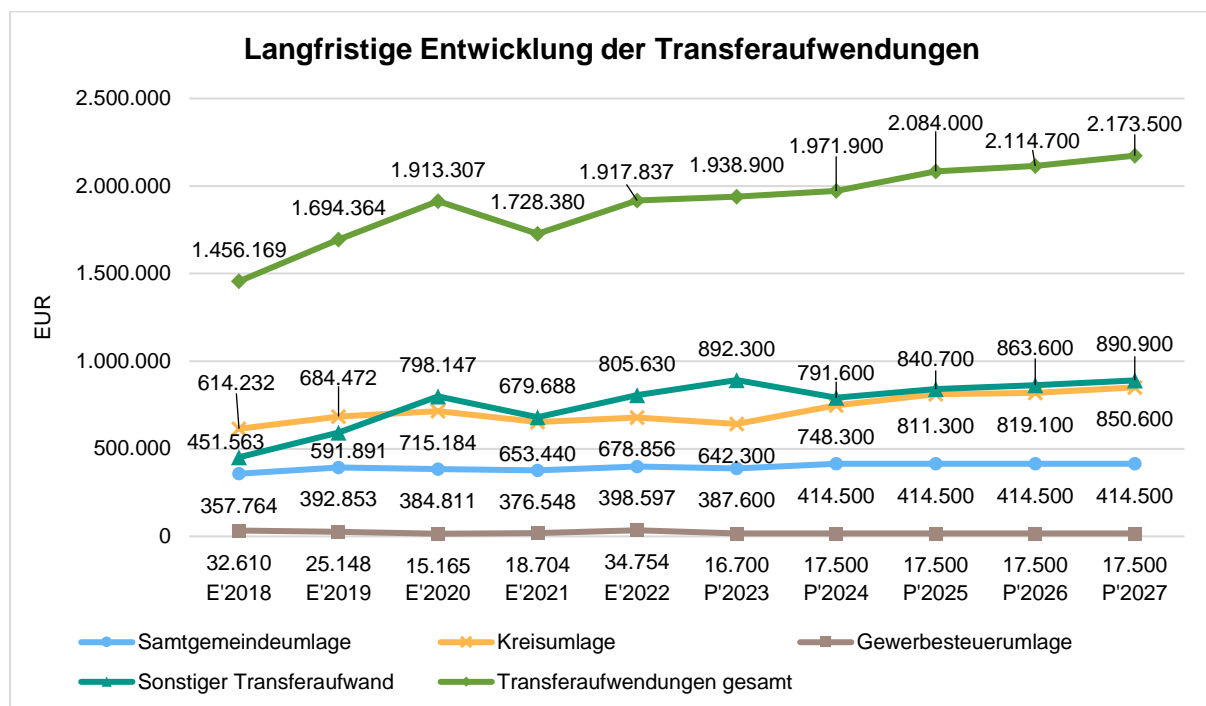
Insbesondere die Betriebskostenzuweisungen an das DRK (- 102.300 €) sind ggü. 2023 gesunken. Dies ist auf die Schließung einer Kindergartengruppe zurückzuführen. In 2024

soll zudem ein Zuschuss für die Sanierung der Tennisplätze an den Verein geleistet werden (+ 3.000 €). Des Weiteren ergeben sich kleine Änderungen bei der Aufwandsart.

Transferaufwand in der mittelfristigen Betrachtung

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Samtgemeindeumlage	398.597	387.600	414.500	414.500	414.500	414.500
Kreisumlage	678.856	642.300	748.300	811.300	819.100	850.600
Gewerbsteuerumlage	34.754	16.700	17.500	17.500	17.500	17.500
Sonstiger Transferaufwand	805.630	892.300	791.600	840.700	863.600	890.900
Transferaufwendungen gesamt	1.917.837	1.938.900	1.971.900	2.084.000	2.114.700	2.173.500

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



Der Anstieg der sonstigen Transferaufwendungen 2019 ist auf den Wegfall der Elternbeiträge im Kindergartenbereich seit Mitte 2018 zurückzuführen. 2020 erfolgte eine erhebliche Steigerung beim sonstigen Transferaufwand aufgrund der Einrichtung einer Kindergarten-gruppe (Außenstelle). 2021 erhielt die Gemeinde eine hohe Erstattung aus der Abrechnung 2020 mit dem Träger der Kindertagesstätte insbesondere für die Krippenbetreuung (rd. 105.200 €). Diese Erstattungen aus 2020 lassen sich unter anderem auf eingeschränkte Betreuungszeiten während der Corona-Pandemie 2020 und 2021 zurückführen.

Die Kreisumlage 2024 beträgt 95 Mio. €. Der Hebesatz der Kreisumlage beträgt 38,49 von Hundert. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Steigerung des Gesamtbetrages von 91 auf 95 Mio. €. Die Kreisumlage wird nach den Steuerkraftmesszahlen (StKmZ) aller Ge-meinden im Landkreis Gifhorn berechnet. Die maßgebende StKmZ der Gemeinde Rötges-büttel liegt für die Berechnung der Kreisumlage 2024 bei 1.943.894 €. Für die Jahre 2025 - 2027 wurde von folgenden Steigerungssätzen ausgegangen: 8,4 % in 2025, 1,0 % in 2026 und 3,8 % in 2027 (2025: 103 Mio.€, 2026: 104 Mio.€ und 2027: 108 Mio. €).

Die Steigerung erfolgt auf der Basis des Ergebnisses 2023 zzgl. 4,4 % für die Folgejahre.

Die Samtgemeindeumlage für 2024 beträgt nach dem Beschluss im Samtgemeinderat insgesamt 4.635.000 €. 2023 lag die Samtgemeindeumlage bei 4.637.200 €. Zur Hälfte des Gesamtbetrages wird die Samtgemeindeumlage nach den Steuerkraftmesszahlen (StKmZ) der Mitgliedsgemeinden berechnet, die andere Hälfte bemisst sich nach den Einwohnerzahlen.

Gesamtbeträge der Kreisumlage seit 2012

Jahr	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
In Mio. €	60,7	66,8	68,2	73,9	74,6	74,6	77,8	82,0	88,0	82,0	87,0	91,0	95,0

4.3 Abschreibungen

Die Entwicklung der Abschreibungen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet.

Abschreibungen

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagen	251.987	326.800	309.900	339.000	359.800	345.100
Abschreibungen auf Finanzanlagen	1	--	--	--	--	--
Abschreibungen gesamt	251.987	326.800	309.900	339.000	359.800	345.100

Einschließlich 2026 werden die Abschreibungen kontinuierlich steigen. Dies liegt insbesondere an folgenden Investitionen, die entsprechende Abschreibungen nach sich ziehen:

- Parkplätze am Bahnhof
- Neuausbau der Masch
- Neuordnung der Straßenentwässerung an verschiedenen Stellen
- Hochwasserschutzmaßnahmen
- Lüftungsanlagen für die Kindertagesstätten
- Neuer Sportplatz
- Querungshilfe am Friedhof
- Umgestaltung des Bahnhofvorplatzes

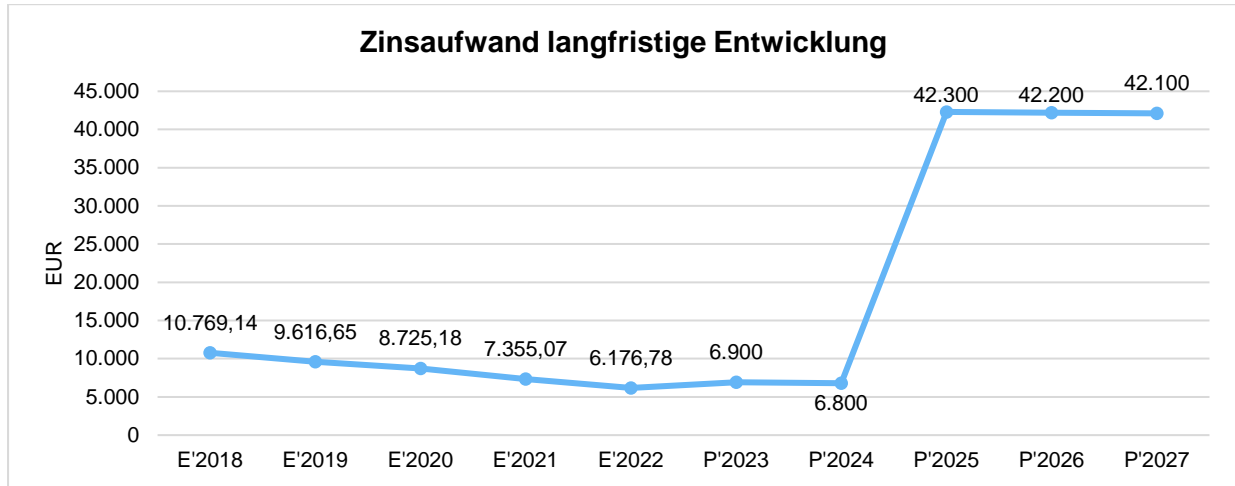
Ab 2027 fallen die Abschreibungen wieder niedriger aus, da die Nutzungszeiten einiger Vermögensgegenstände ablaufen und daher keine Abschreibungen mehr anfallen, auch wenn die Vermögensgegenstände noch vorhanden sind. Teilweise stehen den obigen Investitionen Einzahlungen aus Zuweisungen entgegen, die höhere Erträge aus Sonderposten erwarten lassen.

4.4 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

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

Zinsaufwand

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.177	6.900	6.800	42.300	42.200	42.100



Die Zinslast steigt für 2025, 2026 und 2027 an, da mit Zinsen für die Kreditermächtigung 2024 (875.500 €) gerechnet wird (siehe die Erläuterungen hierzu im Produkt 61201). Seit 2023 wird mit einem Zinssatz von 4 % gerechnet.

4.5 Sonstige allgemeine Aufwendungen

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Sonstige ordentliche Aufwendungen	700	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	11.806	19.400	18.700	19.400	18.700	19.400
Geschäftsaufwendungen	12.060	32.100	50.100	26.100	26.100	26.100
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.668	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.749	24.000	25.600	24.100	24.100	24.100
Summe sonstige ordentliche Aufwendungen	85.982	81.700	100.600	75.800	75.100	75.800

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fallen 2024 im Vergleich zum Vorjahr höher aus (+ 18.900 €).

In 2025 und 2027 erfolgen wieder Aufwendungen für das Bettenrennen (+ 700 €), wodurch sich die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten in diesen Jahren erhöhen.

Bei den Geschäftsaufwendungen sind die Kosten für eine Rechtsberatung in Bezug auf den Bahnübergang Ochsenberg (+ 8.000 €) und für die Aufstellung von Bebauungsplänen (+ 10.000 €) ursächlich für den Anstieg.

Die Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit setzten sich zusammen aus einer höheren Zuweisung an den Wasserverband (+ 1.500 €) und den angepassten Erstattungen an die Samtgemeinde für Geschäftsausgaben (+ 100 €).

5 Ergebnis

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

Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Ordentliches Ergebnis	-123.000	-113.100	9.900 ↗
Außerordentliches Ergebnis	808.200	0	-808.200 ↘
Jahresergebnis	685.200	-113.100	-798.300 ↘

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

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliches Ergebnis	222.261	-123.000	-113.100	-124.200	-70.300	-42.400
Außerordentliches Ergebnis	437	808.200	0	608.200	--	--
Jahresergebnis	222.698	685.200	-113.100	484.000	-70.300	-42.400

6 Finanzplan

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

Finanzplan - Jahresdarstellung

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.896.293	2.533.500	2.577.500
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.134.031	2.524.600	2.573.700
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	762.262	8.900	3.800
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.875	1.546.700	322.800
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	227.916	978.900	1.209.300
Saldo aus Investitionstätigkeit	-172.042	567.800	-886.500
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	590.220	576.700	-882.700
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	0	885.400
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	25.987	2.600	2.700
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-25.987	-2.600	882.700
Änderung Finanzmittelbestand	564.233	574.100	0

6.1 Investitionstätigkeit

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

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zuwendungen für Investitionen	55.057	646.700	322.800	--	--	--
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	818	900.000	0	700.000	--	--
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.875	1.546.700	322.800	700.000	--	--
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.345	20.000	40.000	--	--	--
Baumaßnahmen	29.720	501.000	695.000	357.500	107.500	7.500
Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	55.283	15.000	37.500	2.000	2.000	2.000
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	141.569	442.900	436.800	100.000	100.000	--
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	227.916	978.900	1.209.300	459.500	209.500	9.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	-172.042	567.800	-886.500	240.500	-209.500	-9.500

Die Investitionen der Gemeinde im Haushaltsjahr 2024 (1.209.300 €) werden zu einem Teil durch investive Einzahlungen (322.800 €) gedeckt. Es wird bei dem Saldo aus Investitionstätigkeiten mit einem Fehlbetrag von 886.500 € gerechnet. Dies führt zu einem Kreditbedarf in 2024, siehe 6.2.

Wesentliche Investitionen 2024

Nachfolgend werden die im Haushaltsjahr 2024 geplanten Investitionen (Auszahlungen) mit einem Haushaltsansatz über 5.000 € dargestellt:

INV 400128 Anschaffung Tische u. Stühle für Kindergarten	5.500 €
INV 400129 Anschaffung neue Garderobe Kindergarten	11.000 €
INV 400131 Neubau/Umbau/Anbau Kindergarten	50.000 €
INV 400120 Ausstattung/Spielgerät Spielplatz Südfeld	9.000 €
INV 400109 Neuer Sportplatz	50.000 €
INV 400080 Neuordnung Straßenentwässerung Maschwiesen etc.	136.800 €
INV 400123 Neuordnung Straßenentwässerung Lehmweg	100.000 €
INV 400124 Neuordnung Straßenentwässerung Pfänderweg	200.000 €
INV 400127 Fahrbahnerweiterung Am Festplatz	50.000 €
INV 400113 Querungshilfe Friedhof	160.000 €
INV 400043 Straßenbeleuchtung	35.000 €
INV 400048 Hochwasserschutzmaßnahmen Thingbänke/Glockenheide	400.000 €
	1.207.300 €

Darüber hinaus erwartet die Gemeinde in 2024 folgende wesentliche investive Einzahlungen über 5.000 €

Zuwendung für P+R-Anlage	8.500 €
Zuwendung für Hochwasserschutzmaßnahmen	314.300 €
	322.800 €

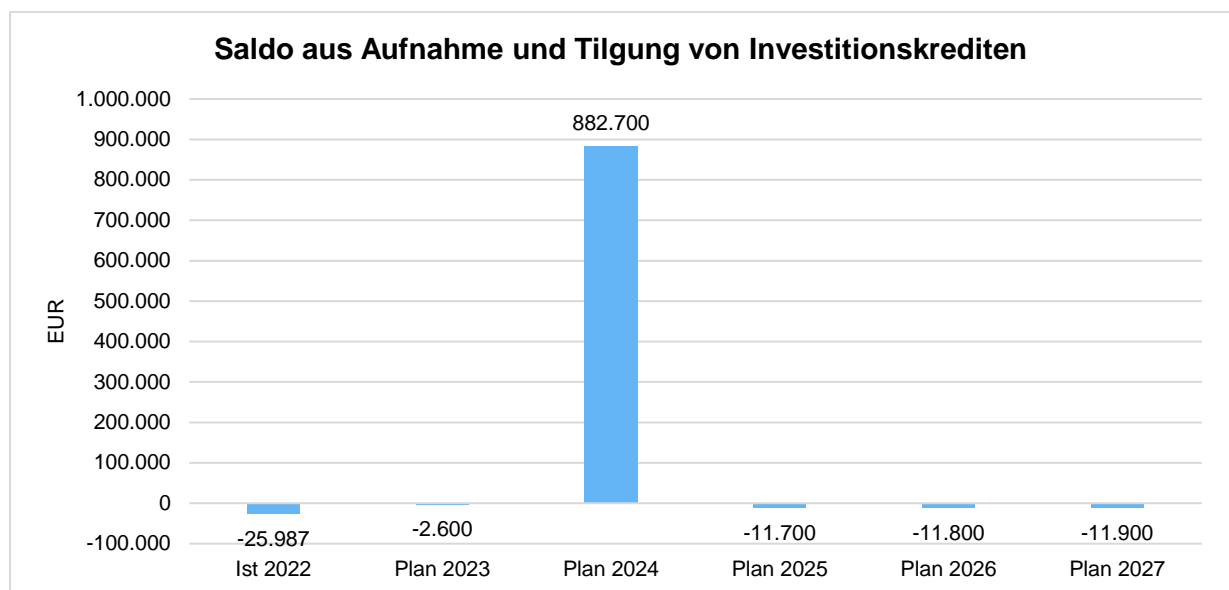
6.2 Finanzierungstätigkeit

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

Finanzierungstätigkeit

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kreditaufnahmen für Investitionen	--	0	885.400	0	0	--
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit gesamt	--	0	885.400	0	0	--
Tilgung von Investitionskrediten	25.987	2.600	2.700	11.700	11.800	11.900
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	25.987	2.600	2.700	11.700	11.800	11.900

Aus der in 2024 geplanten Neuaufnahme und der künftig geplanten Tilgung von Investitionskrediten lässt sich bei dieser wichtigen Größe in den einzelnen Jahren folgende Veränderung ableiten:



Aus den Vorjahren besteht zum 31.12.2023 noch ein voraussichtlicher Haushaltseinnahmerest aus Kreditermächtigungen in Höhe von 419.500 €. Diese Kreditermächtigungen aus 2022 (419.500 €) wird voraussichtlich nicht bzw. nicht vollständig in Anspruch genommen. Stattdessen wurden die meisten Investitionen neu veranschlagt und somit auch eine Kreditermächtigung neu geplant. Lediglich für die folgenden Investitionen wurden Haushaltsreste gebildet:

Für die Umgestaltung des Bahnhofvorplatzes (INV 400122) i.H.v 54.075,42 € und für die Neuordnung der Straßenentwässerung Maschwiesen (INV 400080) i.H.v. 72.000,00 €

Der endgültige Betrag steht erst nach dem Jahresabschluss 2023 fest. Erwartet wird ein Betrag von voraussichtlich rd. 3.800,00 € als Haushaltseinnahmerest.

7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden

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

Bilanz - Entwicklung von Aktiva, Nettoposition und Schulden

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung des kommunalen Vermögens (Aktiva) von der Ersten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 bis Ende 2022 sowie dessen Finanzierung über die wesentlichen Größen Nettoposition ohne Sonderposten und Schulden. Der Jahresabschluss des Jahres 2023 befindet sich derzeit in Arbeit.

	Aktiva	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
1.	Immaterielles Vermögen	438.558,73	428.097,73	431.735,73	424.364,73	413.004,43	400.155,43	387.316,43
2.	Sachvermögen	6.566.320,13	6.765.002,29	7.052.127,48	6.911.985,02	6.748.239,03	6.614.195,96	6.662.656,69
3.	Finanzvermögen	58.510,34	67.202,46	70.815,79	46.184,09	61.365,22	6.610,53	4.716,92
4.	Liquide Mittel	255.915,83	34.328,14	0,00	59.894,20	203.706,17	563.914,30	673.500,36
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	430,00	460,78	430,00	430,00	430,00	430,00	0,00
	Bilanzsumme Aktiva	7.319.735,03	7.295.091,40	7.555.109,00	7.443.122,99	7.426.744,85	7.585.306,22	7.728.190,40
	Passiva							
1.	Nettoposition	6.969.240,98	6.966.816,93	7.013.047,59	6.990.964,71	6.962.181,01	7.148.188,00	7.302.956,31
1.1	Basis-Reinvermögen	4.490.631,05	4.490.631,05	4.490.631,05	4.490.631,05	4.490.631,05	4.490.631,05	4.586.341,65
1.2	Rücklagen	0,00	0,00	100.170,95	151.580,32	188.975,53	286.229,83	399.080,13
1.3	Jahresergebnis	0,00	100.170,95	51.409,37	37.395,21	97.254,30	112.850,30	145.993,23
1.4	Sonderposten	2.478.609,93	2.376.014,93	2.370.836,22	2.311.358,13	2.185.320,13	2.258.476,82	2.171.541,30
2.	Schulden	346.477,17	322.108,78	533.426,62	441.264,00	389.888,99	361.380,60	329.070,28
2.1	Geldschulden	285.575,06	261.386,88	475.675,65	391.987,20	365.913,36	339.776,97	314.240,76
	davon							
2.1.1	Liquiditätskredite	0,00	0,00	238.476,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	285.575,06	261.386,88	237.198,70	391.987,20	365.913,36	339.776,97	314.240,76
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechts- geschäften							
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferung. u. Leistungen	100,00	57.993,44	53.367,70	44.651,92	19.088,75	16.416,54	7.436,56
2.4	Transferverbindlichkeiten	8.207,00	0,00	2.889,00	3.015,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonst. Verbindlichkeiten	52.595,11	2.728,46	1.494,27	1.609,88	4.886,88	5.187,09	7.392,96
3.	Rückstellungen	4.016,88	6.165,69	8.634,79	10.894,28	74.674,85	75.737,62	96.163,81
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme Passiva	7.319.735,03	7.295.091,40	7.555.109,00	7.443.122,99	7.426.744,85	7.585.306,22	7.728.190,40

	Aktiva	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
1.	Immaterielles Vermögen	442.426,23	432.920,67	431.180,32	535.486,72	540.000,98	664.481,13
2.	Sachvermögen	7.015.255,19	7.199.851,08	7.474.424,39	7.563.340,24	7.587.660,13	7.444.052,29
3.	Finanzvermögen	12.859,36	11.343,98	15.376,19	21.882,93	34.027,34	10.492,16
4.	Liquide Mittel	617.242,67	862.391,45	663.149,32	485.264,49	474.158,31	1.038.924,03
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme Aktiva	8.087.783,45	8.506.507,18	8.584.13,22	8.605.974,38	8.635.846,76	9.157.949,61
	Passiva						
1.	Nettoposition	7.646.837,33	8.023.019,81	8.159.053,44	8.277.782,48	8.334.074,88	8.448.906,76
1.1	Basis-Reinvermögen	4.586.341,65	4.585.596,85	4.585.596,85	4.585.596,85	4.583.338,37	4.583.338,37
1.2	Rücklagen	545.073,36	559.365,24	774.426,88	975.079,02	1.065.336,06	1.176.790,95
1.3	Jahresergebnis	14.291,88	215.061,64	200.652,14	90.257,04	111.454,89	222.698,11
1.4	Sonderposten	2.501.130,44	2.662.996,08	2.598.377,57	2.626.849,57	2.573.945,56	2.466.079,33
2.	Schulden	304.780,31	335.385,51	312.667,36	232.038,98	232.968,63	203.555,51
2.1	Geldschulden	288.635,60	262.959,13	237.208,92	211.382,45	185.477,10	159.490,04
	davon						
2.1.1	Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	288.635,60	262.959,13	237.208,92	211.382,45	185.477,10	159.490,04
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferung. u. Leistungen	6.259,22	68.085,73	69.782,33	15.719,30	36.132,82	30.212,76
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonst. Verbindlichkeiten	9.885,49	4.340,65	5.676,11	4.937,23	11.358,71	13.852,71
3.	Rückstellungen	110.749,31	133.528,28	96.239,83	91.574,83	68.568,25	311.376,82
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	25.416,50	14.573,58	16.169,59	4.578,09	235,00	194.110,52
	Bilanzsumme Passiva	8.087.783,45	8.506.507,18	8.584.130,22	8.605.974,38	8.635.846,76	9.157.949,61

8 Sonstige allgemeine Entwicklungen

8.1 Entstehung der Gemeinde Rötgesbüttel

Die Gemeinde Rötgesbüttel ist von den Zusammenschlüssen und Eingliederungen durch das „Gesetz zur Neugliederung der Gemeinden im Raum Gifhorn“ vom 27.11.1973 nicht berührt worden. Die Gemeinde ist damit unverändert geblieben und brauchte deshalb weder einen Gebietsänderungsvertrag abzuschließen noch eine neue Hauptsatzung zu erlassen. Da sich jedoch die Gemeinde mit Beschluss vom 15. Juni 1973 nach wie vor für die Zugehörigkeit zur Samtgemeinde Papenteich ausgesprochen hatte, vollzog sich - wie bei den übrigen Mitgliedsgemeinden - der kraft Gesetzes notwendige Aufgabenübergang auf die Samtgemeinde Papenteich im Laufe des Jahres 1974. Betroffen davon waren im Einzelnen: Flächennutzungsplanung, Feuerschutz, Gemeindeverbindungsstraßen, überörtliche Sportstätten, Bestattungswesen, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Schulträgerschaft, nachdem schon zuvor (ab 02.10.1970) aufgrund der Mitgliedschaft in der Samtgemeinde alten Rechts von dieser eine Reihe von Aufgaben erfüllt wurden (Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises, Kassengeschäfte, Veranlagung der Gemeindeabgaben)

Gemeindegebiet	10,92 qkm
Ortsteile	Die Gemeinde besteht aus dem Ortsteil Rötgesbüttel
Bevölkerungsdichte	226,83 Einwohner pro qkm *
Anzahl der Ratsmitglieder	13
(nach der Kommunalwahl 2021 mit Stand vom 04.11.2021)	
davon W.i.R.	7
davon SPD	5
davon Grüne	1
* Stand der Einwohner am 30.06.2023 (2.477)	

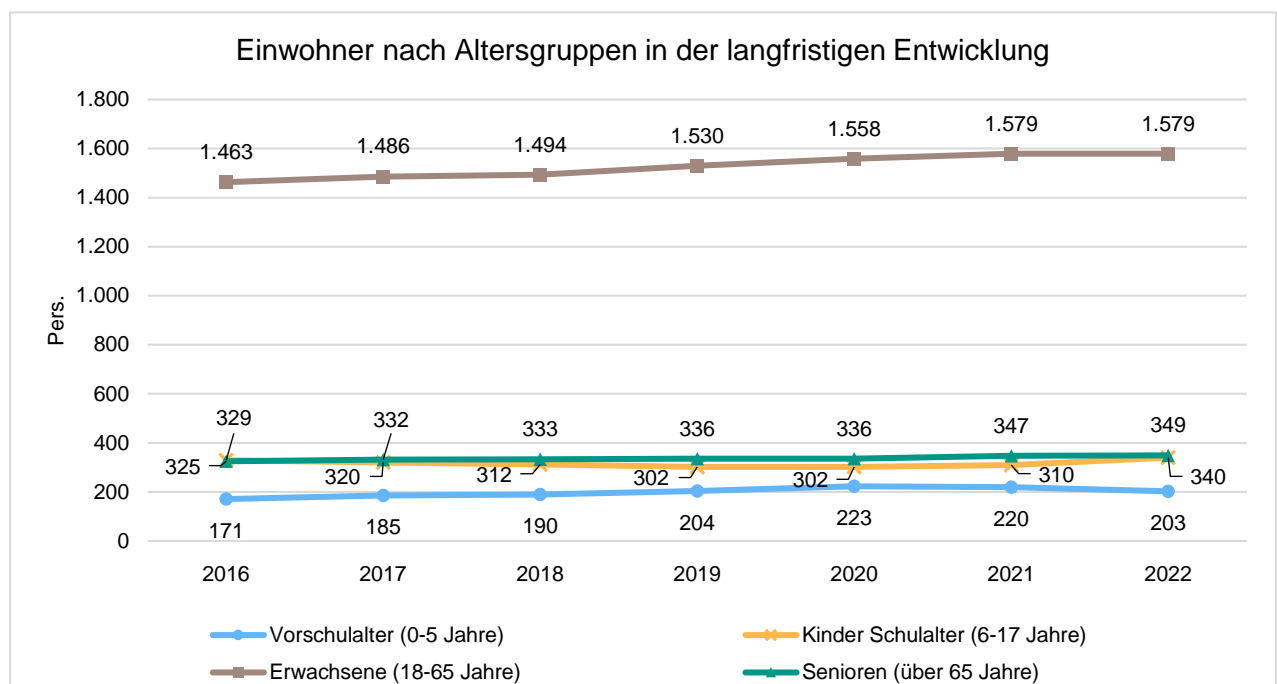
8.2 Bevölkerung

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

Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

	E' 2018	E' 2019	E' 2020	E' 2021	E' 2022
Einwohner gesamt	2.329	2.372	2.419	2.456	2.471
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	190	204	223	220	203
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	102	99	113	111	94
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	88	105	110	109	109
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	312	302	302	310	340
Einwohner im erwerbsfähigen Alter gesamt (18-65 Jahre)	1.494	1.530	1.558	1.579	1.579
Senioren (über 65 Jahre)	333	336	336	347	349

Die langfristige Entwicklung einzelner Altersgruppen



9 Überblick über die finanzielle Situation der Gemeinde Rötgesbüttel

Der Haushalt ist nach den Grundsätzen der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit aufgestellt worden. Die Verschuldung wurde bis 2011 konstant abgebaut. Bis Ende 2013 ergab sich durch den Krippenneubau ein Anstieg der Geldschulden auf 391.987,20 €, die seitdem wieder auf einen Betrag von 156.938,19 € (Ende 2023) zurückgeführt wurden.

Der Schuldenstand betrug am 01.01.2023 noch 159.490,04 €. Ende 2023 lag der Schuldenstand nach Abzug der Tilgung (2.551,85 €) bei 156.938,19 €. In 2022 bestand ein Kreditbedarf i.H.v. 419.500 €, welcher nach Erstellung des Jahresabschlusses 2022 als Haushaltseinnahmerest in dieser Höhe gebildet wurde. Für 2023 wurde keine Kreditermächtigung veranschlagt. Eine Aufnahme des Kredites in 2023 war nicht notwendig, da weniger investive Auszahlungen in 2023 erfolgten als ursprünglich angenommen. Ein Haushaltseinnahmerest wurde nur i.H.v. rd. 3.800 € gebildet. Viele Maßnahmen wurden aufgrund des Umsetzungsstandes für 2024 neu veranschlagt, wodurch für 2024 ein neuer Kreditbedarf in Höhe von 885.400 € entsteht. Der Schuldenstand Ende 2024 wird voraussichtlich bei 1.039.699,09 € liegen. Daraus ergäbe sich eine Pro-Kopf-Verschuldung von gerundet 420 € je Einwohner (2.477 Einwohner*innen am 30.06.2023). Der Landesdurchschnitt vergleichbarer Gemeinden lag am 31.12.2022 bei rd. 254 € pro Kopf. Die Pro-Kopf-Verschuldung der Gemeinde läge damit rund 65 % über dem Landesdurchschnitt. Aufgrund der Aufgabenwahrnehmung der Kinderbetreuung durch die Mitgliedsgemeinden ist diese Kennzahl als nicht wesentlich erhöht zu betrachten, weil die Kommunen in Vergleichsgruppen vornehmlich nicht Träger der Kindertagesstätten sind.

Die Steuerkraftmesszahl der Gemeinde Rötgesbüttel ist im Vergleich zum Vorjahr von 2.068.621 € um rund 6,03 % auf 1.943.894 € gesunken. Der Gesamtbetrag der Kreisumlage hat sich im Vergleich zu 2023 von 91,0 Mio. € auf 95,0 Mio. € erhöht. Aufgrund der gesunkenen Steuerkraftmesszahl und trotz gestiegenen Hebesatzes (38,49 v.H. statt 37,92 v. H.) fällt die Kreisumlage um rd. 36.150 € niedriger aus als 2023. Aufgrund der ungewöhnlich hohen Steuerkraftmesszahl im maßgeblichen Zeitraum (01.10.2021 - 30.09.2022) wurde in 2022 eine Rückstellung i.H.v. 142.150 € gebildet und nur noch der verbleibende Betrag von 642.300 € für 2023 veranschlagt (s. Produkt 61101). Die jährliche Steigerung der Kreisumlage für 2025 - 2027 erfolgt nach den Steigerungen der absoluten Beträge der Kreisumlage in der Finanzplanung: 2025: + 8,4 %, 2026: + 1,0 % und 2027: + 3,8 %, (2025: 103 Mio. €, 2026: 104 Mio. €, 2027: 108 Mio. €)

Die Samtgemeindeumlage wird 2024 bei einem Gesamtbetrag von 4.635.000 € liegen (- 2.200 €). Für die Gemeinde Rötgesbüttel ergibt sich eine Senkung des Anteils um 7.100 € gegenüber 2023 (421.600 €) auf einen Betrag von 414.500 €.

Bei den Einkommensteueranteilen sind weiterhin Steigerungen der Erträge zu erwarten. Diese Steigerungen liegen deutlich unter dem noch in 2023 erwarteten Niveau. Sah der Haushaltsplan 2023 Erträge in Höhe von 1.743.000 € für das Jahr 2024 vor, werden im aktuellen Haushaltsjahr lediglich 1.649.400 € veranschlagt. In den Finanzplanjahren wurden Steigerungen nach den Prognosen des Orientierungsdatenerlasses angenommen (siehe hierzu auch die Erläuterungen bei Produkt 61101). Zu den Ansätzen bei den Gemeindesteuern siehe die Erläuterungen bei Punkt 3.

Trotz der gestiegenen Steuererträge (+ 21.900 € gegenüber 2023) und der im Vergleich zum Haushaltsjahr 2023 gestiegenen ordentlichen Erträge (+ 42.100 € gegenüber 2023) weist der ordentliche Ergebnishaushalt einen Fehlbetrag von 113.100 € aus. Auch in den Finanzplanjahren 2025 bis 2027 liegen Defizite in Höhe von - 124.200 € (2025), - 70.300 € (2026) und - 42.400 € (2027) vor. Der Ausgleich erfolgt hier jeweils durch einen fiktiven Haushaltsausgleich durch Entnahme aus der Überschussrücklage.

Der positive Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in 2024 (3.800 €) reicht zur ordentlichen Tilgung in 2024 (2.700 €) aus. Der erwartete Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist in den folgenden Finanzplanjahren (2025: 19.800 €, 2026: 94.500 €, 2027: 118.100 €) zur ordentlichen Tilgung (2025: 11.700 €, 2026: 11.800 € und 2027: 11.900 €) ebenfalls ausreichend. Ein Finanzmittelbestand war zu Jahresbeginn 2024 nicht zu verzeichnen.

Aufgrund der Neuveranschlagungen der Investitionen aus Vorjahren und den neuen Investitionen 2024 wird zum Ausgleich des Finanzhaushaltes 2024 eine Kreditaufnahme notwendig. Zur Entwicklung der Verschuldung siehe die Ausführungen weiter oben.

Insgesamt ist die finanzielle Situation der Gemeinde Rötgesbüttel weiterhin als Lage ohne große Spielräume zu bewerten, die Eigenanteile an den Investitionen werden überwiegend durch Kredite finanziert. Die Kommunen haben ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist (§ 110 Abs. 1 NKomVG). Die dauernde Leistungsfähigkeit wird gem. § 23 KomHKVO u. a. nur anzunehmen sein, wenn der Haushaltsausgleich des Haushaltsjahres erreicht ist, die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung unter Berücksichtigung eventueller Fehlbeträge ausgeglichen ist und in der Bilanz eine positive Nettoposition ausgewiesen ist und voraussichtlich ausgewiesen bleibt. Der ordentliche Ergebnishaushalt hat in den Jahren 2024 - 2027 Fehlbeträge (siehe oben). Der Haushaltsausgleich ist lediglich fiktiv durch Entnahme aus der Überschussrücklage herzustellen. Für den außerordentlichen Ergebnishaushalt wird durch die zu erwartenden außerordentlichen Erträge aus der beabsichtigten Veräußerung einer Fläche „Rodelberg“ in 2025 ein Überschuss erwartet. Der Verkauf der Fläche war ursprünglich 2021 und 2022 bereits zum Teil bzw. 2023 zu einer anderen Summe beabsichtigt, erfolgte jedoch nicht.

Weiterhin ist anzumerken, dass das neue Baugebiet (Südfeld) hinsichtlich etwaiger finanzieller Folgebelastungen, bzw. etwaiger positiver Folgewirkungen noch nicht im Haushalt, bzw. in den Finanzplänen berücksichtigt ist. Hier führt die Gemeinde derzeit Gespräche mit dem Investor. Es sind jedoch allgemein Planungskosten i.H. von 30.000 € (B-Plan/B-Pläne) enthalten, denen Erstattungen i.H.v. 25.000 € gegenüberstehen. Finanzielle Folgewirkungen sollen für den Haushalt 2025 seitens der Gemeindeverwaltung ermittelt werden. Für das neuerworbene Gebäude an der Hauptstraße (vor dem Festplatz) sind nochmal 16.000 € für erste Sanierungsmaßnahmen des Gebäudes eingeplant und weiter 20.000 € in 2023 als Rückstellung gebildet worden. Über eine künftige Verwendung muss der Rat noch entscheiden. Derzeit ist das Objekt bis Mitte 2024 vermietet und die Mieterträge im Haushalt eingeplant, Abschreibungen des Gebäudes sind entsprechend berücksichtigt.

Positiv zu vermerken ist, dass die Nettoposition aller Voraussicht nach positiv bleiben wird, sie liegt beim letzten aufgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2022 bei 8.448.906,76 €, die gesamte Bilanzsumme zu diesem Stichtag liegt bei 9.157.949,61 €. Von einer dauernden Leistungsfähigkeit wird weiterhin ausgegangen.



Zuordnung der Produkte zum Produktrahmen

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

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt		Leistung			
11	Innere Verwaltung	111	Verwaltungssteuerung und -service	111-01	Gemeindeorgane				
						111-01.02	Leitung der Verwaltung		
						111-01.04	Sitzungen der politischen Gremien		
					111-06	zentraler Service			
							111-06.30	Zentraler Service (= Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, z. B. Poststelle, EDV etc.)	
					111-11	Gebäude- und Grundstücksmanagement			
							111-11.02	Neu-, Aus- und Umbaumaßnahmen	
							111-11.03	Betrieb und Unterhaltung	
			111-11.04	Liegenschaftsverwaltung					
25 - 29	Kultur und Wissenschaft	262	Musikpflege	262-01	Musikpflege				
						262-01.30	Musikpflege		
		281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	281-01	Heimat- und Kulturpflege				
						281-01.30	Heimatspflege		
31 - 35	Soziale Hilfen	315	Soziale Einrichtungen	315-01	Soziale Einrichtungen				
						315-01.30	Förderung von Seniorengruppen		
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	365	Tageseinrichtungen für Kinder	365-01	Tageseinrichtungen für Kinder				
						365-01.30	Tageseinrichtungen für Kinder - Kindergarten		
						365-01.31	Tageseinrichtungen für Kinder - Krippe		
			366	Einrichtungen der Jugendarbeit	366-01	Einrichtungen der Jugendarbeit			
							366-01.02	Jugendtreffs	
					366-01.30	Spielplätze			
42	Sportförderung	421	Förderung des Sports	421-01	Sportförderung				
						421-01.30	Sportförderung		
		424	Sportstätten und Bäder	424-01	Sportstätten				
						424-01.30	Sportstätten		
51	Räumliche Planung und Entwicklung	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	511-01	Orts- und Regionalplanung				
						511-01.30	Bebauungsplan		
						511-01.31	Dorfentwicklungsplan		
52	Bauen und Wohnen	523	Denkmalschutz und -pflege	523-01	Denkmalschutz und -pflege				
						523-01.30	Denkmalschutz und -pflege		
53	Ver- und Entsorgung	531	Elektrizitätsversorgung	531-01	Elektrizitätsversorgung				
						531-01.30	Konzessionsabgabe		
		532	Gasversorgung	532-01	Gasversorgung				
						532-01.30	Konzessionsabgabe		
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	541	Gemeindestraßen	541-01	Gemeindestraßen				
						541-01.30	Gemeindestraßen		
			542	Kreisstraßen	542-01				
								542-01.30	Kreisstraßen
			544	Bundesstraßen	544-01				
								542-01.01	Bundesstraßen
		545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	545-01	Straßenbeleuchtung				
						545-01.30	Straßenbeleuchtung		

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt		Leistung	
		547	ÖPNV	547-01	ÖPNV		
						547-01.02	Regio-Bahn
						547-01.30	Bau und Unterhaltung der Bushaltestellen
						547-01.31	Baumaßnahmen ÖPNV
55	Natur- und Landschaftspflege	552	Öffentliche Gewässer / wasserbauliche Anlagen	552-01	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen		
						552-01.01	Ausbau und Unterhaltung von Wasserläufen und Gewässern
						552-01.02	Hochwasserschutz
		555	Land- und Forstwirtschaft	555-01	Land- und Forstwirtschaft		
						555-01.30	Wirtschaftswege
57	Wirtschaft und Tourismus	571	Wirtschaftsförderung	571-01	Wirtschaftsförderung und Tourismus		
						571-01.01	Wirtschaftsförderung
		573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573-01	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen		
						573-01.01	Gewinnanteile von Banken und Sparkassen
						573-01.30	Dorfgemeinschaftshäuser
						573-01.31	Festplätze
				573-03	Bauhof		
						573-03.30	Bauhof
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	611-01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen		
						611-01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
		612	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	612-01	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft		
						612-01.01	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft
		613	Abwicklung der Vorjahre	613-01	Abwicklung der Vorjahre		
						613-01.01	Abwicklung der Vorjahre



Übersicht über die gebildeten Kostenstellen

Übersicht Kostenstellen

Code	Name
400001	Bürgermeister
400002	Gemeindeverwaltung
400003	Bauhof
400004	Bahnhofsvorplatz
400400	Kindertagesstätten
400401	Kindergarten Rötgesbüttel
400402	Krippe Rötgesbüttel
400500	Gebäude
400502	Gemeindebüro
400503	Bauhof (Gebäude)
400530	Jugendclub
400531	Teenietreff
400540	Kindergarten (Gebäude)
400541	Krippe (Gebäude)
400542	Kindergarten N.N. (Gebäude)
400543	Krippe N.N. (Gebäude)
400550	Sporthalle
400551	Schießheim
400552	Sportheim
400560	Bürgerhalle
400580	Wohnung Hauptstr. 6 / 6a
400581	Wohnung Schulstr.7 (OG)
400582	Wohnung Schulstr.7 (Anbau)
400587	Sportstätten Personalkosten
400590	Bahnhof
400591	Ärztehaus
400592	Gebäude, Hauptstraße 13 (Vor dem Festplatz)
400600	Festplätze / Märkte
400601	Festplatz
400700	Spielplätze
400701	Spielplatz Akazienweg Rötgesbüttel
400702	Spielplatz am Sportplatz
400787	Spielplätze Personalkosten
400800	Sportplätze
400801	Sportplatz Rötgesbüttel
400802	Neuer Sportplatz (Dorferneuerung)
404000	Gemeindestraßen Rötgesbüttel
404001	Alte Heerstraße
404002	Altes Hohes Feld
404003	Am Eikhof
404004	Am Ochsenberg
404005	Amselweg
404006	Am Bahndamm
404007	Am Gografenhaus

404008	Am Bahnhof
404009	Akazienweg
404010	Campingplatz
404011	Alte Ziegelei
404012	Am Schulgarten
404013	Bahnhofstraße
404014	An der Riede
404015	Glockenheide
404020	Diestelkamp
404021	Dorfstraße
404024	Am Festplatz
404025	Fasanenweg
404026	Finkenweg
404028	Ginsterweg
404029	Hinter den Wiesen
404030	Hauptstraße
404031	Hohe Luft
404032	Hohes Feld
404033	Heckenrosenweg
404034	Heideweg
404035	Kurzer Weg
404036	Kornblumenweg
404037	Lehmkamp
404038	Lehmring
404039	Lehmstieg
404040	Lehmweg
404041	Lerchenweg
404044	Maschwiesen
404045	Masch
404046	Mühlenweg
404049	Össelkämpe
404050	Pfänderweg
404053	Rodeweg
404055	Sandkamp
404056	Sandring
404057	Südring
404060	Schierenbalken
404061	Schmiedestaße
404062	Schulstraße
404065	Voßheide
404070	Wiesenweg
404080	Zum Sportplatz
404081	Zur Diwelle
404087	Gemeindestraßen Personalkosten
404097	Gemeindestraßen allgemein
408000	Wirtschaftswege
408001	Wirtschaftswege



Haushaltsvermerke und Budgetvermerke

HAUSHALTSVERMERKE

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

Budgetbildung

1. **Die Produkte werden zu Budgets erklärt.** Ausgenommen von allen Produktbudgets sind:
 - Aufwendungen für aktives Personal
 - Aufwendungen für Versorgung
 - zahlungsunwirksame ordentliche Erträge und Aufwendungen (Abschreibungen, Erträge aus Sonderposten)
 - ordentliche Aufwendungen für Schadenfälle und die ordentlichen Erträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten für Schadenfälle

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

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

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

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

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

2. Ansätze für Aufwendungen / Auszahlungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts Anderes bestimmt wird.
3. Mehrerträge/-einzahlungen berechtigen in allen Budgets zu Mehraufwendungen/- und -auszahlungen, sofern durch einen anderen Haushaltsvermerk nichts anderes festgelegt wird.
4. Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget werden zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitionen innerhalb eines Budgets für einseitig deckungsfähig erklärt. Zahlungswirksame Mehrerträge aus laufender Verwaltungstätigkeit können für unerhebliche Auszahlungen für Investitionstätigkeit innerhalb eines Budgets verwendet werden. Unerheblich in dem vorgenannten Sinne sind Beträge bis 5.000 €
5. Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind übertragbar, wenn im Haushaltsplan nichts Anderes bestimmt wird. Dies gilt nicht für die Budgets folgender Produkte:
Gemeindeorgane, Musikpflege, Heimat- und Kulturpflege, Soziale Einrichtungen, Elektrizitätsversorgung, Gasversorgung, Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen, Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, Abwicklung der Vorjahre

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

Weitere Haushaltsvermerke:

Deckungsring 1

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

Deckungsring 2

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

Zweckbindungsvermerk

Produkt 61101

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



Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

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

Stand 1. Veränderungsliste

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Vorjahres (2023) - in Euro-	Stand zu Beginn des Haushalts- Jahres 2024 - in Euro-
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen		
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit		
Verbindlichkeiten ggü. dem Land		
Verbindlichkeiten ggü. Gemeindeverbänden		
Verbindlichkeiten ggü. öffentlichen Sonderrechnungen		
Verbindlichkeiten ggü. privaten Unternehmen	159.490,04	156.938,19
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	159.490,04	156.938,19

Entwicklung der Schulden

Schuldenstand am 31.12.2022:	159.490,04 €
- planmäßige Tilgung 2023	2.551,85 €
= <u>Schuldenstand am 31.12.2023</u>	<u>156.938,19 €</u>
Schuldenstand am 31.12.2023:	156.938,19 €
- planmäßige Tilgung 2024 (alte Kredite)	2.639,10 €
= <u>voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2024</u>	<u>154.299,09 €</u>
zzgl. Kreditbedarf 2024	885.400,00 €
= <u>voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2024</u>	<u>1.039.699,09 €</u>

Die Kreditermächtigungen aus 2022 (419.500 €) wird voraussichtlich nicht oder nur in sehr geringem Umfang in Anspruch genommen (Feststellung erst mit Jahresabschluss 2023). Eine Aufnahme Anfang 2024 ist nicht geplant. Aufgrund der Zinsentwicklung wurde nach dem Fortschritt der Investitionsmaßnahmen und aus wirtschaftlicher Sicht entschieden die investiven Maßnahmen, sowie den Kreditbedarf in 2024 neu zu veranschlagen.

Für die Finanzplanjahre 2025 bis 2027 besteht kein weiterer Kreditbedarf.

Die Pro-Kopf-Verschuldung am 31.12.2024 würde in diesem Fall bei rund 420 € je Einwohner (2.477 Einwohner/innen am 30.06.2023) liegen. Der Landesdurchschnitt lag am 31.12.2022 bei rd. 254 € pro Kopf.



Gesamthaushalt

Gemeinde Rötgesbüttel

Gesamtergebnishaushalt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	Ordentliche Erträge						
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.362.183	2.277.100	2.299.000	2.414.400	2.512.700	2.595.900
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	177.771	122.100	115.600	115.100	115.100	115.100
03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten	162.923	186.500	195.000	197.000	197.000	186.600
04	+ sonstige Transfererträge						
05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	7.424	10.200	10.200	10.200	10.200	10.200
06	+ privatrechtliche Entgelte	35.762	31.600	36.700	32.800	32.800	32.800
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.737	33.100	45.700	20.700	19.900	19.900
08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.998	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
09	+ aktivierte Eigenleistung						
10	+/- Bestandsveränderungen						
11	+ sonstige ordentliche Erträge	73.561	67.000	67.500	67.500	67.500	67.500
12	= Summe ordentliche Erträge	2.844.359	2.730.400	2.772.500	2.860.500	2.958.000	3.030.800
	Ordentliche Aufwendungen						
13	- Personalaufwendungen	-139.252	-214.100	-230.500	-233.900	-238.100	-242.000
14	- Versorgungsaufwendungen						
15	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-220.862	-285.000	-265.900	-209.700	-198.400	-194.700
16	- Abschreibungen	-251.987	-326.800	-309.900	-339.000	-359.800	-345.100
17	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.177	-6.900	-6.800	-42.300	-42.200	-42.100
18	- Transferaufwendungen	-1.917.837	-1.938.900	-1.971.900	-2.084.000	-2.114.700	-2.173.500
19	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-85.982	-81.700	-100.600	-75.800	-75.100	-75.800
20	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-2.622.097	-2.853.400	-2.885.600	-2.984.700	-3.028.300	-3.073.200
21	= Ordentliches Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Aufwendungen)	222.261	-123.000	-113.100	-124.200	-70.300	-42.400
22	+ außerordentl. Erträge	437	808.200		608.200		
23	+ außerordentl. Aufwendungen						
24	= außerordentliches Ergebnis (Summe a.ord.Erträge abzgl.a.ord.Aufwend.)	437	808.200		608.200		
25	= Jahresergebnis (Saldo ordtl. u. a.ordtl. Ergebnis +/- Fehlbetrag)	222.698	685.200	-113.100	484.000	-70.300	-42.400
26	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO						

Gemeinde Rötgesbüttel

Gesamtfinanzhaushalt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.388.043	2.277.100	2.299.000	2.414.400	2.512.700	2.595.900
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	372.911	111.700	115.600	115.100	115.100	115.100
03	+ sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	7.440	10.200	10.200	10.200	10.200	10.200
05	+ privatrechtliche Entgelte	35.492	31.600	36.700	32.800	32.800	32.800
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.344	33.100	45.700	20.700	19.900	19.900
07	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.998	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
08	+ sonst. haushaltwirksame Einzahlungen	71.065	67.000	67.500	67.500	67.500	67.500
09	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.896.293	2.533.500	2.577.500	2.663.500	2.761.000	2.844.200
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10	- Personalauszahlungen	-137.865	-212.100	-228.500	-231.900	-236.100	-240.000
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Auszahl.für Sach- und Dienstleist. u. GWG	-173.480	-285.000	-265.900	-209.700	-198.400	-194.700
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-6.265	-6.900	-6.800	-42.300	-42.200	-42.100
14	- Transferauszahlungen	-1.739.577	-1.938.900	-1.971.900	-2.084.000	-2.114.700	-2.173.500
15	- Sonstige haushaltwirksame Auszahlungen	-76.845	-81.700	-100.600	-75.800	-75.100	-75.800
16	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.134.031	-2.524.600	-2.573.700	-2.643.700	-2.666.500	-2.726.100
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Auszahl.)	762.262	8.900	3.800	19.800	94.500	118.100
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18	+ Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	55.057	646.700	322.800			
19	+ Beiträge u. Entgelte f. Investitionstätigkeit						
20	+ Veräußerung von Sachvermögen	818	900.000		700.000		
21	+ Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
22	+ Sonstige Investitionstätigkeit						
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.875	1.546.700	322.800	700.000		
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24	- Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-1.345	-20.000	-40.000			
25	- Baumaßnahmen	-29.720	-501.000	-695.000	-357.500	-107.500	-7.500
26	- Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-55.283	-15.000	-37.500	-2.000	-2.000	-2.000
27	- Erwerb v. Finanzanlagevermögen						
28	- Aktivierbare Zuwendungen	-141.569	-442.900	-436.800	-100.000	-100.000	
29	- Sonstige Investitionstätigkeiten						
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-227.916	-978.900	-1.209.300	-459.500	-209.500	-9.500
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Auszahlungen)	-172.042	567.800	-886.500	240.500	-209.500	-9.500
32	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (Summen Zellen 17 und 31)	590.220	576.700	-882.700	260.300	-115.000	108.600
	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33	+ Einzahlungen: Aufnahme von Krediten und Darlehen für Investitionstätigkeit			885.400			
34	- Ausz.: Tilgung v. Krediten u. Rückzahlung v. Darlehen f. Investitionstätigkeit	-25.987	-2.600	-2.700	-11.700	-11.800	-11.900
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zellen 33 und 34)	-25.987	-2.600	882.700	-11.700	-11.800	-11.900
36	= Finanzmitteleränderung (Saldo der Zellen 32 und 35)	564.233	574.100		248.600	-126.800	96.700
37	+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Hhjahres					248.600	121.800
38	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Hhjahres (36 u. 37)	564.233	574.100		248.600	121.800	218.500

Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres 2022

Erläuterungen 564.233 € (Zeile 38) in 2022 u. Abweichung zu 0 € in 2023 (Zeile 37)

	Zahlungsmittelbewegungen hhwirksam 2022	564.233
+	Einzahlungen haushaltsunwirksamer Bereich	0
-	Auszahlungen haushaltsunwirksamer Bereich	-532
=	Zahlungsmittelbewegungen 2022	564.766
zzgl.	Kassenbestand bis 31.12.21	474.158
=	Kassenbestand zum 31.12.22	1.038.924
-	erwartete Auszahlungen haushaltsunwirksamer Bereich	2.898
-	nach 2023 übertragene Haushaltsausgabereste investiv	1.156.753
-	Rückstellungen ohne Finanzhaushaltsansatz	299.525
=	Finanzmittelfehlbetrag	-420.252
	Haushaltseinnahmerest 2022 nach 2023 (Kreditemächtigung)	420.252
	Saldo	0



Teilhaushalt mit der Darstellung der einzelnen Produkte und Kostenstellen

Produktbeschreibung Produkt 51101 Orts- und Regionalplanung	
Produktbereich	51 Räumlichen Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51101 Orts- und Regionalplanung
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Gemeinde Rötgesbüttel	Bürgerm. Hermann Schölkmann
Beschreibung	<p>Dorfentwicklungsplan Ein Dorfentwicklungsplan dient als Grundlage aller Bau- und Sanierungsmaßnahmen sowie für die Gestaltung privater und gemeinschaftlicher Flächen und weiterhin als Entscheidungsgrundlage für den Gemeinderat bzgl. der Ausweisung von Gebieten für Wohnzwecke und Gewerbeflächen. Im Dorfentwicklungsplan werden alle städtebaulichen Veränderungen und Ziele zur Erweiterung und Erhalt der Wohnbebauung und Erweiterung der Gewerbegebiete niedergeschrieben.</p> <p>Flächennutzungsplan Mit dem Flächennutzungsplan gibt die Gemeinde ihren planerischen Willen zum Ausdruck. Der Flächennutzungsplan stellt in den Grundzügen dar, welche Flächen für die "Nutzungen" Arbeiten, Wohnen, Versorgung, Freizeit und Verkehr in der Gemeinde vorgesehen sind.</p> <p>Bebauungsplan Mit dem Bebauungsplan (Bauleitplan) regelt die Gemeinde die Art und Weise der möglichen Bebauung von Grundstücken und die Nutzung der in diesem Zusammenhang stehenden von einer Bebauung frei zu haltenden Flächen</p>
Leistungen	- Dorfentwicklungsplan - Bebauungsplan
Auftragsgrundlage	Baugesetzbuch (BauGB), Verordnung über die bauliche Nutzung von Grundstücken (BauNVO), Niedersächsisches Gesetz über Raumordnung und Landesplanung (NROG)
Zielgruppen	Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde Rötgesbüttel Bauwillige Bürgerinnen und Bürger aus der Gemeinde Rötgesbüttel und anderen Gemeinden / Städten Gewerbetreibende
Ziele	Zukünftige räumliche Entwicklung der Gemeinde Rötgesbüttel Nachhaltige gemeindliche Entwicklung Förderung der moderaten Wohnbebauung durch bedarfsorientierte Ausweisung von Wohngebieten Erweiterung von Arbeitsplätzen durch Ausweisung von Gewerbegebieten Weiterentwicklung von Freizeitgestaltung Erhaltung der ortsnahe Grundversorgung Erhaltung des dörflichen Charakters
Kennzahlen	<p>Beschlüsse über die Bebauungspläne: 27.05.2019: Satzungsbeschluss B-Plan "Ochsenberg-Masch" mit ÖBV, 4. Änderung 23.10.2019: Satzungsbeschluss B-Plan "Sandkamp", 2. Änderung 06.05.2020: Satzungsbeschluss B-Plan "Schierenbalken-Neufassung", 5. Abschnitt 06.05.2020: Aufstellungsbeschluss B-Plan "Bruchwiesen" 19.07.2021: Aufstellungsbeschluss B-Plan "Südfeld" mit ÖBV, 8. Änderung</p> <p>Ausgewiesene Flächen in Quadratmetern: Wohngebiete: 500 m² (Ochsenberg-Masch mit ÖBV, 4. Änderung) 300 m² (Sandkamp, 2. Änderung)</p>

Gemeinde Rötgesbüttel

Produktbeschreibung Produkt 51101 Orts- und Regionalplanung	
	315 m ² (Schierenbalken - Neufassung, 5. Abschnitt) 120 m ² (Bruchwiesen) 2.000 m ² (Südfeld mit ÖBV, 8. Änderung)) Gewerbegebiete: noch keine Ausweisung
Maßnahmen	Ausweisung neuer Baugebiete auf Grundlage des Siedlungs- und Entwicklungskonzeptes Ausweisung von Gewerbeflächen

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenträger 5110130 Bebauungsplan

Produktbereich	51	Räumlichen Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51101	Orts- und Regionalplanung
Kostenträger	5110130	Bebauungsplan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3488301	Erstattungen von Kosten für Bebauungspläne			25.000			
	= Summe ordentliche Erträge			25.000			
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-1.319	-2.600	-3.000	-3.000	-3.100	-3.200
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-83	-200	-200	-200	-200	-200
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-269	-500	-600	-600	-600	-600
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-8					
4431131	Planungskosten Bebauungspläne u.a.	-2.874	-20.000	-30.000	-15.000	-15.000	-15.000
4452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-915					
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-5.468	-23.300	-33.800	-18.800	-18.900	-19.000
	= Ordentliches Ergebnis	-5.468	-23.300	-8.800	-18.800	-18.900	-19.000

Erläuterungen

zu Sachkonto 3488301

Erwartete Erstattungen für B-Pläne im Zusammenhang mit dem neuen Baugebiet (10.000 €) und der Ausweisung von PV-Flächen (15.000 €).

zu Sachkonten 4012001, 4022001, 4032001 u. 4041001

Die Personalaufwendungen werden nach den tatsächlichen Arbeitsanteilen aller Beschäftigten an den einzelnen Produkten veranschlagt. Durch diese Aufteilung werden die für jedes Produkt tatsächlich entstehenden Aufwendungen konkret dargestellt. Die Aufteilung der Aufwendungen wurde mit der Gemeinde abgesprochen. Insgesamt haben sich die Personalaufwendungen aufgrund der zweiten Vollzeitstelle, die im Bauhof eingerichtet wurde, gegenüber den Vorjahren erhöht. Betroffen sind die KTR 3650130, 3650131, 3660130, 4240130, 5230130, 5410130, 5470130 und 5730330.

zu Sachkonto 4012001

Die Personalkosten für 2022 waren auf die Konten 4012001 und dem Konto 4452201 aufgesplittet. Selbiges gilt für die Konten 4022001 und 4032001. Ursächlich hierfür ist eine Personalausleihung von der Samtgemeinde in 2021 und 2022. Entsprechend verdoppeln sich an diesen Stellen die ausgewiesenen Personalkosten wieder. Für 2023 wurde eine Steigerung von 3% und für die Folgejahren eine Steigerung von 2 % berücksichtigt.

zu Sachkonto 4431131

Ab 2020 Planungsaufwendungen für Bebauungspläne 15.000 € p.a. für evtl. notwendige Pläne im Rahmen der Dorfentwicklung. In 2022 sind die Mittel für Planungskosten für die neue Ortsmitte veranschlagt worden. Der Ansatz wird in 2023 wiederholt. In 2024 werden weitere 15.000 € für B-Planungen im Zusammenhang mit der Ausweisung möglicher PV-Flächen eingeplant. Demgegenüber stehen Erträge in selber Höhe, siehe SK 3488301.

zu Sachkonto 4452201

Erstattung von Personalkosten an die Samtgemeinde für eine Elternzeitvertretung für 5 Monate.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 5110130 Bebauungsplan

Produktbereich	51	Räumlichen Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51101	Orts- und Regionalplanung
Kostenträger	5110130	Bebauungsplan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6488301	Erstattungen von Kosten für Bebauungspläne			25.000			
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			25.000			
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-1.319	-2.600	-3.000	-3.000	-3.100	-3.200
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-83	-200	-200	-200	-200	-200
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-269	-500	-600	-600	-600	-600
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-8					
7431131	Planungskosten Bebauungspläne u.a.	-2.874	-20.000	-30.000	-15.000	-15.000	-15.000
7452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-915					
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.468	-23.300	-33.800	-18.800	-18.900	-19.000
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.468	-23.300	-8.800	-18.800	-18.900	-19.000
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-5.468	-23.300	-8.800	-18.800	-18.900	-19.000
	Finanzmittelveränderung	-5.468	-23.300	-8.800	-18.800	-18.900	-19.000

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenträger 5110131 Dorfentwicklungsplan

Produktbereich	51	Räumlichen Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51101	Orts- und Regionalplanung
Kostenträger	5110131	Dorfentwicklungsplan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände	-300	-300	-300	-300	-300	-300
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-300	-300	-300	-300	-300	-300
	= Ordentliches Ergebnis	-300	-300	-300	-300	-300	-300

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 5110131 Dorfentwicklungsplan

Produktbereich	51	Räumlichen Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51101	Orts- und Regionalplanung
Kostenträger	5110131	Dorfentwicklungsplan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände	-300	-300	-300	-300	-300	-300
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-300	-300	-300	-300	-300	-300
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-300	-300	-300	-300	-300	-300
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-300	-300	-300	-300	-300	-300
	Finanzmittelveränderung	-300	-300	-300	-300	-300	-300

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 11101 Gemeindeorgane

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-1.716	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
4271141	Repräsentation/Ehrungen ab 2018	-2.823	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700
4411101	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen ab 2018	-700	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
4421101	Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder, Reisekosten	-6.363	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900
4421301	Aufwendungen f. ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-4.164	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600
4429001	Sonst. Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	-117	-500	-500	-500	-500	-500
4429201	Verfüungsmittel		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-15.882	-21.300	-21.300	-21.300	-21.300	-21.300
	= Ordentliches Ergebnis	-15.882	-21.300	-21.300	-21.300	-21.300	-21.300

Erläuterungen

zu Sachkonto 4012001

Die Aufwandsentschädigung des Bürgermeisters inkl. Fahrtkosten (ab 2023 insgesamt 600 €/mtl.) wird jeweils anteilig auf das SK 4012001 (33,4%) und auf das SK 4421301 (66,6 %) geplant und verbucht.

zu Sachkonto 4271141

Geburtstage, Goldene Hochzeiten, Jubiläen etc.

zu Sachkonto 4411101

Aufwandsentschädigung für die stellv. Verwaltungsleitung.

zu Sachkonto 4421301

Anteil Aufwandsentschädigungen für den Bürgermeister (66,6 %), ab 2023 erhöht aufgrund Satzungsänderung. Der übrige Anteil ist bei SK 4012001.

zu Sachkonto 4421301

Aufwandsentschädigung stv. Bürgermeister

zu Sachkonto 4429001

Verzehr- und Getränkekosten bei Besprechungen, Sitzung und dergleichen

zu Sachkonto 4429201

Beträge, die dem Bürgermeister für dienstliche Zwecke, für die sonst keine Ausgaben veranschlagt sind, zur Verfügung stehen. Konkrete gesetzliche Vorgaben zur zulässigen Höhe des Ansatzes gibt es nicht, allerdings geht die Kommentierung von höchstens 0,5 v. T. der ordentlichen Aufwendungen aus.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 11101 Gemeindeorgane

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-1.716	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
7271141	Repräsentation/Ehrungen	-2.978	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700
7411101	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen ab 2018	-700	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
7421101	Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder, Reisekosten	-5.163	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900
7421301	Ausz. f. ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-4.164	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600
7429001	Sonst. Auszahlungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-117	-500	-500	-500	-500	-500
7429201	Verfügungsmittel		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.837	-21.300	-21.300	-21.300	-21.300	-21.300
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.837	-21.300	-21.300	-21.300	-21.300	-21.300
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-14.837	-21.300	-21.300	-21.300	-21.300	-21.300
	Finanzmittelveränderung	-14.837	-21.300	-21.300	-21.300	-21.300	-21.300

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 11106 Zentraler Service

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3311001	Verwaltungsgebühren	399	500	500	500	500	500
3582601	Erträge a.d.Auflösung v.Überstundenrückstellungen	710					
3811001	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	879	800	900	900	900	900
	= Summe ordentliche Erträge	1.987	1.300	1.400	1.400	1.400	1.400
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-21.110	-41.900	-35.600	-36.300	-37.000	-37.800
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-1.723	-2.900	-2.500	-2.500	-2.600	-2.600
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-4.307	-9.100	-7.700	-7.900	-8.000	-8.200
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-127	-200	-200	-200	-200	-200
4080001	Zuführ. zu Urlaubsrückstellungen	-1.387	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4081001	Zuführungen zu Überstundenrückstellungen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-299	-500	-9.500	-500	-500	-500
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-2.341	-1.000	-4.500	-1.000	-1.000	-1.000
4231101	Miete Kopiergerät	-440	-500	-700	-700	-700	-700
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-872	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-2.250					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-249	-3.800	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-252	-300	-400	-400	-400	-400
4261101	Aus- und Fortbildung für Beschäftigte		-300	-300	-300	-300	-300
4261401	Reisekosten für Dienstreisen		-300	-300	-300	-300	-300
4271501	Öffentlichkeitsarbeit	-2.180	-2.500	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
4429001	Sonst. Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	-92	-100	-100	-100	-100	-100
4431001	Geschäftsaufwendungen	-2.408	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
4431091	Zuführung Rückstellungen für Geschäftsaufwendungen	-5.000					
4431401	Geschäftsaufwendungen, Sachverst., Gerichts- u. ä.		-2.000	-10.000	-1.000	-1.000	-1.000
4431501	Gebühren für Kassen- und Rechnungsprüfung		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
4441301	Versicherungen	-1.952	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
4452141	Erstattungen an die Samtgemeinde, Geschäftsausgaben	-317	-300	-400	-400	-400	-400
4452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-14.633					
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-1.026	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-215	-500	-200	-200	-200	-200
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-63.179	-80.800	-93.300	-72.700	-73.600	-74.600
	= Ordentliches Ergebnis	-61.192	-79.500	-91.900	-71.300	-72.200	-73.200

Erläuterungen

zu Sachkonto 3811001

Erstattung eigener Verwaltungskosten für das Kindergartengebäude (2 % der Sach- und Diensleistungen und der haushaltsunwirksamen Auszahlungen), zugleich Aufwand bei Produkt 36501.

zu Sachkonto 4012001

Die Personalkosten für 2022 waren auf die Konten 4012001 und dem Konto 4452201 aufgesplittet. Selbiges gilt für die Konten 4022001 und 4032001. Ursächlich hierfür ist eine Personalausleihung von der Samtgemeinde in 2021 und 2022. Entsprechend verdoppeln sich an diesen Stellen die ausgewiesenen Personalkosten wieder. Für 2023 u. 2024 wurde eine Steigerung von 3 % und für die Folgejahre eine Steigerung von 2 % berücksichtigt.

zu Sachkonten 4080001 und 4081001

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 11106 Zentraler Service
Sofern für das Personal mehr Urlaubstage in das Folgejahr übertragen werden als dies im Vorjahr der Fall war, entsteht ein Aufwand für die Bildung von Urlaubsrückstellungen. Gleiches gilt für geleistete Überstunden. Der Wert der einzelnen Urlaubstage pro Mitarbeiter ist zu errechnen und entsprechend zu bilanzieren.
zu Sachkonto 4211001
Für 2024 sind Mittel für den Austausch der Heizungsanlage im Gemeindebüro i.H.v. 8.000 € eingeplant.
zu Sachkonto 4211001
2024 wird für die Beschaffung und Installation der Netwerkkabel im Gemeindebüro 1.000 € veranschlagt.
zu Sachkonto 4222001
Ausstattungen und Kleingeräte bis zu einem Anschaffungswert von 1.000 € netto für das Gemeindebüro. Für 2024 wird der Ansatz aufgrund der Beschaffung von Büroeinrichtung (500 €) und der notwendigen Anschaffung von zwei Laptops inkl. Zubehör (3.000 €) erhöht.
zu Sachkonto 4231101
Ab 2024 werden höhere Mieten für den Kopierer erwartet.
zu Sachkonto 4241301
Aufgrund der Energiekrise und der ungewissen Entwicklung der Energiepreise wurde für die Jahre 2023-2026 eine Steigerung von +35 % gegenüber des Ansatzes 2022 für die Planung berücksichtigt. In 2023 wurde zusätzlich eine Reserve von 10 % auf den Ansatz draufgeschlagen um etwaige Nachzahlungen in 2023 abfedern zu können. Für den Haushalt 2024 werden die Ansätze aus den Finanzplanjahren des Haushalts 2023 übernommen, da diese mit der neuen Kalkulation für die Energieaufwendungen weitestgehend übereinstimmen.
zu Sachkonto 4241401
Die Versicherungsprämien haben sich für alle Gebäude der Gemeinde deutlich erhöht. Die Ansätze bei den einzelnen Produkten fallen daher höher aus als bisher veranschlagt.
zu Sachkonto 4271501
Kosten für die Pflege der Homepage, ab 2023 Aufwendungen für Dorf-App. Die Kosten für die Homepage wurden ab 2024 angepasst an die tatsächlichen Aufwendungen.
zu Sachkonto 4431001
Telefonkosten, Bürobedarf u. ä. für die Verwaltung
zu Sachkonto 4431401
Mögliche Rechtsanwalts- und Notarkosten für evtl. entstehende Rechtsstreitigkeiten. 2019, 2020 und 2021 sind zusätzliche Mittel für Steuerberatungskosten zur Klärung umsatzsteuerlicher Angelegenheiten vorgesehen. Aufgrund eines laufenden Verfahrens sind die Mittel für 2022 - 2024 erhöht worden. Für 2024 wird der Ansatz aufgrund einer anstehenden Rechtsstreitigkeit auf 10.000 € angehoben.
zu Sachkonto 4431501
Gebühren für die Prüfung der noch nachzuholenden Jahresabschlüsse. Bisher war vorgesehen, pro Jahr zwei Jahresabschlüsse zur Prüfung zu geben, weshalb jährlich 10.000 € eingeplant waren. Nach Mitteilung des Rechnungsprüfungsamtes sind die Buchungen für die Rückstellungen jedoch pro Haushaltsjahr vorzunehmen. Der jährliche Ansatz reduziert sich daher auf 5.000 €.
zu Sachkonto 4441301

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 11106 Zentraler Service

Umlagebeitrag an den Kommunalen Schadenausgleich

zu Sachkonto 4452141

für Druckaufträge und Fotokopien (beispielsweise Haushaltspläne)

zu Sachkonto 4452201

Erstattung von Personalkosten an die Samtgemeinde für eine Elternzeitvertretung für 5 Monate in 2022.

zu Sachkonto 4711701

Abschreibungen der Sprechanlage aus 2012 (807,89 € : 11 Jahre = 73 €/a) und des Tresors aus 2019 (2.500 € : 25 Jahre = 100 €/a). Schreibtisch + Rollcontainer aus 2022 (2.000 € : 9 Jahre = 223 €/a)

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 11106 Zentraler Service

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6311001	Verwaltungsgebühren	414	500	500	500	500	500
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	414	500	500	500	500	500
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-21.110	-41.900	-35.600	-36.300	-37.000	-37.800
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-1.723	-2.900	-2.500	-2.500	-2.600	-2.600
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-4.307	-9.100	-7.700	-7.900	-8.000	-8.200
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-127	-200	-200	-200	-200	-200
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-299	-500	-9.500	-500	-500	-500
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-451	-1.000	-4.500	-1.000	-1.000	-1.000
7231101	Miete Kopiergerät	-446	-500	-700	-700	-700	-700
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-872	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-1.450	-3.800	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-252	-300	-400	-400	-400	-400
7261101	Aus- und Fortbildung für Beschäftigte	-237	-300	-300	-300	-300	-300
7261401	Reisekosten für Dienstreisen		-300	-300	-300	-300	-300
7271501	Öffentlichkeitsarbeit	-2.180	-2.500	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
7429001	Sonst. Auszahlungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-92	-100	-100	-100	-100	-100
7431001	Geschäftsauszahlungen	-2.425	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
7431401	Geschäftsauszahlungen, Sachverst.-, Gerichts- u. ä. auszahlungen	-229	-2.000	-10.000	-1.000	-1.000	-1.000
7431501	Gebühren für Kassen- und Rechnungsprüfung		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
7441301	Versicherungen	-1.952	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
7452141	Erstattungen an die Samtgemeinde, Geschäftsauszahlungen	-180	-300	-400	-400	-400	-400
7452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-14.633					
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-52.964	-77.200	-90.000	-69.400	-70.300	-71.300
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-52.550	-76.700	-89.500	-68.900	-69.800	-70.800
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR	-1.499					
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-1.499					
	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.499					
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-54.049	-76.700	-89.500	-68.900	-69.800	-70.800
	Finanzmittelveränderung	-54.049	-76.700	-89.500	-68.900	-69.800	-70.800

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Produkt 11106 Zentraler Service							
Produktbereich	11	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung - und service					
Produkt	11106	Zentraler Service					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400110 Büroeinrichtung Bürgermeister 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	1.499 -1.499						
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Büroeinrichtung Bürgermeister</p> <p>Für das Büro des Bürgermeisters soll eine neue Ausstattung (Schreibtisch und Rollcontainer) besorgt werden. Die Kosten liegen hierfür über der Grenze von 1.000 € für geringwertige Vermögensgegenstände.</p>							
Gesamtsumme Auszahlungen	1.499						
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	1.499						

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 11111 Gebäude- und Grundstücksmanagement

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3411001	Mieten und Pachten	29.059	28.900	34.000	30.100	30.100	30.100
3482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	832	1.800	800	800		
	= Summe ordentliche Erträge	29.890	30.700	34.800	30.900	30.100	30.100
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-792	-1.600	-8.900	-9.100	-9.300	-9.400
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-50	-100	-600	-600	-600	-700
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-161	-300	-1.900	-1.900	-2.000	-2.000
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-5					
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.191	-22.200	-6.200	-2.200	-2.200	-2.200
4231001	Mieten und Pachten	-300	-300	-300	-300	-300	-300
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-3.463	-6.200	-4.700	-4.700	-4.700	-4.700
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-1.150					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-735	-2.900	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-446	-700	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
4452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-549					
4458001	Erstattungen an übrige Bereiche		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	-1.179	-400				
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-8.913	-15.200	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500
4711401	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	-392	-400	-400	-400	-400	-400
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-19.324	-51.300	-46.200	-42.400	-42.700	-42.900
	= Ordentliches Ergebnis	10.566	-20.600	-11.400	-11.500	-12.600	-12.800
5311001	Erträge aus Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden u. ä.	247	808.200		608.200		
	= Summe Außerordentliche Erträge	247	808.200		608.200		
	= Außerordentliches Ergebnis	247	808.200		608.200		

Erläuterungen

zu Sachkonto 3411001

Diverse Mieteinnahmen inkl. NK wie folgt:

Hauptstraße 6:	6.360,00 € (530,00 €/mtl.)
Schulstraße 7 a:	5.011,20 € (417,60 €/mtl.)
Schulstraße 7 Anbau:	3.474,24 € (289,52 €/mtl.)
Mobilfunkstation:	2.640,96 € (220,08 €/mtl.)
Stückländereien:	75,60 € (jährliche Pacht)
Ärztelhaus:	12.711,60 € (1.059,30 €/mtl.)
Gebäude Hauptstr. 13	3.900,00 € (650,00 €/mtl.)
Gesamterträge damit:	34.143,60 €

zu Sachkonto 3482001

Erstattung von Bewirtschaftungsaufwendungen für das Feuerwehrgerätehaus von der Samtgemeinde, Anpassung an die Ergebnisse aus 2022/2023. Mit der Fertigstellung des neuen Feuerwehrhauses in Rötgesbüttel entfallen auch die Erstattungen der Samtgemeinde für die gemeinschaftlich genutzte Anlage Feuerwehrgerätehaus. Letztmals ist mit einer Erstattung in 2025 für 2024 zu rechnen.

zu Sachkonto 4012001

Die Personalkosten fielen 2022 nur anteilig für 8 Monate an. Für 2023 u. 2024 ist eine Steigerung von 3% und für die Folgejahre eine Steigerung von 2 % berücksichtigt.

zu Sachkonto 4211001

Teilergebnishaushalt Produkt 11111 Gebäude- und Grundstücksmanagement

Unterhaltungsaufwendungen für das Ärztehaus, die Mietwohnungen und die übrigen gemeindlichen Grundstücke. Ursprünglich war eine Wiederherstellung der Fläche hinter den Container (zwischen Sandkamp und Wäldchen) in Höhe von 2.500 € beabsichtigt, welche aber vorerst nicht umgesetzt wird.

zu Sachkonto 4211001

Für das neu erworbene Gebäude an der B4 vor dem Festplatz müssen Sanierungsarbeiten durchgeführt werden. Die künftige Nutzung des Gebäudes steht zum Zeitpunkt der Planung noch nicht fest, sodass 2023 20.000 € veranschlagt wurden, für die eine Rückstellung gebildet wurde. Darüberhinaus werden in 2024 weitere 4.000 € veranschlagt.

zu Sachkonto 4231001

Miete an den Realverband für Hauptstraße 6

zu Sachkonto 4241001

Allgemeine Bewirtschaftungskosten wie Müllgebühren, Grundsteuern, Schornsteinfegergebühren etc. für die Wohnungen und andere Liegenschaften.

zu Sachkonto 4241301

Für 2023 waren Anpassungen an die Energiekrise für die Jahre 2023-2026 berücksichtigt (siehe Produkt 11106). Für den Haushalt 2024 werden die Ansätze aus den Finanzplanjahren des Haushalts 2023 übernommen, da diese mit der neuen Kalkulation für die Energieaufwendungen weitestgehend übereinstimmen.

zu Sachkonto 4452201

Erstattung von Personalkosten an die Samtgemeinde für eine Elternzeitvertretung für 5 Monate.

zu Sachkonto 4458001

Erstattung von evtl. anfallenden Unterhaltungsaufwendungen für die Kläranlage auf dem Grundstück Hauptstr. 6.

zu Sachkonto 4711011

Abschreibungen der Zuweisungen für die Kläranlage auf dem Grundstück Hauptstraße 6, siehe INV 400072.

zu Sachkonto 4711301

Abschreibungen für das Ärztehaus (5.290 €/a) und die Wohnungen im Teenietreff (2.822 €). Hinzu kommen 205 €/a für das Carport (5.135,33 € : 25 Jahre) und 595 € für den Anbau am Ärztehaus. Insgesamt damit 8.912 €/a. Ab 2024 kommen Abschreibungen in Höhe von rd. 1.800 € für das alte Feuerwehrhaus hinzu.

zu Sachkonto 4711301

Für das neue Gebäude an der B4 vor dem Festplatz (INV 400090) beträgt die Nutzungsdauer noch 20 Jahre. Die Abschreibungen i.H.v. 7.400 €/a werden ab 2023 anteilig für 10 Monate berücksichtigt.

zu Sachkonto 4711401

Abschreibung des Parkplatzes am Friedhof.

zu Sachkonto 5311001

Erträge aus dem Verkauf der Flächen "Am Rodelberg" am Sportplatz (siehe INV 400091):

Haushalt 2022 geplant:

Verkaufspreis	500.000,00 €
- Restbuchwert zum 31.12.2020	91.760,22 €
= Außerordentlicher Ertrag der Gemeinde	408.239,78 €

Teilergebnishaushalt Produkt 11111 Gebäude- und Grundstücksmanagement

Der außerordentliche Ertrag ist im Jahr 2022 i.H.v. ca. 408.200,00 € veranschlagt.

Haushalt 2023 geplant mit neuem Verkaufspreis:

Verkaufspreis	900.000,00 €
- Restbuchwert zum 31.12.2021	91.760,22 €
= Außerordentlicher Ertrag der Gemeinde	808.239,78 €

Der außerordentliche Ertrag ist im Jahr 2023 i.H.v. ca. 808.200,00 € veranschlagt.

Haushaltplan 2024 geplant mit neuem Verkaufspreis in 2025:

Verkaufspreis	700.000,00 €
- Restbuchwert zum 31.12.2023	91.760,22 €
= Außerordentlicher Ertrag der Gemeinde	608.239,78 €

Der außerordentliche Ertrag ist im Jahr 2025 i.H.v. ca. 608.200,00 € veranschlagt.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 11111 Gebäude- und Grundstücksmanagement

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6411001	Mieten und Pachten	29.089	28.900	34.000	30.100	30.100	30.100
6482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	832	1.800	800	800		
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.920	30.700	34.800	30.900	30.100	30.100
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-792	-1.600	-8.900	-9.100	-9.300	-9.400
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-50	-100	-600	-600	-600	-700
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-161	-300	-1.900	-1.900	-2.000	-2.000
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-5					
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.191	-22.200	-6.200	-2.200	-2.200	-2.200
7231001	Mieten und Pachten	-300	-300	-300	-300	-300	-300
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-3.463	-6.200	-4.700	-4.700	-4.700	-4.700
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-1.637	-2.900	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-446	-700	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
7452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-549					
7458001	Erstattungen an übrige Bereiche		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.593	-35.300	-28.300	-24.500	-24.800	-25.000
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.327	-4.600	6.500	6.400	5.300	5.100
6821001	Einzahlungen aus Veräußerung v. Grundstücken, Gebäuden + unbew. VG	488	900.000		700.000		
	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	488	900.000		700.000		
7821001	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	-435	-10.000				
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-435	-10.000				
	Saldo aus Investitionstätigkeit	53	890.000		700.000		
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	21.379	885.400	6.500	706.400	5.300	5.100
	Finanzmittelveränderung	21.379	885.400	6.500	706.400	5.300	5.100

Erläuterungen

zu Sachkonto 6821001

Einzahlungen aus dem Verkauf der Flächen "Am Rodelberg" am Sportplatz (siehe INV 400091 und Sachkonto 5311001).

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Produkt 1111 Gebäude- und Grundstücksmanagement

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

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400090 Grunderwerb an der B 4 (Vor dem Festplatz) 28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	435 -435	10.000 -10.000					

Erläuterungen:

Grunderwerb an der B 4 (Vor dem Festplatz)

An der B4 vor dem Festplatz in Rötgesbüttel sollte ein Grundstück mit einer Fläche von 3.500 m² angekauft werden. Es wurde von einem Kaufpreis von 130 €/m² ausgegangen, sodass für 2021 zzgl. Nebenkosten von rd. 10 % insgesamt 500.000 € für den Ankauf eingeplant wurden. Da es 2021 nicht zum Ankauf kam, wurden die 500.000 € in 2022 neu veranschlagt. In 2022 sind erste Kosten von 435 € für ein Wertgutachten des Objektes angefallen. Der Ankauf sollte 2023 abgeschlossen werden, weshalb ein Haushaltsrest i.H.v. 499.565,00 € gebildet wurde. Für die Kaufnebenkosten waren sicherheitshalber weitere 10.000 € in 2023 veranschlagt.

Der Ankauf erfolgte 2023 und die Gesamtkosten beliefen sich insgesamt auf 492.888,15 €.

Das sich auf dem Grundstück befindliche Gebäude hat laut Gutachten einen Wert von rd. 147.500 € und eine verbleibende Restnutzungsdauer von 20 Jahren (Ende 2022). Die Abschreibung ist entsprechend ab 2023, anteilig für 10 Monate berücksichtigt.

INV 400091 Grundstücksverkauf Rodelberg 23 21. + Veräußerung von Sachvermögen		-900.000 900.000		-700.000 700.000			
--	--	---------------------	--	---------------------	--	--	--

Erläuterungen:

Grundstücksverkauf Rodelberg

Auf dem Grundstück Am Rodelberg sollen insgesamt 8.007 m² verkauft werden. Ursprünglich wurde mit einem Verkaufspreis von insgesamt 500.000 € gerechnet. Die Flächen sollen für den B-Plan Südfeld, sowie möglicherweise für Betreutes Wohnen genutzt werden. Vorbehaltlich des politischen Beschlusses wurde für 2021 ein Verkauf von 6.000 m² (375.000 €) und für 2022 von 2.000 m² (125.000 €) eingeplant. Da es 2021 nicht zu einem Verkauf kam wurde der Gesamtbetrag in 2022 neu eingeplant. In 2022 kam es mit einem potenziellen Investor zu Verhandlungen bei der ein Verkaufspreis von rd. 900.000 € für die Gesamtfläche von 8.007 m² ausgehandelt wurde. Zu einem Vertragsabschluss kam es jedoch nicht, sodass der neue Verkaufspreis für 2023 neu veranschlagt wurde. Der Investor ist 2023 von den Verhandlungen zurückgetreten, so dass die Gemeinde mit einer Veräußerung des Rodelbergs erst in 2025 rechnet.

Augrund der Inflation und der gestiegenen Zinsen ist nicht mehr mit einem so hohen Verkaufspreis zu rechnen, wie Ende 2022 noch erwartet wurde. Eine neue Einschätzung aufgrund der Marktlage geht von einem Verkaufspreis von 700.000 € aus. Der geplante Verkauf wird für 2025 neu veranschlagt.

Der Verkauf erfolgt über dem Restbuchwert (91.760,22 €), sodass hier außerordentliche Erträge in Höhe von nunmehr 608.239,78 € entstehen werden (siehe auch Erläuterung zu Sachkonto 5311001 bei Produkt 11111).

INV 400117 Teilverkauf eines Waldstücks Bahnhofstraße 23 21. + Veräußerung von Sachvermögen	-488 488						
--	-------------	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen:

Teilverkauf eines Waldstücks Bahnhofstraße

Die Gemeinde hat 2022 ein Teilstück des Wäldchens an der Bahnhofstraße an die Deutsche Bahn veräußert.

Der Verkaufspreis lag bei 1,50 €/m². Bei einer Fläche von 325 m² ergab sich ein Verkaufspreis von 487,50 € für das Teilstück.

Der Anlagenwert der Teilfläche beträgt 240,50 € und somit ergibt sich ein außerordentlicher Ertrag von 247,00 €.

Gesamtsumme Auszahlungen	435	10.000					
Gesamtsumme Einzahlungen	-488	-900.000		-700.000			
Gesamtsumme	-53	-890.000		-700.000			

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 26201 Musikpflege

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände	-250	-300	-300	-300	-300	-300
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-250	-300	-300	-300	-300	-300
	= Ordentliches Ergebnis	-250	-300	-300	-300	-300	-300

Erläuterungen

zu Sachkonto 4318101

Zuschüsse an den Posaunenchor. In den Vorjahren wurden der Kirchenfrauenchor und der Männergesangsverein ebenfalls bezuschusst, jedoch gibt es diese nicht mehr, weshalb der Ansatz ab 2022 gesunken ist. Für 2023 wurde der Ansatz auf die geleisteten Zuschüsse angepasst.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 26201 Musikpflege

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände	-250	-300	-300	-300	-300	-300
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-250	-300	-300	-300	-300	-300
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-250	-300	-300	-300	-300	-300
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-250	-300	-300	-300	-300	-300
	Finanzmittelveränderung	-250	-300	-300	-300	-300	-300

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 28101 Heimat- und Kulturpflege

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3148001	Zuschüsse für lfd.Zwecke von übrigen Bereichen		500				
	= Summe ordentliche Erträge		500				
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-3.315	-4.200	-4.600	-4.700	-4.800	-4.900
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-211	-300	-300	-300	-300	-300
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-692	-900	-900	-900	-900	-1.000
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-18	-100				
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-503	-1.000	-1.000	-500	-500	-500
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-760	-1.000				
4231001	Mieten und Pachten	-51	-400	-100	-400	-100	-400
4271001	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		-5.000		-5.000		
4318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände	-200	-2.100	-400	-2.300	-400	-2.300
4429001	Sonst. Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	-10	-1.000	-300	-1.000	-300	-1.000
4429301	Mitgliedsbeiträge	-300	-100	-100	-100	-100	-100
4711401	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen			-8.400	-8.400	-8.400	-8.400
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-6.061	-16.100	-16.100	-23.600	-15.800	-18.900
	= Ordentliches Ergebnis	-6.061	-15.600	-16.100	-23.600	-15.800	-18.900

Erläuterungen

zu Sachkonto 3148001

Spenden für das Bettenrennen 2023 und für die in 2021 anzuschaffenden Sitzbänke (siehe auch Sachkonto 4222001). Es werden hierfür auch 2022 und 2023 noch Spenden erwartet, die entsprechend eingeplant wurden.

zu Sachkonto 4212001

Verschönerung des Ortsbildes, Unterhaltung von Grünanlagen, Ersatz von Anpflanzungen. 2024 sollen im Hinblick auf das 800-Jährige Bestehen der Gemeinde (2026) Tafeln mit geschichtlichem Bezug einzelner Orte und Gebäuden in Rötgesbüttel aufgestellt werden. Hierfür wird der Ansatz auf 1.000 € angehoben.

zu Sachkonto 4222001

Beschaffung von diversen Sitzbänken (zu jeweils 200 €)

zu Sachkonto 4231001

Pacht für den Osterfeuerplatz, alle 2 Jahre Mieten für Toilettenanlagen anlässlich des Bettenrennens

zu Sachkonto 4271001

2025 sind Kosten anlässlich des 800-Jährigen Bestehens der Gemeinde Rötgesbüttel (in 2026) eingeplant. Es sollen Ortstafeln mit historischen Bezügen beschafft und an entsprechenden Orten im Dorf aufgestellt bzw. angebracht werden.

zu Sachkonto 4318101

Zuschuss an den Landfrauenverein (jährlich 200 €), alle 2 Jahre weitere Zuschüsse für das Bettenrennen und ab 2024 für den Dorfverein (jährlich 200 €). Der Zuschuss für das Bettenrennen 2021 wurde auf das Jahr 2023 verschoben, da in 2021 und 2022 kein Bettenrennen stattfinden konnte.

zu Sachkonto 4429001

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 28101 Heimat- und Kulturpflege

Kranz Volkstrauertag, Weihnachtsbaum, Aufwendungen für das Bettenrennen (alle zwei Jahre) etc.

zu Sachkonto 4429301

Mitgliedsbeitrag an den Partnerschaftsverein.

zu Sachkonto 4711401

Abschreibung für den Bahnhofsvorplatz (INV 400122) i.H.v. 8.400 € p.a., ab 2024 fürs ganze Jahr berücksichtigt.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 28101 Heimat- und Kulturpflege

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6148001	Zuschüs.für lfd.Zwecke von übrigen Bereichen		500				
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		500				
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-3.315	-4.200	-4.600	-4.700	-4.800	-4.900
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-211	-300	-300	-300	-300	-300
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-692	-900	-900	-900	-900	-1.000
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-18	-100				
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-361	-1.000	-1.000	-500	-500	-500
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-760	-1.000				
7231001	Mieten und Pachten	-51	-400	-100	-400	-100	-400
7271001	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		-5.000		-5.000		
7318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände	-200	-2.100	-400	-2.300	-400	-2.300
7429001	Sonst. Auszahlungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-10	-1.000	-300	-1.000	-300	-1.000
7429301	Mitgliedsbeiträge	-300	-100	-100	-100	-100	-100
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.919	-16.100	-7.700	-15.200	-7.400	-10.500
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.919	-15.600	-7.700	-15.200	-7.400	-10.500
7873001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen		-105.000				
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		-105.000				
	Saldo aus Investitionstätigkeit		-105.000				
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-5.919	-120.600	-7.700	-15.200	-7.400	-10.500
	Finanzmittelveränderung	-5.919	-120.600	-7.700	-15.200	-7.400	-10.500

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Produkt 28101 Heimat- und Kulturpflege

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

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400122 Umgestaltung des Bahnhofvorplatzes 29 26. - Baumaßnahmen		105.000 -105.000					

Erläuterungen:

Umgestaltung des Bahnhofvorplatzes

Die Gemeinde Rötgesbüttel beabsichtigt im Rahmen der Dorfentwicklung die Grünflächen am Bahnhof umzugestalten. Eine erste Kostenschätzung ergab Kosten i.H.v. 75.000 €. Für die Veranschlagung wird zusätzlich eine Reserve von 30.000 € in 2023 eingeplant.

Die aktuellste Kostenschätzung ging von Kosten in Höhe von 80.000 € zzgl. Ingenieurskosten aus und sollte 2023 noch umgesetzt werden. Die Bauarbeiten konnte 2023 beendet werden, die Gesamtkosten belaufen sich voraussichtlich auf rd. 100.900 €. Für die Maßnahme stehen folgende Mittel zur Vverfügung:

Rechnungsergebniss 2023: 50.924,58 €

Haushaltsausgabereser nach 2024: 54.075,42 €

Summe: 105.000,00 €

Die Gemeinde hat mit Fördermitteln i.H.v. rd. 60.000 € in 2024 gerechnet. Tatsächlich erfolgte die Abrechnung bereits Ende 2023 in Höhe von 90.738,84 €.

Die Abschreibung und Auflösung der Erträge richten sich nach der Zweckbindungsfrist des Zuwendungsbescheides und werden über einen Zeitraum von 12 Jahren berücksichtigt.

Gesamtsumme Auszahlungen		105.000					
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		105.000					

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 31501 Soziale Einrichtungen

Produktbereich 31-35 Soziale Hilfen
 Produktgruppe 315 Soziale Einrichtungen
 Produkt 31501 Soziale Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3142001	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)			500			
	= Summe ordentliche Erträge			500			
4318411	Zuschüsse an Seniorengruppen	-900	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
4421301	Aufwendungen f. ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-600	-600	-600	-600	-600	-600
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-1.500	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
	= Ordentliches Ergebnis	-1.500	-1.800	-1.300	-1.800	-1.800	-1.800

Erläuterungen

zu Sachkonto 3142001

Die Gemeinde erhält von der Samtgemeinde einen Zuschuss i.H.v. 500 € für die Finanzierung des Karnevalsprogramms des Seniorenkreises Rötgesbüttel.

zu Sachkonto 4318411

Der Zuschuss an Seniorengruppen soll ab 2023 auf 1.200 € p.a. erhöht werden.

zu Sachkonto 4421301

Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige in der Seniorenarbeit und Flüchtlingshilfe.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 31501 Soziale Einrichtungen

Produktbereich 31-35 Soziale Hilfen
 Produktgruppe 315 Soziale Einrichtungen
 Produkt 31501 Soziale Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6142001	Zuweis.für lfd.Zwecke v.Gemeinden u.Gemeindeverbä.			500			
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			500			
7318411	Zuschüsse an Seniorengruppen	-900	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
7421301	Ausz. f. ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-600	-600	-600	-600	-600	-600
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.500	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.500	-1.800	-1.300	-1.800	-1.800	-1.800
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.500	-1.800	-1.300	-1.800	-1.800	-1.800
	Finanzmittelveränderung	-1.500	-1.800	-1.300	-1.800	-1.800	-1.800

Gemeinde Rötgesbüttel

Produktbeschreibung Produkt 36501 Tageseinrichtungen für Kinder

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

Verantwortliche Organisationseinheit

Gemeinde Rötgesbüttel

Verantwortliche Person(en)

Bürgerm. Hermann Schölkmann

Produktbeschreibung Kindertagesstätten in der Gemeinde Rötgesbüttel (Stand: 15.09.2023)

Kindergarten

Gruppenname	Art der Gruppe	Betreuungszeit	Sonderöffnung	genehm. Plätze
Igelgruppe	Kindergarten	8.00 - 13.00	Frühdienst	25
Hasengruppe	integrat. Gruppe	8.00 - 14.00	Frühdienst	18
Schmetterlinge	Kindergarten	8.00 - 15.00	Frühdienst	18
Bäregruppe	Kindergarten	8.00 - 15.00	Frühdienst	25
Frösche	Kindergarten	8.00 - 12.00	Frühdienst	18

Summe Kindergarten (KTR 3650130) 104

Krippe

Gruppenname	Betreuungszeit	Sonderöffnung	genehm. Plätze
Bienengruppe	8.00 - 15.00	Frühdienst	15
Marienkäfergruppe	8.00 - 14.00	Frühdienst	15

Summe Krippe (KTR 3650131) 30

Gesamtzahlen aktuell

157

Bevölkerung (Stand: 31.12.2022)

Anzahl der unter 3-Jährigen: 94

Anzahl der 3 - 6 Jährigen: 109

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 36501 Tageseinrichtungen für Kinder - Produktübersicht

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3141001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	20.516					
3142301	Zuweisungen vom Kreis (Personalkosten)	48.254	42.200	42.200	42.200	42.200	42.200
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	8.909	27.500	41.900	41.200	41.200	41.200
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
3482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.028	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
3482131	Erstattungen von Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	11.102	18.000	8.000	8.000	8.000	8.000
3582501	Erträge a.d.Auflösung v.sonstigen Rückstellungen	1.151					
	= Summe ordentliche Erträge	90.961	89.100	93.500	92.800	92.800	92.800
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-3.315	-4.200	-4.700	-4.800	-4.800	-4.900
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-211	-400	-400	-400	-400	-400
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-692	-800	-800	-800	-800	-800
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-18					
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-19.729	-8.000	-9.000	-9.000	-13.000	-9.000
4211091	Zuführungen zu Rückstellungen Unterhaltung	-40.000					
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-3.000	-6.500	-2.000	-2.000	-2.000
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-2.540	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-10.500					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-14.471	-28.100	-26.200	-26.200	-26.200	-26.200
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-934	-1.000	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
4271141	Repräsentation/Ehrungen ab 2018	-59					
4281301	Betriebsstoffe	5.451					
4318701	Zuschuss an das DRK	-617.012	-874.700	-772.400	-822.600	-847.400	-872.800
4429001	Sonst. Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten		-100	-100	-100	-100	-100
4431001	Geschäftsaufwendungen	-541	-700	-700	-700	-700	-700
4441001	Schadensfälle	-976	-500	-500	-500	-500	-500
4452901	Erstattungen an Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	-20.065	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-24.380	-24.500	-24.100	-23.600	-22.500	-20.900
4711701	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-3.132	-3.400	-5.200	-5.700	-5.700	-5.700
4711901	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		-23.300	-38.200	-38.200	-38.200	-38.200
4811001	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-879	-800	-900	-900	-900	-900
4811401	Aufwendungen aus ILV, Verzinsung d.Anlagekapitals	-11.983	-18.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-765.988	-1.009.800	-921.600	-967.400	-995.100	-1.015.000
	= Ordentliches Ergebnis	-675.027	-920.700	-828.100	-874.600	-902.300	-922.200

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 36501 Tageseinrichtungen für Kinder - Produktübersicht

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6141001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	20.516					
6142301	Zuweisungen vom Kreis (Personalkosten)	48.254	42.200	42.200	42.200	42.200	42.200
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
6482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.028	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
6482131	Erstattungen von Gemeinden, Betriebskostenzusch.	7.710	18.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.508	61.600	51.600	51.600	51.600	51.600
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-3.315	-4.200	-4.700	-4.800	-4.800	-4.900
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-211	-400	-400	-400	-400	-400
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-692	-800	-800	-800	-800	-800
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-18					
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-18.457	-8.000	-9.000	-9.000	-13.000	-9.000
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-3.000	-6.500	-2.000	-2.000	-2.000
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-2.540	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-20.420	-28.100	-26.200	-26.200	-26.200	-26.200
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-934	-1.000	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
7271141	Repräsentation/Ehrungen	-59					
7318701	Zuschuss an das DRK	-617.012	-874.700	-772.400	-822.600	-847.400	-872.800
7429001	Sonst. Auszahlungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten		-100	-100	-100	-100	-100
7431001	Geschäftsauszahlungen	-541	-700	-700	-700	-700	-700
7441001	Schadensfälle	-976	-500	-500	-500	-500	-500
7452901	Erstattungen an Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	-19.259	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-684.436	-939.800	-841.200	-887.000	-915.800	-937.300
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-606.928	-878.200	-789.600	-835.400	-864.200	-885.700
6810001	Investitionszuweisungen vom Bund		334.400				
6818001	Investitionszuschüsse vom übrigen Bereich		-2.000				
	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		332.400				
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR	-32.688	-4.000	-22.000			
7871001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen			-50.000			
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-32.688	-4.000	-72.000			
	Saldo aus Investitionstätigkeit	-32.688	328.400	-72.000			
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-639.616	-549.800	-861.600	-835.400	-864.200	-885.700
	Finanzmittelveränderung	-639.616	-549.800	-861.600	-835.400	-864.200	-885.700

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3650130 Tageseinrichtungen für Kinder KINDERGARTEN

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3141001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	15.387					
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	1.055	12.100	22.900	22.900	22.900	22.900
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
3482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18					
3482131	Erstattungen von Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	8.376	15.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	= Summe ordentliche Erträge	24.836	27.200	28.000	28.000	28.000	28.000
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-1.989	-2.500	-2.800	-2.900	-2.900	-3.000
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-127	-200	-200	-200	-200	-200
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-415	-500	-500	-500	-500	-500
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-11					
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-17.104	-6.000	-6.000	-6.000	-10.000	-6.000
4211091	Zuführungen zu Rückstellungen Unterhaltung	-40.000					
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-2.000	-5.500	-1.000	-1.000	-1.000
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-2.510	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-6.000					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-11.422	-16.000	-14.900	-14.900	-14.900	-14.900
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-467	-500	-800	-800	-800	-800
4271141	Repräsentation/Ehrungen ab 2018	-59					
4281301	Betriebsstoffe	5.451					
4318701	Zuschuss an das DRK	-566.731	-778.800	-657.100	-699.000	-720.000	-741.600
4429001	Sonst. Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten		-100	-100	-100	-100	-100
4431001	Geschäftsaufwendungen	-504					
4441001	Schadensfälle	-976	-500	-500	-500	-500	-500
4452901	Erstattungen an Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	-14.622	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-8.733	-8.800	-8.800	-8.800	-7.700	-6.100
4711701	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-71	-100	-1.500	-2.600	-2.600	-2.600
4711901	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		-14.000	-25.700	-25.700	-25.700	-25.700
4811001	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-712	-500	-700	-700	-700	-700
4811401	Aufwendungen aus ILV, Verzinsung d.Anlagekapitals	-2.735	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-669.738	-846.500	-739.100	-777.700	-801.600	-817.700
	= Ordentliches Ergebnis	-644.902	-819.300	-711.100	-749.700	-773.600	-789.700

Erläuterungen

zu Sachkonto 3141001

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

zu Sachkonto 3161001

Auflösung der erhaltenen Zuwendungen vom Land aus dem Jahr 1998 (8.231,80 €), vom Landkreis aus verschiedenen Jahren (insgesamt 10.890,52 €) und aus den Fördermitteln vom Konjunkturpaket II aus 2010 (37.100 €). Die Zuwendung vom Bund für die raumluftechnischen Anlagen für den Kindergarten (22.200 €), welche in 2022/2023 nur anteilig für 6 Monate berücksichtigt wurden. Die Auflösung erfolgt analog der Abschreibungen jeweils über die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes.

zu Sachkonto 3461101

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3650130 Tageseinrichtungen für Kinder KINDERGARTEN
Bei verschiedenen Produkten werden Aufwendungen und Auszahlungen (siehe Konten 4441001 bzw. 7441001) veranschlagt, bei den Erträgen bzw. Einzahlungen (Konten 3461101 bzw. 6461101) ist ein Eigenanteil von 2.000 € eingearbeitet
zu Sachkonto 3482001
Erstattung für die Nichtinanspruchnahme der Samtgemeindekasse für die Zahlungsabwicklung der Kita-Gebühren (1 % des Gebührenaufkommens) fallen aufgrund der Beitragsfreiheit ab August 2018 im KINDERGARTENbereich nicht mehr an.
zu Sachkonto 3482131
Für die Unterbringung auswärtiger Kinder im Kindergarten (Aufwendungen bei Sachkonto 4452901)
zu Sachkonto 4211001
Planansatz 6.000 € p.a. Für 2026 werden zusätzlich 4.000 € für eine elektronische Schließanlage eingeplant.
zu Sachkonto 4222001
Aufwendungen für die Beschaffung kleinerer Geräte und Ausstattungsgegenstände. Aufgrund des Datenschutzes werden 2024 abschließbare Schränke für den Kindergarten benötigt. Die Kosten für 5 Schränke (jede Gruppe einen) belaufen sich auf insgesamt 4.500 €.
zu Sachkonto 4241001
Kosten für Grundsteuer, Müllgebühren und Schornsteinfeger.
zu Sachkonto 4241301
Für 2023 waren Steigerungen aufgrund der Energiekrise berücksichtigt (siehe Produkt 11106). Für 2024 werden die Ansätze der Finanzplanjahre des Haushalts 2023 veranschlagt, da diese weitestgehend mit den prognostizierten Steigerungen übereinstimmen.
zu Sachkonto 4241401
Versicherungsbeiträge an den Gemeindeunfallversicherungsverband und für Glas-, Inventar- und Gebäudeversicherung
zu Sachkonto 4318701
Betriebskostenzuschüsse an den DRK-Kreisverband aufgrund des vorliegenden Wirtschaftsplans (rd. 678.600 €), abzgl einer Reserve von 26.500 €. Für die Finanzplanjahre wurde eine Steigerungsrate von 3 % jährlich vom Wirtschaftsplan ausgehenden Ansatz berücksichtigt. Aufgrund der Schließung einer Gruppe fallen die Betriebskostenzuschüsse gegenüber dem Finanzplan des Haushalts 2023 deutlich geringer aus. Die Beträge werden jährlich an den neu vorliegenden Wirtschaftsplan des DRK angepasst. Im Rahmen der Attraktivitätssteigerung der Kindertagesstätte beabsichtigt die Gemeinde eine FSJ-Kraft zu finanzieren. Dies würde im Rahmen der Betriebskostenzuschüsse ans DRK erfolgen, sodass hierfür 5.000 € zusätzlich für 2024 veranschlagt werden.
zu Sachkonto 4711301
Abschreibungen für das vorhandene Kindergartengebäude (4.182 €/a) aufgrund vorhandener Anschaffungs- und Herstellungswerte einschl. der Ausgaben aus dem Konjunkturpaket II. Hinzu kommen jährliche Abschreibungen für die Außenanlage i. H. v. 1.000 € und die Markise an der Südseite des Gebäudes (33 €/a). Ab 2018 sind Abschreibungen für die Außentreppe und den Betreuungsraum (1.500 €/a, 2018 nur für 6 Monate gerechnet, sh. INV 400073) eingeplant, ab 2019 sind hier die Abschreibungen für die Lärmschutzwand vorgesehen (vorher bei SK 4711111, 23.842,20 € : 9 Jahre = 2.649 €/a).
zu Sachkonto 4711701

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3650130 Tageseinrichtungen für Kinder KINDERGARTEN
Abschreibungen auf die Einrichtung
zu Sachkonto 4711701
Ab 2024 Abschreibung für den Waschautomaten (INV 400126) i.H.v. 300 € p.a. berücksichtigt. Hinzu kommen die Abschreibungen für die Tische und Stühle (INV 400128) i.H.v. 600 € p.a., die Abschreibungen für die neue Garderobe (INV 400129) i.H.v. 1.100 € p.a. und die Abschreibung der Industriespülmaschine (INV 400130) i.H.v. 400 € p.a., jeweils anteilig für 2024 berücksichtigt.
zu Sachkonto 4711901
Abschreibung für die Lüftungsanlage (INV 400112) in Höhe von 27.900 € (250.800 € : 9= 27.867 €/a), anteilig 2023.
zu Sachkonto 4811001
Verwaltungskosten für das Kindergartengebäude, Ertrag bei Produkt 11106 (Anpassung an das Ergebnis 2022).
zu Sachkonto 4811401
Kalkulatorische Zinsen für das zur Errichtung des Kindergartengebäudes aufgebrauchten Eigenkapitals, zugleich Ertrag in Produkt 61101

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 3650130 Tageseinrichtungen für Kinder KINDERGARTEN

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
6141001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	15.387					
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
6482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18					
6482131	Erstattungen von Gemeinden, Betriebskostenzusch.	5.316	15.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.721	15.100	5.100	5.100	5.100	5.100
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-1.989	-2.500	-2.800	-2.900	-2.900	-3.000
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-127	-200	-200	-200	-200	-200
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-415	-500	-500	-500	-500	-500
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-11					
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-15.832	-6.000	-6.000	-6.000	-10.000	-6.000
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-2.000	-5.500	-1.000	-1.000	-1.000
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-2.510	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-15.237	-16.000	-14.900	-14.900	-14.900	-14.900
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-467	-500	-800	-800	-800	-800
7271141	Repräsentation/Ehrungen	-59					
7318701	Zuschuss an das DRK	-566.731	-778.800	-657.100	-699.000	-720.000	-741.600
7429001	Sonst. Auszahlungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten		-100	-100	-100	-100	-100
7431001	Geschäftsauszahlungen	-504					
7441001	Schadensfälle	-976	-500	-500	-500	-500	-500
7452901	Erstattungen an Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	-14.343	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-619.202	-818.100	-699.400	-736.900	-761.900	-779.600
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-598.481	-803.000	-694.300	-731.800	-756.800	-774.500
6810001	Investitionszuweisungen vom Bund		200.600				
	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		200.600				
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR	-19.613		-22.000			
7871001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen			-50.000			
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-19.613		-72.000			
	Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.613	200.600	-72.000			
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-618.094	-602.400	-766.300	-731.800	-756.800	-774.500
	Finanzmittelveränderung	-618.094	-602.400	-766.300	-731.800	-756.800	-774.500

Investitionen Kostenträger 3650130 Tageseinrichtungen für Kinder KINDERGARTEN

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

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400112 Kindergarten Lüftung 21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	19.613 -19.613	-200.600 200.600					

Erläuterungen:

Kindergarten Lüftung

Die Kindertagesstätte in Rötgesbüttel sollte 2022 mit einer Lüftungsanlage ausgestattet werden. Die Kosten der Maßnahme wurden auf insgesamt 418.000 € geschätzt, wovon die Gemeinde einen Eigenanteil von 83.600 € trägt, siehe auch INV 400111. Für den restlichen Betrag sind Bundesfördermittel für Corona-gerechte stationäre raumluftechnische Anlagen in Gesamthöhe von 334.400 € bewilligt worden.

Die Maßnahme konnte 2022 nicht beendet werden, weshalb ein Haushaltsausgaberest in Höhe von rd. 231.200 € für den Kindergartenanteil übertragen und die entsprechende Einzahlung der Fördermittel in 2023 in Höhe von 200.600 € neu veranschlagt wurden. Aufgrund von Kosteneinsparungen fiel die Maßnahme günstiger aus als geplant.

Der Anteil des Kindergartens (6 Geräte von 9) teilt sich wie folgt auf:

Ergebnis 2022: 19.612,91 €

Abrechnung 2023: 210.873,11 €

Summe: 230.486,02 €

Die erwarteten Fördermittel fielen entsprechend geringer aus und lagen für den Kindergarten bei 182.909,75 € anstelle der geplanten 200.600 €, siehe hierzu auch INV 400111 (Anteil Krippe).

Die Nutzungsdauer beträgt 9 Jahre. Die Abschreibung und die Auflösung von Sonderposten sind für 2023 anteilig für 6 Monate berücksichtigt.

INV 400126 neuer Waschautomat Kindergarten 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			2.500 -2.500				
---	--	--	-----------------	--	--	--	--

Erläuterungen:

Neuer Waschautomat im Kindergarten

Für den Kindergarten Rötgesbüttel soll ein neuer Waschautomat beschafft werden. Die Kosten werden auf 2.500 € geschätzt und sind für 2024 veranschlagt.

Die Nutzungsdauer beträgt 9 Jahre und die Abschreibungen sind entsprechend berücksichtigt.

INV 400128 Anschaffung Tische u. Stühle für Kindergarten 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			5.500 -5.500				
---	--	--	-----------------	--	--	--	--

Erläuterungen:

Anschaffung Tische und Stühle für Kindergartengruppe

Für einen Gruppenraum im Kindergarten sollen 2024 neue Tische und Stühle beschafft werden. Die Gemeinde geht von Gesamtkosten i.H.v. 5.500 € aus.

Die Abschreibung erfolgt über einen Zeitraum von 10 Jahren und ist ab 2024 anteilig berücksichtigt.

INV 400129 Anschaffung neue Garderobe Kindergarten 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			11.000 -11.000				
---	--	--	-------------------	--	--	--	--

Erläuterungen:

Anschaffung einer Garderobe für den Kindergarten

Für den Kindergarten soll 2024 eine Garderobewand beschafft werden, da die bisherige verlebt ist. Die Kosten für die

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Kostenträger 3650130 Tageseinrichtungen für Kinder KINDERGARTEN							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
<p>neue Garderobenwand belaufen sich auf insgesamt 11.000 €.</p> <p>Die Abschreibung erfolgt über einen Zeitraum von 10 Jahren und wird ab 2024 anteilig für ein halbes Jahr berücksichtigt.</p>							
INV 400130 Anschaffung einer Industriespülmaschine 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			3.000 -3.000				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Anschaffung einer Industriespülmaschine</p> <p>Die Gemeinde beabsichtigt 2024 für den Kindergarten eine Industriespülmaschine zu beschaffen. Die Kosten belaufen sich voraussichtlich auf 3.000 €</p> <p>Die Abschreibung erfolgt über einen Zeitraum von 9 Jahren und wird ab 2024 anteilig für ein halbes Jahr berücksichtigt.</p>							
INV 400131 Neubau-/Umbau-/Anbau Kindergarten 29 26. - Baumaßnahmen			50.000 -50.000				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Neubau-/Umbau-/Anbau Kindergarten</p> <p>Die Gemeinde beabsichtigt für 2024 eine Variantenplanung für eine Kindertagesstätte in Auftrag zugeben, um die Kosten für einen etwaigen Neu- bzw. Umbau eines Gebäudes oder Anbau weiterer Gruppenräume an den bisherigen Kindergarten einschätzen zu können. Für die Planungskosten werden 50.000 € veranschlagt. Mangels konkreter Planungen und etwaiger Kostenschätzungen werden vorerst keine Abschreibungen berücksichtigt.</p>							
Gesamtsumme Auszahlungen	19.613		72.000				
Gesamtsumme Einzahlungen		-200.600					
Gesamtsumme	19.613	-200.600	72.000				

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3650131 Tageseinrichtungen für Kinder KRIPPE

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3141001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	5.129					
3142301	Zuweisungen vom Kreis (Personalkosten)	48.254	42.200	42.200	42.200	42.200	42.200
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	7.854	15.400	19.000	18.300	18.300	18.300
3482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.010	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
3482131	Erstattungen von Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	2.727	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
3582501	Erträge a.d.Auflösung v.sonstigen Rückstellungen	1.151					
	= Summe ordentliche Erträge	66.125	61.900	65.500	64.800	64.800	64.800
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-1.326	-1.700	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-85	-200	-200	-200	-200	-200
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-277	-300	-300	-300	-300	-300
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-7					
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-2.625	-2.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-30	-300	-300	-300	-300	-300
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-4.500					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-3.049	-12.100	-11.300	-11.300	-11.300	-11.300
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-467	-500	-800	-800	-800	-800
4318701	Zuschuss an das DRK	-50.281	-95.900	-115.300	-123.600	-127.400	-131.200
4431001	Geschäftsaufwendungen	-37	-700	-700	-700	-700	-700
4452901	Erstattungen an Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	-5.444	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-15.647	-15.700	-15.300	-14.800	-14.800	-14.800
4711701	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-3.061	-3.300	-3.700	-3.100	-3.100	-3.100
4711901	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		-9.300	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
4811001	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-167	-300	-200	-200	-200	-200
4811401	Aufwendungen aus ILV, Verzinsung d.Anlagekapitals	-9.248	-13.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-96.250	-163.300	-182.500	-189.700	-193.500	-197.300
	= Ordentliches Ergebnis	-30.125	-101.400	-117.000	-124.900	-128.700	-132.500

Erläuterungen

zu Sachkonto 3141001

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

zu Sachkonto 3161001

Auflösung der erhaltenen Zuwendungen in Geldform (vom Land und aus Versicherungsleistungen) und aus Sachspenden des DRK (Küche, Wickelkommode, Sammelposten, sh. SK 3162001). In Summe 1.791 €/a.
 Ab 2019 kommen Erträge auf der Auflösung der Zuwendung vom Land für den Anbau der Krippengruppe aus 2017/18 (INV 400068) hinzu, ab 2020 aus der Zuweisung für den Anbau der Krippengruppe 2018/19 (INV 400077).
 Der erwartete Gesamtbetrag i. H. v. 180.000 € wird im Verhältnis der Kosten für den Bau und die Ausstattung aufgeteilt und über die jeweilige Nutzungsdauer (90 bzw. 13 Jahre) aufgelöst.
 Ab 2022 sind die Zuwendung vom Bund für die raumluftechnischen Anlagen für die Krippe (14.800 € p.a.) berücksichtigt, welche in 2022 bzw. 2023 nur anteilig für 6 Monate einbezogen wurden.

zu Sachkonto 3482001

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

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3650131 Tageseinrichtungen für Kinder KRIPPE	
zu Sachkonto 3482131	Für die Unterbringung auswärtiger Kinder in der Krippe (Aufwendungen bei Sachkonto 4452901). Anpassung an die aktuellen Gegebenheiten.
zu Sachkonto 4241301	Für 2023 waren Steigerungen aufgrund der Energiekrise berücksichtigt (siehe Produkt 11106). Für 2024 werden die Ansätze der Finanzplanjahre des Haushalts 2023 veranschlagt, da diese weitestgehend mit den prognostizierten Steigerungen übereinstimmen.
zu Sachkonto 4318701	Betriebskostenzuschüsse an den DRK-Kreisverband aufgrund des vorliegenden Wirtschaftsplans (120.000 €), abzgl. einer Reserve von 4.700 €. Für die Finanzplanjahre sind jährliche Steigerungen von 3 %, vom Wirtschaftsplanansatz ausgehend, eingeplant.
zu Sachkonto 4711301	Abschreibungen für das Krippengebäude über eine Nutzungsdauer von 90 Jahren und die beiden Holzhäuschen über 25 Jahre. Insgesamt wurde ein Wert von 525.155,01 € bilanziert. Ab 8/2018 sind Abschreibungen für den Anbau der Räume aus 2017/18 (INV 400068), ab 8/2019 für die Räume aus 2018/19 (INV 400077) eingeplant. Für die Berechnung der Abschreibungen wurde von einer Nutzungsdauer von 90 Jahren ausgegangen.
zu Sachkonto 4711701	Abschreibung der Einrichtungsgegenstände, der Einbauküche, der Wickelkommode und der Nestschaukel. Ab 8/2018 bzw. 8/2019 sind die Einrichtungsgegenstände für die weiteren Krippengruppen berücksichtigt (sh. INV 400068 und INV 400077).
zu Sachkonto 4711801	Abschreibung der Vermögensgegenstände mit einem Wert zwischen 150 € und 1.000 € netto.
zu Sachkonto 4711901	Abschreibung für die Lüftungsanlage Krippe (INV 400113) in Höhe von 18.600 € (167.200 € : 9= 18.578 €/a), ab 2023 anteilig berücksichtigt.
zu Sachkonto 4811001	Verwaltungskosten für das Kindergartengebäude, Ertrag bei Produkt 11106 (Anpassung an das Ergebnis 2022).
zu Sachkonto 4811401	Kalkulatorische Zinsen für das zur Errichtung der Krippe aufgebrachte Eigenkapital, zugleich Ertrag in Produkt 61201. Ab 2019 höher aufgrund des Anstiegs des zu verzinsenden Kapitals durch den Anbau.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 3650131 Tageseinrichtungen für Kinder KRIPPE

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
6141001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	5.129					
6142301	Zuweisungen vom Kreis (Personalkosten)	48.254	42.200	42.200	42.200	42.200	42.200
6482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.010	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
6482131	Erstattungen von Gemeinden, Betriebskostenzusch.	2.394	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.787	46.500	46.500	46.500	46.500	46.500
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-1.326	-1.700	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-85	-200	-200	-200	-200	-200
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-277	-300	-300	-300	-300	-300
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-7					
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-2.625	-2.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-30	-300	-300	-300	-300	-300
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-5.183	-12.100	-11.300	-11.300	-11.300	-11.300
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-467	-500	-800	-800	-800	-800
7318701	Zuschuss an das DRK	-50.281	-95.900	-115.300	-123.600	-127.400	-131.200
7431001	Geschäftsauszahlungen	-37	-700	-700	-700	-700	-700
7452901	Erstattungen an Gemeinden, Betriebskostenzuschüsse	-4.916	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-65.234	-121.700	-141.800	-150.100	-153.900	-157.700
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.447	-75.200	-95.300	-103.600	-107.400	-111.200
6810001	Investitionszuweisungen vom Bund		133.800				
6818001	Investitionszuschüsse vom übrigen Bereich		-2.000				
	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		131.800				
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR	-13.075	-4.000				
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-13.075	-4.000				
	Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.075	127.800				
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-21.522	52.600	-95.300	-103.600	-107.400	-111.200
	Finanzmittelveränderung	-21.522	52.600	-95.300	-103.600	-107.400	-111.200

Investitionen Kostenträger 3650131 Tageseinrichtungen für Kinder KRIPPE

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

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400111 Krippe Lüftung	13.075	-133.800					
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten		133.800					
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-13.075						

Erläuterungen:

Krippe Lüftung

Die Kindertagesstätte in Rötgesbüttel sollte 2022 mit einer Lüftungsanlage ausgestattet werden. Die Kosten der Maßnahme belaufen sich nach ersten Kostenschätzungen auf insgesamt 418.000 €, wovon die Gemeinde einen Eigenanteil von 83.600 € (20%) trägt.

Für den restlichen Betrag (80%) sind Bundesfördermittel für Corona-gerechte stationäre raumluftechnische Anlagen in Gesamthöhe von 334.400 € bewilligt worden.

Die Kosten der Maßnahme teilen sich nach ersten Schätzungen wie folgt auf die Krippe und den Kindergarten auf:

Krippe 40 %:	Kosten	167.200 €	Förderung	133.800 €
Kindergarten 60 %:	Kosten	250.800 €	Förderung	200.600 €

Da die Maßnahme 2022 nicht beendet werden konnte, wurde ein Haushaltsrest gebildet und die Fördermittel in 2023 neu eingeplant.

In 2023 wurden Kosteneinsparungen bei den raumluftechnischen Anlagen erwartet, so dass die Haushaltsreste nicht in voller Höhe benötigt wurden und die Fördermittel ebenfalls geringer ausfielen. Die tatsächlichen Kosten für die gesamte Maßnahme belief sich auf insgesamt 342.955,78 €. Die Aufteilung nach Krippe und Kindergarten ergibt sich aus der Anzahl der Lüftungsanlagen (insgesamt 9) und beträgt 6 Kindergarten zu 3 Krippe.

Der Anteil der Krippe ergibt sich wie folgt:

Ergebnis 2022:	13.075,28 €
Abrechnung 2023:	99.394,48 €
Summe	112.469,76 €

Die Einzahlung der Fördermittel belief sich auf insgesamt 274.364,62 € für die gesamte Maßnahme. Der Anteil der Krippe lag bei 91.454,87 €. Die Nutzungsdauer beträgt 9 Jahre. Die Abschreibung und die Auflösung von Sonderposten wurden in 2023 für 6 Monate berücksichtigt.

INV 400121 Außenspielgerät Krippe Rötgesbüttel		6.000					
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten		-2.000					
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		-4.000					

Erläuterungen:

Außenspielgerät Krippe Rötgesbüttel

Für die Krippe in Rötgesbüttel sollte 2023 ein neues Außenspielgerät beschafft werden. Erste Schätzungen beliefen sich auf Kosten von rd. 4.000 € inkl. Frachtkosten. Der Kita-Förderverein wollte die Anschaffung mit 2.000 € fördern.

Die Kosten für das Spielgerät lagen letztlich bei 5.982,13 €. Darüber hinaus beteiligt sich der Förderverein aufgrund der Mehrkosten mit einer Fördersumme von insgesamt 3.300 € anstatt der ursprünglich geplanten 2.000 €.

Die Abschreibung und die Auflösung der Sonderposten sind ab 2023 anteilig berücksichtigt. Die Nutzungsdauer beträgt 10 Jahre.

Gesamtsumme Auszahlungen	13.075	4.000					
---------------------------------	---------------	--------------	--	--	--	--	--

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Kostenträger 3650131 Tageseinrichtungen für Kinder KRIPPE							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
Gesamtsumme Einzahlungen		-131.800					
Gesamtsumme	13.075	-127.800					

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Einrichtungen der Jugendarbeit - Produktübersicht

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	40	100	100	100	100	100
	= Summe ordentliche Erträge	40	100	100	100	100	100
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-10.473	-13.600	-16.200	-16.500	-16.900	-17.200
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-667	-900	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-2.184	-2.900	-3.500	-3.500	-3.600	-3.600
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-59	-100	-100	-100	-100	-100
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.036	-1.100	-3.100	-1.100	-1.100	-1.100
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-1.627	-3.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
4221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		-300	-300	-300	-300	-300
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-379	-400	-400	-400	-400	-400
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-500					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-204	-800	-700	-700	-700	-700
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-63	-100	-100	-100	-100	-100
4429001	Sonst. Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	-75	-100	-100	-100	-100	-100
4431001	Geschäftsaufwendungen	-470	-500	-500	-500	-500	-500
4452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-9.776	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-3.199	-3.400	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-1.475	-3.400	-4.800	-5.300	-5.500	-5.600
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-32.187	-38.300	-46.900	-45.700	-46.400	-46.800
	= Ordentliches Ergebnis	-32.147	-38.200	-46.800	-45.600	-46.300	-46.700

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Einrichtungen der Jugendarbeit - Produktübersicht							
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit					
Produkt	36601	Einrichtungen der Jugendarbeit					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-10.473	-13.600	-16.200	-16.500	-16.900	-17.200
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-667	-900	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-2.184	-2.900	-3.500	-3.500	-3.600	-3.600
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-59	-100	-100	-100	-100	-100
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.036	-1.100	-3.100	-1.100	-1.100	-1.100
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-1.627	-3.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
7221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		-300	-300	-300	-300	-300
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-12	-400	-400	-400	-400	-400
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-381	-800	-700	-700	-700	-700
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-63	-100	-100	-100	-100	-100
7429001	Sonst. Auszahlungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-75	-100	-100	-100	-100	-100
7431001	Geschäftsauszahlungen	-470	-500	-500	-500	-500	-500
7452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-9.776	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.823	-31.500	-38.800	-37.100	-37.600	-37.900
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.823	-31.500	-38.800	-37.100	-37.600	-37.900
7821101	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden		-10.000	10.000			
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR	-21.096	-11.000	-13.000	-2.000	-2.000	-2.000
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-21.096	-21.000	-3.000	-2.000	-2.000	-2.000
	Saldo aus Investitionstätigkeit	-21.096	-21.000	-3.000	-2.000	-2.000	-2.000
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-47.919	-52.500	-41.800	-39.100	-39.600	-39.900
	Finanzmittelveränderung	-47.919	-52.500	-41.800	-39.100	-39.600	-39.900

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3660102 Jugendtreffs - Übersicht

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	40	100	100	100	100	100
	= Summe ordentliche Erträge	40	100	100	100	100	100
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-869	-1.000	-3.000	-1.000	-1.000	-1.000
4221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		-300	-300	-300	-300	-300
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-500	-500	-500	-500	-500
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-379	-400	-400	-400	-400	-400
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-500					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-204	-800	-700	-700	-700	-700
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-63	-100	-100	-100	-100	-100
4429001	Sonst. Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	-75	-100	-100	-100	-100	-100
4431001	Geschäftsaufwendungen	-470	-500	-500	-500	-500	-500
4452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-9.411	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-3.199	-3.200	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
4711701	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-387	-400	-400	-300	-300	-300
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-15.556	-12.500	-14.500	-12.400	-12.400	-12.400
	= Ordentliches Ergebnis	-15.516	-12.400	-14.400	-12.300	-12.300	-12.300

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 3660102 Jugendtreffs - Übersicht							
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Jugendarbeit					
Produkt	36601	Einrichtungen der Jugendarbeit					
Kostenträger	3660102	Jugendtreffs					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-869	-1.000	-3.000	-1.000	-1.000	-1.000
7221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		-300	-300	-300	-300	-300
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-500	-500	-500	-500	-500
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-12	-400	-400	-400	-400	-400
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-381	-800	-700	-700	-700	-700
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-63	-100	-100	-100	-100	-100
7429001	Sonst. Auszahlungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-75	-100	-100	-100	-100	-100
7431001	Geschäftsauszahlungen	-470	-500	-500	-500	-500	-500
7452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-9.411	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.280	-8.900	-10.800	-8.800	-8.800	-8.800
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.280	-8.900	-10.800	-8.800	-8.800	-8.800
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-11.280	-8.900	-10.800	-8.800	-8.800	-8.800
	Finanzmittelveränderung	-11.280	-8.900	-10.800	-8.800	-8.800	-8.800

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3660130 Spielplätze - Übersicht

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-10.473	-13.600	-16.200	-16.500	-16.900	-17.200
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-667	-900	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-2.184	-2.900	-3.500	-3.500	-3.600	-3.600
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-59	-100	-100	-100	-100	-100
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-167	-100	-100	-100	-100	-100
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-1.627	-3.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
4452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-366					
4711301	Abschreibungen auf Gebäude		-200				
4711701	Abschreibungen auf Betriebs - und Geschäftsausstattung	-1.088	-3.000	-4.400	-5.000	-5.200	-5.300
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-16.631	-25.800	-32.400	-33.300	-34.000	-34.400
	= Ordentliches Ergebnis	-16.631	-25.800	-32.400	-33.300	-34.000	-34.400

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 3660130 Spielplätze - Übersicht

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-10.473	-13.600	-16.200	-16.500	-16.900	-17.200
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-667	-900	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-2.184	-2.900	-3.500	-3.500	-3.600	-3.600
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-59	-100	-100	-100	-100	-100
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-167	-100	-100	-100	-100	-100
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-1.627	-3.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
7452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-366					
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.543	-22.600	-28.000	-28.300	-28.800	-29.100
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.543	-22.600	-28.000	-28.300	-28.800	-29.100
7821101	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden		-10.000	10.000			
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR	-21.096	-11.000	-13.000	-2.000	-2.000	-2.000
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-21.096	-21.000	-3.000	-2.000	-2.000	-2.000
	Saldo aus Investitionstätigkeit	-21.096	-21.000	-3.000	-2.000	-2.000	-2.000
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-36.639	-43.600	-31.000	-30.300	-30.800	-31.100
	Finanzmittelveränderung	-36.639	-43.600	-31.000	-30.300	-30.800	-31.100

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Kostenträger 3660130 Spielplätze							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400001 Neue Spielgeräte für Spielplätze 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	21.096 -21.096	2.000 -2.000	4.000 -4.000	2.000 -2.000	2.000 -2.000	2.000 -2.000	
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Neue Spielgeräte für Spielplätze</p> <p>Seit 2021 werden jährlich 2.000 € für die Beschaffung neuer Spielgeräte für die Spielplätze eingeplant. In 2022 wurde eine große Spielekombination bestehend aus einem Vierecksturm mit Rutsche und Kletterwand für den Spielplatz Südfeld beschafft. Die Kosten betragen insgesamt mit Aufbau 21.095,72 €. Für die Beschaffung wurden ursprünglich 20.000 € veranschlagt und nachträglich überplanmäßig Mittel i.H.v. 1.095,72 € zur Verfügung gestellt. Für 2024 wird ein weiterer Ansatz i.H.v. 2.000 € veranschlagt. Abschreibungen sind über 10 Jahre eingeplant.</p>							
INV 400118 neuer Zaun Spielplatz Südfeld 28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden		10.000 -10.000	-10.000 10.000				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Neuer Zaun Spielplatz Südfeld</p> <p>Für den Spielplatz am Sportplatz Südfeld soll ein neuer Zaun beschafft werden, da der alte Zaun abgängig ist. Hierfür wurden in 2023 10.000 € veranschlagt. Die Maßnahme wird auf 2024 verschoben und neu veranschlagt. Die Nutzungsdauer beträgt 25 Jahre. Abschreibungen sind ab 2024 anteilig berücksichtigt.</p>							
INV 400120 Spielgeräte/Ausstattung Spielplatz Südfeld 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		9.000 -9.000	9.000 -9.000				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Spielgerät Spielplatz Südfeld</p> <p>Für den Spielplatz am Sportplatz Südfeld wurde in 2023 ein neues Spielgerät beschafft werden. Schätzungen gingen von Gesamtkosten i.H.v. rd. 9.000 € aus. Die Kosten für den neuen kleinen Rutschenturm beliefen sich auf 8.996,52 €. Für 2024 sollen eine Ersatztischtennisplatte für 4.000 € und ein Sonnensegel für 5.000 € beschafft werden. Hierfür werden entsprechend 9.000 € für 2024 veranschlagt. Die Abschreibung ist ab 2023 anteilig eingeplant über 10 Jahre.</p>							
Gesamtsumme Auszahlungen	21.096	21.000	3.000	2.000	2.000	2.000	
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	21.096	21.000	3.000	2.000	2.000	2.000	

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 400530 Jugendclub

Gemeinde	40	Gemeinde Rötgesbüttel
Amt	400000	Gemeinde Rötgesbüttel
Kostenstelle	400530	Jugendclub

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	40					
	= Summe ordentliche Erträge	40					
4452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-9.411					
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-176	-200	-200	-200	-200	-200
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-9.587	-200	-200	-200	-200	-200
	= Ordentliches Ergebnis	-9.547	-200	-200	-200	-200	-200

Erläuterungen

Allgemein

Allgemein

Der Jugendclub ist nicht mehr in den Räumlichkeiten der Gemeinde untergebracht. Derzeit werden die Räume vom Teenietreff genutzt. Die Erträge und Aufwendungen sind daher bis auf den jährlichen Zuschuss an den Jugendclub bei der Kostenstelle des Teenietreffs veranschlagt.

zu Sachkonto 3161001

Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen aus übrigen Bereichen aus dem Jahre 2004 (1.500 €) sind ab 2020 - ebenso wie die Abschreibungen (SK 4711301) - bei KST 400531 (Teenietreff) veranschlagt.

zu Sachkonto 4452201

Abrechnung des Personalkostenzuschusses 2022 i.H.v. 9.410,55 €

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 400530 Jugendclub

Gemeinde	40	Gemeinde Rötgesbüttel
Amt	400000	Gemeinde Rötgesbüttel
Kostenstelle	400530	Jugendclub

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-9.411					
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.411					
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.411					
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-9.411					
	Finanzmittelveränderung	-9.411					

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 400531 Teenietreff

Gemeinde	40	Gemeinde Rötgesbüttel
Amt	400000	Gemeinde Rötgesbüttel
Kostenstelle	400531	Teenietreff

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen		100	100	100	100	100
	= Summe ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-869	-1.000	-3.000	-1.000	-1.000	-1.000
4221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		-300	-300	-300	-300	-300
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-500	-500	-500	-500	-500
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-379	-400	-400	-400	-400	-400
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-500					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-204	-800	-700	-700	-700	-700
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-63	-100	-100	-100	-100	-100
4429001	Sonst. Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	-75	-100	-100	-100	-100	-100
4431001	Geschäftsaufwendungen	-470	-500	-500	-500	-500	-500
4452201	Erstattungen an die Samtgemeinde		-5.200	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-3.023	-3.000	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-387	-400	-400	-300	-300	-300
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-5.969	-12.300	-14.300	-12.200	-12.200	-12.200
	= Ordentliches Ergebnis	-5.969	-12.200	-14.200	-12.100	-12.100	-12.100

Erläuterungen

zu Sachkonto 3161001

Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen aus übrigen Bereichen aus dem Jahre 2004 (1.500 €) sind ab 2020 - ebenso wie die Abschreibungen (SK 4711301) - nicht mehr beim Jugendtreff (KST 400530), sondern hier veranschlagt.

zu Sachkonto 4211001

Jährlicher Ansatz von 1.000 €. In 2024 sind zusätzlich 2.000 € für eine elektronische Schließenanlage eingeplant.

zu Sachkonto 4241301

Für 2023 waren Steigerungen aufgrund der Energiekrise berücksichtigt (siehe Produkt 11106).
Für 2024 werden die Ansätze der Finanzplanjahre des Haushalts 2023 veranschlagt, da diese weitestgehend mit den prognostizierten Steigerungen übereinstimmen.

zu Sachkonto 4429001

Rundfunkbeiträge

zu Sachkonto 4452201

Erstattungen der Personalkosten für die Honorarkraft.

zu Sachkonto 4711301

Abschreibungen für das Gebäude einschl. Außenanlage (2.341 €/a), die Pflasterfläche (433 €/a), die Außentreppe (94 €/a) und den Zaun (155 €/a). Ab 2020 sind hier auch die Abschreibungen der Räume des ehemaligen Jugendtreffs geplant.

zu Sachkonto 4711701

Abschreibungen der Einrichtung und der Küche im Teenietreff

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 400531 Teenietreff

Gemeinde	40	Gemeinde Rötgesbüttel
Amt	400000	Gemeinde Rötgesbüttel
Kostenstelle	400531	Teenietreff

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-869	-1.000	-3.000	-1.000	-1.000	-1.000
7221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		-300	-300	-300	-300	-300
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-500	-500	-500	-500	-500
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-12	-400	-400	-400	-400	-400
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-381	-800	-700	-700	-700	-700
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-63	-100	-100	-100	-100	-100
7429001	Sonst. Auszahlungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-75	-100	-100	-100	-100	-100
7431001	Geschäftsauszahlungen	-470	-500	-500	-500	-500	-500
7452201	Erstattungen an die Samtgemeinde		-5.200	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.870	-8.900	-10.800	-8.800	-8.800	-8.800
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.870	-8.900	-10.800	-8.800	-8.800	-8.800
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.870	-8.900	-10.800	-8.800	-8.800	-8.800
	Finanzmittelveränderung	-1.870	-8.900	-10.800	-8.800	-8.800	-8.800

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenträger 3660130 Spielplätze

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-10.473	-13.600	-16.200	-16.500	-16.900	-17.200
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-667	-900	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-2.184	-2.900	-3.500	-3.500	-3.600	-3.600
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-59	-100	-100	-100	-100	-100
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-167	-100	-100	-100	-100	-100
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-1.627	-3.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
4452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-366					
4711301	Abschreibungen auf Gebäude		-200				
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-1.088	-3.000	-4.400	-5.000	-5.200	-5.300
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-16.631	-25.800	-32.400	-33.300	-34.000	-34.400
	= Ordentliches Ergebnis	-16.631	-25.800	-32.400	-33.300	-34.000	-34.400

Erläuterungen

zu Sachkonto 4212001

Kosten für die Sicherheitsprüfung der Spielplätze, Material und Sandtausch. Die Jahresinspektion hat ergeben, dass einige Spielgeräte zu erneuern bzw. zu ersetzen sind. Hierfür wird für 2022 der Ansatz erhöht.

zu Sachkonto 4222001

Ansatz für kleinere Spielgeräte mit einem Anschaffungswert bis zu 1.000 € netto.

zu Sachkonto 4452201

Erstattung von Personalkosten an die Samtgemeinde für eine Elternzeitvertretung für 5 Monate.

zu Sachkonto 4711301

Abschreibung für den neuen Zaun Spielplatz Südfeld 400 € p.a. (in 2023 anteilig für 6 Monate).

zu Sachkonto 4711701

Abschreibung für die große Spielkombination (Rutschenturm mit Kletterwand) am Spielplatz Südfeld 2.200 € p.a., für die kleine Spielkombination am Spielplatz Südfeld (Rutschenturm) 900 € p.a. und die Abschreibungen für den neuen Zaun Spielplatz Südfeld (INV 400118) i.H.v. 400 € p.a.. Ab 2024 sind anteilig die Abschreibungen für das Sonnensegel i.H.v. 500 € p.a. und die Tischtennisplatte i.H.v. 400 € p.a. (INV 400120) berücksichtigt.

zu Sachkonto 4711701

Abschreibung für Spielgeräte beim Spielplatz Akazienweg; Planansatz 2.000 € p.a. : 10 Jahre ND = 200 € p.a., anteilig für ein Halbesjahr berücksichtigt.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 3660130 Spielplätze

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-10.473	-13.600	-16.200	-16.500	-16.900	-17.200
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-667	-900	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-2.184	-2.900	-3.500	-3.500	-3.600	-3.600
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-59	-100	-100	-100	-100	-100
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-167	-100	-100	-100	-100	-100
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-1.627	-3.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
7452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-366					
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.543	-22.600	-28.000	-28.300	-28.800	-29.100
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.543	-22.600	-28.000	-28.300	-28.800	-29.100
7821101	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden		-10.000	10.000			
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR	-21.096	-11.000	-13.000	-2.000	-2.000	-2.000
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-21.096	-21.000	-3.000	-2.000	-2.000	-2.000
	Saldo aus Investitionstätigkeit	-21.096	-21.000	-3.000	-2.000	-2.000	-2.000
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-36.639	-43.600	-31.000	-30.300	-30.800	-31.100
	Finanzmittelveränderung	-36.639	-43.600	-31.000	-30.300	-30.800	-31.100

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Kostenträger 3660130 Spielplätze							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400001 Neue Spielgeräte für Spielplätze 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	21.096 -21.096	2.000 -2.000	4.000 -4.000	2.000 -2.000	2.000 -2.000	2.000 -2.000	
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Neue Spielgeräte für Spielplätze</p> <p>Seit 2021 werden jährlich 2.000 € für die Beschaffung neuer Spielgeräte für die Spielplätze eingeplant. In 2022 wurde eine große Spielekombination bestehend aus einem Vierecksturm mit Rutsche und Kletterwand für den Spielplatz Südfeld beschafft. Die Kosten betragen insgesamt mit Aufbau 21.095,72 €. Für die Beschaffung wurden ursprünglich 20.000 € veranschlagt und nachträglich überplanmäßig Mittel i.H.v. 1.095,72 € zur Verfügung gestellt. Für 2024 wird ein weiterer Ansatz i.H.v. 2.000 € veranschlagt. Abschreibungen sind über 10 Jahre eingeplant.</p>							
INV 400118 neuer Zaun Spielplatz Südfeld 28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden		10.000 -10.000	-10.000 10.000				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Neuer Zaun Spielplatz Südfeld</p> <p>Für den Spielplatz am Sportplatz Südfeld soll ein neuer Zaun beschafft werden, da der alte Zaun abgängig ist. Hierfür wurden in 2023 10.000 € veranschlagt. Die Maßnahme wird auf 2024 verschoben und neu veranschlagt. Die Nutzungsdauer beträgt 25 Jahre. Abschreibungen sind ab 2024 anteilig berücksichtigt.</p>							
INV 400120 Spielgeräte/Ausstattung Spielplatz Südfeld 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		9.000 -9.000	9.000 -9.000				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Spielgerät Spielplatz Südfeld</p> <p>Für den Spielplatz am Sportplatz Südfeld wurde in 2023 ein neues Spielgerät beschafft werden. Schätzungen gingen von Gesamtkosten i.H.v. rd. 9.000 € aus. Die Kosten für den neuen kleinen Rutschenturm beliefen sich auf 8.996,52 €. Für 2024 sollen eine Ersatztischtennisplatte für 4.000 € und ein Sonnensegel für 5.000 € beschafft werden. Hierfür werden entsprechend 9.000 € für 2024 veranschlagt. Die Abschreibung ist ab 2023 anteilig eingeplant über 10 Jahre.</p>							
Gesamtsumme Auszahlungen	21.096	21.000	3.000	2.000	2.000	2.000	
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	21.096	21.000	3.000	2.000	2.000	2.000	

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 42101 Sportförderung

Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 421 Förderung des Sports
 Produkt 42101 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände			-3.000			
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	-507	-600	-700	-300	-300	-300
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-507	-600	-3.700	-300	-300	-300
	= Ordentliches Ergebnis	-507	-600	-3.700	-300	-300	-300

Erläuterungen

zu Sachkonto 4318101

Für die Grundsanierung der Tennisplätze soll ein Zuschuss für laufende Zwecke i.H.v. 3.000 € an den Verein geleistet werden.

zu Sachkonto 4711011

Abschreibungen der Zuweisung für die elektronische Trefferanzeige, siehe INV 400083.

zu Sachkonto 4711011

Abschreibung für den Zuschuss für die elektronische Schießanlage (INV 400119) 300 € p.a.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 42101 Sportförderung

Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 421 Förderung des Sports
 Produkt 42101 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände			-3.000			
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			-3.000			
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit			-3.000			
7818001	Zuschüsse an übrige Bereiche		-2.900				
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		-2.900				
	Saldo aus Investitionstätigkeit		-2.900				
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag		-2.900	-3.000			
	Finanzmittelveränderung		-2.900	-3.000			

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Produkt 42101 Sportförderung							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400119 Zuschuss zur Erweiterung der elektr. Schießanlage 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen		2.900					
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Zuschuss zur Erweiterung der elektronischen Schießanlage</p> <p>Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 10.11.2022 für 2023 einen Zuschuss für die Beschaffung bzw. Erweiterung einer elektronischen Schießanlage für den Schützenverein i.H.v. 2.900 € beschlossen. 2023 wurde ein entsprechender Ansatz eingeplant. 2023 wurde der Zuschuss in Höhe von 2.821,93 € gewährt.</p> <p>Die Nutzungsdauer richtet sich nach der Zweckbindung und beträgt 10 Jahre. Die Abschreibung wurde 2023 anteilig für 6 Monate (mit einer Nutzungsdauer von 18 Jahren) berücksichtigt .</p>							
Gesamtsumme Auszahlungen		2.900					
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		2.900					

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Sportstätten - Produktübersicht

Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
 Produkt 42401 Sportstätten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	1.836	1.600	1.500	1.500	1.500	1.500
3321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.000	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
3411001	Mieten und Pachten	1.841					
3411101	Entgelte, Vermietung von Dachflächen	388	400	400	400	400	400
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte, Schadensfälle	1.563	100	100	100	100	100
3482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.346	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
3582501	Erträge a.d.Auflösung v.sonstigen Rückstellungen	706					
	= Summe ordentliche Erträge	11.680	9.900	9.800	9.800	9.800	9.800
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-14.051	-18.200	-21.900	-22.200	-22.700	-23.200
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-7.265	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-895	-1.200	-1.600	-1.600	-1.700	-1.700
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	-384	-400	-400	-400	-400	-400
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-2.930	-3.900	-4.600	-4.700	-4.800	-4.900
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-78	-100	-100	-100	-100	-100
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-19.558	-47.000	-5.500	-3.500	-3.500	-3.500
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-17	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-500	-500	-500	-500	-500
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.801	-2.200	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-12.000					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-7.441	-38.600	-35.500	-35.500	-35.500	-35.500
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-1.839	-2.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
4318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
4431001	Geschäftsaufwendungen	-528	-600	-600	-600	-600	-600
4441001	Schadensfälle	-1.193	-500	-500	-500	-500	-500
4452131	Erstattungen an die Samtgemeinde, Sportgeräte	-349	-500	-500	-500	-500	-500
4452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-549					
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	-95	-200	-200	-200	-200	-200
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-12.863	-13.000	-13.000	-13.000	-34.800	-34.800
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-705	-400	-400	-400	-400	-400
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-86.042	-140.000	-101.300	-99.700	-122.200	-122.400
	= Ordentliches Ergebnis	-74.361	-130.100	-91.500	-89.900	-112.400	-112.600

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Sportstätten - Produktübersicht							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.000,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
6411001	Mieten und Pachten	1.841,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6411101	Entgelte, Vermietung von Dachflächen	388,27	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle	1.563,16	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
6482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.345,75	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.138,28	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-14.051,34	-18.200,00	-21.900,00	-22.200,00	-22.700,00	-23.200,00
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-7.265,36	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-895,41	-1.200,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.700,00	-1.700,00
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	-384,47	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-2.930,04	-3.900,00	-4.600,00	-4.700,00	-4.800,00	-4.900,00
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-78,48	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-20.032,88	-47.000,00	-5.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-16,90	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	0,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-2.268,71	-2.200,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-20.722,46	-38.600,00	-35.500,00	-35.500,00	-35.500,00	-35.500,00
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-1.838,93	-2.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
7318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
7431001	Geschäftsauszahlungen	-527,64	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
7441001	Schadensfälle	-1.192,95	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
7452131	Erstattungen an die Samtgemeinde, Sportgeräte	-348,64	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
7452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-548,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-74.602,96	-126.400,00	-87.700,00	-86.100,00	-86.800,00	-87.400,00
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-65.464,68	-118.100,00	-79.400,00	-77.800,00	-78.500,00	-79.100,00
7873001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	-50.000,00	-350.000,00	-100.000,00	0,00
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-50.000,00	-350.000,00	-100.000,00	0,00
	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-50.000,00	-350.000,00	-100.000,00	0,00
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-65.464,68	-118.100,00	-129.400,00	-427.800,00	-178.500,00	-79.100,00
	Finanzmittelveränderung	-65.464,68	-118.100,00	-129.400,00	-427.800,00	-178.500,00	-79.100,00

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 400550 Sporthalle

Gemeinde	40	Gemeinde Rötgesbüttel
Amt	400000	Gemeinde Rötgesbüttel
Kostenstelle	400550	Sporthalle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	1.493	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
3482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.346	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	= Summe ordentliche Erträge	5.839	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-7.265	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	-384	-400	-400	-400	-400	-400
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-501	-44.500	-3.000	-1.000	-1.000	-1.000
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-300	-300	-300	-300	-300
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.323	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-7.000					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-1.684	-11.800	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-939	-1.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
4431001	Geschäftsaufwendungen	-528	-600	-600	-600	-600	-600
4452131	Erstattungen an die Samtgemeinde, Sportgeräte	-349	-500	-500	-500	-500	-500
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-7.962	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-546	-400	-400	-400	-400	
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-28.481	-77.200	-34.400	-32.400	-32.400	-32.000
	= Ordentliches Ergebnis	-22.643	-71.800	-29.000	-27.000	-27.000	-26.600

Erläuterungen

zu Sachkonto 3161001

Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen aus verschiedenen Bereichen und mehreren Jahren für die Sporthalle und die Flutlichtanlage.

zu Sachkonto 3482001

Erstattungen von Bewirtschaftungs-, Unterhaltungs und Personalaufwendungen für die Mitbenutzung der Sporthalle durch die Grundschüler von der Samtgemeinde, Anpassung der Ansätze aufgrund der geplanten Maßnahmen. Die Zahlung erfolgt grundsätzlich erst im Folgejahr.

zu Sachkonto 4019001

Personalaufwendungen für die Raumpflege der Sporthalle

zu Sachkonto 4211001

Planansatz 1.000 € p.a.. In 2022 sind anteilige Kosten i.H.v 700 € (von 2.000 €) für eine Modernisierung der Heizungsanlage und eine Energieberatung veranschlagt. In 2023 sollen 3 Türen und ein Fenster ausgetauscht, sowie Malerarbeiten durchgeführt werden. Die Kostenschätzung für die Türen liegen bei rund 28.000 € und für die Malerarbeiten bei rd. 13.000 €. Im Haushalt werden entsprechend Mittel i.H.v. 42.000 € in 2023 veranschlagt. Zusätzlich soll eine elektronische Schließanlage installiert werden für insgesamt 5.000 €, welche sich auf die Sporthalle und die Bürgerhalle aufteilen (je 2.500 €). Für 2024 ist eine Grundreinigung der Halle geplant, sodass hierfür 2.000 € zusätzlich veranschlagt werden.

zu Sachkonto 4241301

Für 2023 waren Steigerungen aufgrund der Energiekrise berücksichtigt (siehe Produkt 11106). Nach Mitteilung der Gemeinde liegt der Ansatz ein wenig unter dem Ansatz der Finanzplanjahre des Haushalts 2023 und stimmt weitestgehend mit den prognostizierten Steigerungen übereinstimmen.

zu Sachkonto 4431001

Aufwand für Telefon-/Internetkosten

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 400550 Sporthalle

zu Sachkonto 4452131

Anteil für die Reparatur der Sportgeräte in der Sporthalle.

zu Sachkonto 4711701

Abschreibungen des Defibrillators über 6 Jahre und der Industriewaschmaschine über 9 Jahre.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 400550 Sporthalle

Gemeinde	40	Gemeinde Rötgesbüttel
Amt	400000	Gemeinde Rötgesbüttel
Kostenstelle	400550	Sporthalle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.346	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.346	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-7.265	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	-384	-400	-400	-400	-400	-400
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-659	-44.500	-3.000	-1.000	-1.000	-1.000
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-300	-300	-300	-300	-300
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-1.640	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-8.242	-11.800	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-939	-1.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
7431001	Geschäftsauszahlungen	-528	-600	-600	-600	-600	-600
7452131	Erstattungen an die Samtgemeinde, Sportgeräte	-349	-500	-500	-500	-500	-500
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.007	-68.800	-26.000	-24.000	-24.000	-24.000
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.661	-64.800	-22.000	-20.000	-20.000	-20.000
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-15.661	-64.800	-22.000	-20.000	-20.000	-20.000
	Finanzmittelveränderung	-15.661	-64.800	-22.000	-20.000	-20.000	-20.000

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 400551 Schießheim

Gemeinde	40	Gemeinde Rötgesbüttel
Amt	400000	Gemeinde Rötgesbüttel
Kostenstelle	400551	Schießheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	87	100				
3321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte		1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
3411001	Mieten und Pachten	1.227					
3582501	Erträge a.d.Auflösung v.sonstigen Rückstellungen	269					
	= Summe ordentliche Erträge	1.583	1.300	1.200	1.200	1.200	1.200
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-7.558	-500	-500	-500	-500	-500
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-17					
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-100	-100	-100	-100	-100
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-123	-100	-200	-200	-200	-200
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-5.000					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-1.276	-13.000	-12.100	-12.100	-12.100	-12.100
4441001	Schadensfälle		-200	-200	-200	-200	-200
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	-33	-200	-400	-400	-400	-400
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-2.552	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-16.559	-16.700	-16.100	-16.100	-16.100	-16.100
	= Ordentliches Ergebnis	-14.976	-15.400	-14.900	-14.900	-14.900	-14.900

Erläuterungen

zu Sachkonto 3161001

Erträge aus der Zuweisung für den Schießstand von privaten Unternehmen und die Überdachung.

zu Sachkonto 3321001

Ab 2023 "Unterhaltsbeitrag" der Kyffhäuserkameradschaft bzw. des Schützenvereins aufgrund beschlossener Satzung. Vorher bei SK 3411001.

zu Sachkonto 3411001

Bis 2022 "Unterhaltsbeitrag" der Kyffhäuserkameradschaft bzw. des Schützenvereins. Ab 2023 unter SK 3321001 aufgrund beschlossener Satzung.

zu Sachkonto 4211001

Für 2022 wurde die Heizungsanlage repariert und eine Zulage für die Schallschutzdämmung geleistet. Ab 2023 Planansatz 500 €. Das Sportheim soll in 2024 eine neue Schießanlage erhalten, hierfür werden 1.500 € eingeplant.

zu Sachkonto 4241301

Für 2023 waren Steigerungen aufgrund der Energiekrise berücksichtigt (siehe Produkt 11106). Für 2024 werden die Ansätze der Finanzplanjahre des Haushalts 2023 veranschlagt, da diese weitestgehend mit den prognostizierten Steigerungen übereinstimmen.

zu Sachkonto 4711011

Abschreibungen des Zuschusses für die Überdachung, der 2012 gezahlt wurde.

zu Sachkonto 4711011

Abschreibung für den Zuschuss für die elektronische Schießanlage (INV 400119) 300 € p.a.

zu Sachkonto 4711301

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 400551 Schießheim

Abschreibungen aufgrund der Gebäudebewertung zzgl. nachträglicher Anschaffungswerte für die Überdachung.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 400551 Schießheim

Gemeinde 40 Gemeinde Rötgesbüttel
 Amt 400000 Gemeinde Rötgesbüttel
 Kostenstelle 400551 Schießheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte		1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
6411001	Mieten und Pachten	1.227					
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.227	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-7.716	-500	-500	-500	-500	-500
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-17					
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-100	-100	-100	-100	-100
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-176	-100	-200	-200	-200	-200
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-6.569	-13.000	-12.100	-12.100	-12.100	-12.100
7441001	Schadensfälle		-200	-200	-200	-200	-200
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.478	-13.900	-13.100	-13.100	-13.100	-13.100
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.251	-12.700	-11.900	-11.900	-11.900	-11.900
7818001	Zuschüsse an übrige Bereiche		-2.900				
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit		-2.900				
	Saldo aus Investitionstätigkeit		-2.900				
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-13.251	-15.600	-11.900	-11.900	-11.900	-11.900
	Finanzmittelveränderung	-13.251	-15.600	-11.900	-11.900	-11.900	-11.900

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Kostenstelle 400551 Schießheim							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400119 Zuschuss zur Erweiterung der elektr. Schießanlage		-2.900					
32 29. - aktivierbaren Zuwendungen		-2.900					
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Zuschuss zur Erweiterung der elektronischen Schießanlage</p> <p>Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 10.11.2022 für 2023 einen Zuschuss für die Beschaffung bzw. Erweiterung einer elektronischen Schießanlage für den Schützenverein i.H.v. 2.900 € beschlossen. 2023 wurde ein entsprechender Ansatz eingeplant. 2023 wurde der Zuschuss in Höhe von 2.821,93 € gewährt.</p> <p>Die Nutzungsdauer richtet sich nach der Zweckbindung und beträgt 10 Jahre. Die Abschreibung wurde 2023 anteilig für 6 Monate (mit einer Nutzungsdauer von 18 Jahren) berücksichtigt .</p>							
Gesamtsumme Auszahlungen		-2.900					
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		-2.900					

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 400552 Sportheim

Gemeinde	40	Gemeinde Rötgesbüttel
Amt	400000	Gemeinde Rötgesbüttel
Kostenstelle	400552	Sportheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	256	100	100	100	100	100
3321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.200	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
3411001	Mieten und Pachten	614					
3411101	Entgelte, Vermietung von Dachflächen	388	400	400	400	400	400
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte, Schadensfälle	1.563	100	100	100	100	100
3582501	Erträge a.d.Auflösung v.sonstigen Rückstellungen	437					
	= Summe ordentliche Erträge	4.459	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-11.499	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-100	-100	-100	-100	-100
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-355	-600	-600	-600	-600	-600
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-1.094	-10.100	-9.400	-9.400	-9.400	-9.400
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-899	-1.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
4441001	Schadensfälle	-1.193	-300	-300	-300	-300	-300
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	-62	-100	-100	-100	-100	-100
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-2.154	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-158					
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-17.415	-16.400	-16.200	-16.200	-16.200	-16.200
	= Ordentliches Ergebnis	-12.956	-13.200	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000

Erläuterungen

zu Sachkonto 3161001

Aufgrund des wirtschaftlichen Eigentums des Sportheims geht auch die errichtete Überdachung in das Eigentum der Gemeinde über. Der Gesamtwert der Überdachung (8.746,50 €) ist als Zuweisung des Vereins zu bilanzieren und über die Restnutzungsdauer des Gebäudes (am 01.01.2012 noch 81 Jahre) ertragswirksam aufzulösen. Einschl. 2022 sind außerdem Erträge aus der Auflösung der Zuwendung für den Defibrillator eingeplant.

zu Sachkonto 3321001

Ab 2023 wird der "Unterhaltsbeitrag" des VfL Rötgesbüttel (600 €) hier mit ausgewiesen, vorher unter SK 3411001. Grund dafür ist eine neue Satzung ab 2023.

zu Sachkonto 3411001

Ab 2023 wird der "Unterhaltsbeitrag" des VfL Rötgesbüttel künftig unter SK 3321001 ausgewiesen. Grund dafür ist eine neue Satzung ab 2023.

zu Sachkonto 3411101

Verpachtung der Dachfläche des Sportheims für die Nutzung einer Photovoltaikanlage.

zu Sachkonto 4211001

2022 wurde unter anderem eine digitale Schließanlage installiert, die Solaranlage ausgetauscht und ein Sturmschaden repariert.

zu Sachkonto 4241301

Für 2023 waren Steigerungen aufgrund der Energiekrise berücksichtigt (siehe Produkt 11106). Für 2024 werden die Ansätze der Finanzplanjahre des Haushalts 2023 veranschlagt, da diese weitestgehend mit den prognostizierten Steigerungen übereinstimmen.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 400552 Sportheim

zu Sachkonto 4711011

Abschreibung der Investitionszuweisung an den VfL Rötgesbüttel für das Material zur Errichtung der Überdachung am Sportheim. Die Abschreibung erfolgt über die Restnutzungsdauer des Sportheims (81 Jahre am 01.01.2012).

zu Sachkonto 4711301

Abschreibungen aufgrund vorliegender Anschaffungs- und Herstellungswerte zzgl. des Zugangs für die 2012 errichtete Überdachung (8.746,50 €), die über die Restnutzungsdauer am 01.01.12 (81 Jahre) abgeschrieben wird.

zu Sachkonto 4711701

Abschreibungen des Defibrillators, letztmals 2022.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 400552 Sportheim

Gemeinde	40	Gemeinde Rötgesbüttel
Amt	400000	Gemeinde Rötgesbüttel
Kostenstelle	400552	Sportheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.200	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
6411001	Mieten und Pachten	614					
6411101	Entgelte, Vermietung von Dachflächen	388	400	400	400	400	400
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle	1.563	100	100	100	100	100
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.765	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-11.658	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-100	-100	-100	-100	-100
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-453	-600	-600	-600	-600	-600
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-4.787	-10.100	-9.400	-9.400	-9.400	-9.400
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-899	-1.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
7441001	Schadensfälle	-1.193	-300	-300	-300	-300	-300
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.990	-14.100	-13.900	-13.900	-13.900	-13.900
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.224	-11.000	-10.800	-10.800	-10.800	-10.800
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-15.224	-11.000	-10.800	-10.800	-10.800	-10.800
	Finanzmittelveränderung	-15.224	-11.000	-10.800	-10.800	-10.800	-10.800

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 400801 Sportplatz Rötgesbüttel

Gemeinde	40	Gemeinde Rötgesbüttel
Amt	400000	Gemeinde Rötgesbüttel
Kostenstelle	400801	Sportplatz Rötgesbüttel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-3.388	-3.700	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
4318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-195	-200	-200	-200	-200	-200
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-5.083	-6.400	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700
	= Ordentliches Ergebnis	-5.083	-6.400	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700

Erläuterungen

zu Sachkonto 4241301

Für 2023 waren Steigerungen aufgrund der Energiekrise berücksichtigt (siehe Produkt 11106).
Für 2024 wurden die Ansätze der Finanzplanjahre des Haushalts 2023 zzgl. einer kleinen Reserve veranschlagt, da diese weitestgehend mit den prognostizierten Steigerungen übereinstimmen.

zu Sachkonto 4318101

Zuschuss an den Sportverein für Düngemittel.

zu Sachkonto 4711301

Die "Anlage Sportplatz" ist planmäßig abzuschreiben. Die Anschaffungs- und Herstellungswerte für den Bau des Sportplatzes belaufen sich auf 125.730,76 €. Die Fertigstellung erfolgte 1997, die Gesamtnutzungsdauer beträgt 23 Jahre
125.730,76 € : 23 Jahre = 5.466,55 €/a (letztmals 2019), weiterhin Abschreibungen der Zaunanlage (195 €) und der Barriere (Bande, 273 €, letztmals 2021).

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 400801 Sportplatz Rötgesbüttel

Gemeinde	40	Gemeinde Rötgesbüttel
Amt	400000	Gemeinde Rötgesbüttel
Kostenstelle	400801	Sportplatz Rötgesbüttel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-1.125	-3.700	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
7318101	Zuschüsse an Vereine und Verbände	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.625	-6.200	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.625	-6.200	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.625	-6.200	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
	Finanzmittelveränderung	-2.625	-6.200	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 400802 Neuer Sportplatz Rötgesbüttel

Gemeinde	40	Gemeinde Rötgesbüttel
Amt	400000	Gemeinde Rötgesbüttel
Kostenstelle	400802	Neuer Sportplatz Rötgesbüttel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4711301	Abschreibungen auf Gebäude					-21.800	-21.800
	= Summe Ordentliche Aufwendungen					-21.800	-21.800
	= Ordentliches Ergebnis					-21.800	-21.800

Erläuterungen

zu Sachkonto 4711301

Für die Plan-Abschreibung für den beabsichtigten neuen Sportplatz wird derzeit mit ein Betrag von 21.800 € p.a. gerechnet, bei Baukosten von rd. 500.000 € und einer Nutzungsdauer von 23 Jahren. Die Abschreibung ist vorerst ab 2026 berücksichtigt.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 400802 Neuer Sportplatz Rötgesbüttel

Gemeinde	40	Gemeinde Rötgesbüttel
Amt	400000	Gemeinde Rötgesbüttel
Kostenstelle	400802	Neuer Sportplatz Rötgesbüttel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7873001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen			-50.000	-350.000	-100.000	
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			-50.000	-350.000	-100.000	
	Saldo aus Investitionstätigkeit			-50.000	-350.000	-100.000	
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag			-50.000	-350.000	-100.000	
	Finanzmittelveränderung			-50.000	-350.000	-100.000	

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Kostenstelle 400802 Neuer Sportplatz Rötgesbüttel

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400109 neuer Sportplatz 29 26. - Baumaßnahmen			-50.000 -50.000	-350.000 -350.000	-100.000 -100.000		-450.000 -450.000
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Neuer Sportplatz (Dorferneuerung)</p> <p>Im Rahmen der Dorferneuerung soll ein neuer Sportplatz gebaut werden.</p> <p>In 2022 waren Planungskosten i.H.v. 50.000 € eingeplant. Die Maßnahme wurde in dem Jahr jedoch nicht umgesetzt, sodass ein Haushaltsausgaberest gebildet wurde. Die Baukosten wurden ebenfalls um je ein Jahr verschoben.</p> <p>Für Auszahlungen in 2024/25 wurde eine Verpflichtungsermächtigung i.H.v. 450.000 € in den Haushalt 2023 aufgenommen.</p> <p>2023 ist absehbar, dass die Planung der Maßnahme frühestens 2024 begonnen und entsprechend verschoben wird.</p> <p>Der bisherige Haushaltsrest i.H.v. 50.000 € wird in 2024 neu veranschlagt. Darüber hinaus soll für die weitere Planung eine konkrete Kostenschätzung beauftragt werden um die Folgekosten entsprechend einplanen zu können . Die Baukosten, werden auf 2025 (350.000 €) und 2026 (100.000 €) verschoben. Die Gesamtkosten für den beabsichtigten Sportplatz teilen sich nach derzeitiger Planung wie folgt auf die folgenden Jahre auf:</p> <p>2024: 50.000 € für Planungskosten</p> <p>2025: 350.000 € für Baukosten</p> <p><u>2026: 100.000 € für Schlussrechnungen in 2026</u></p> <p>Gesamtkosten: 500.000 €</p> <p>Für die Baukosten wird eine Verpflichtungsermächtigung i.H.v. insgesamt 450.000 € veranschlagt.</p> <p>Die Nutzungsdauer beträgt 23 Jahre und Abschreibungen i.H.v. 21.800 € p.a. sind ab 2026 vollständig eingeplant.</p>							
Gesamtsumme Auszahlungen			-50.000	-350.000	-100.000		-450.000
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme			-50.000	-350.000	-100.000		-450.000

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 400587 Sportstätten Personalkosten

Gemeinde	40	Gemeinde Rötgesbüttel
Amt	400000	Gemeinde Rötgesbüttel
Kostenstelle	400587	Sportstätten Personalkosten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-14.051	-18.200	-21.900	-22.200	-22.700	-23.200
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-895	-1.200	-1.600	-1.600	-1.700	-1.700
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-2.930	-3.900	-4.600	-4.700	-4.800	-4.900
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-78	-100	-100	-100	-100	-100
4452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-549					
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-18.504	-23.400	-28.200	-28.600	-29.300	-29.900
	= Ordentliches Ergebnis	-18.504	-23.400	-28.200	-28.600	-29.300	-29.900

Erläuterungen

zu Sachkonto 4452201

Erstattung von Personalkosten an die Samtgemeinde für eine Elternzeitvertretung für 5 Monate.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 400587 Sportstätten Personalkosten

Gemeinde	40	Gemeinde Rötgesbüttel
Amt	400000	Gemeinde Rötgesbüttel
Kostenstelle	400587	Sportstätten Personalkosten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-14.051	-18.200	-21.900	-22.200	-22.700	-23.200
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-895	-1.200	-1.600	-1.600	-1.700	-1.700
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-2.930	-3.900	-4.600	-4.700	-4.800	-4.900
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-78	-100	-100	-100	-100	-100
7452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-549					
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.504	-23.400	-28.200	-28.600	-29.300	-29.900
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.504	-23.400	-28.200	-28.600	-29.300	-29.900
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-18.504	-23.400	-28.200	-28.600	-29.300	-29.900
	Finanzmittelveränderung	-18.504	-23.400	-28.200	-28.600	-29.300	-29.900

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 52301 Denkmalschutz und -pflege

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-3.315	-4.200	-4.600	-4.700	-4.800	-4.900
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-211	-300	-300	-300	-300	-300
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-692	-900	-900	-900	-900	-900
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-18	-100				
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		-100	-100	-100	-100	-100
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-4.237	-5.600	-5.900	-6.000	-6.100	-6.200
	= Ordentliches Ergebnis	-4.237	-5.600	-5.900	-6.000	-6.100	-6.200

Erläuterungen

zu Sachkonto 4211001

Pflege der gemeindlichen Grünanlagen

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 52301 Denkmalschutz und -pflege

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-3.315	-4.200	-4.600	-4.700	-4.800	-4.900
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-211	-300	-300	-300	-300	-300
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-692	-900	-900	-900	-900	-900
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-18	-100				
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		-100	-100	-100	-100	-100
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.237	-5.600	-5.900	-6.000	-6.100	-6.200
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.237	-5.600	-5.900	-6.000	-6.100	-6.200
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-4.237	-5.600	-5.900	-6.000	-6.100	-6.200
	Finanzmittelveränderung	-4.237	-5.600	-5.900	-6.000	-6.100	-6.200

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 53101 Elektrizitätsversorgung

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3511001	Konzessionsabgaben	54.581	54.000	54.000	54.000	54.000	54.000
3591001	Andere sonstige ordentliche Erträge	989	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
3651001	Erträge aus Gewinnanteilen, Dividenden	1.335	500	500	500	500	500
	= Summe ordentliche Erträge	56.905	55.500	55.500	55.500	55.500	55.500
	= Ordentliches Ergebnis	56.905	55.500	55.500	55.500	55.500	55.500

Erläuterungen

zu Sachkonto 3511001

Ausgegangen wurde von dem Ergebnis 2022 für das Haushaltsjahr 2023.

zu Sachkonto 3591001

Erstattung der Kommunalrabatte vom Energieversorger.

zu Sachkonto 3651001

Dividende der FEAG

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 53101 Elektrizitätsversorgung

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6511001	Konzessionsabgaben	54.581	54.000	54.000	54.000	54.000	54.000
6591001	Sonst.Einzahl.aus laufender Verwaltungstätigkeit	989	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6651001	Einzahlungen aus Gewinnanteilen, Dividenden	1.335	500	500	500	500	500
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.905	55.500	55.500	55.500	55.500	55.500
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.905	55.500	55.500	55.500	55.500	55.500
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	56.905	55.500	55.500	55.500	55.500	55.500
	Finanzmittelveränderung	56.905	55.500	55.500	55.500	55.500	55.500

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 53201 Gasversorgung

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3511001	Konzessionsabgaben	10.187	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
3591001	Andere sonstige ordentliche Erträge	351	300	300	300	300	300
	= Summe ordentliche Erträge	10.538	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300
	= Ordentliches Ergebnis	10.538	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300

Erläuterungen

zu Sachkonto 3511001

Für 2023 wurde mit dem Ergebnis 2022 (rd. 10.000 €) geplant.

zu Sachkonto 3591001

Erstattung von Kommunalrabatten für den gemeindlichen Gasverbrauch.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 53201 Gasversorgung

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6511001	Konzessionsabgaben	10.187	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6591001	Sonst.Einzahl.aus laufender Verwaltungstätigkeit	351	300	300	300	300	300
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.538	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.538	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	10.538	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300
	Finanzmittelveränderung	10.538	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 54101 Gemeindestraßen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	1.635	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
3321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	600	600	600	600	600	600
3371001	Erträge aus der Auflös.v.SOPO f.Beitr.u.ä.Entgelte	110.352	105.100	99.300	91.900	91.900	82.700
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte, Schadensfälle	616	100	100	100	100	100
3461701	Entgelte (Plakatierungen) ab 2017	300					
3591001	Andere sonstige ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
	= Summe ordentliche Erträge	113.503	107.500	101.700	94.300	94.300	85.100
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-9.945	-12.500	-13.800	-14.100	-14.400	-14.700
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-634	-900	-900	-900	-900	-900
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-2.076	-2.700	-3.000	-3.000	-3.100	-3.200
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-55	-100	-100	-100	-100	-100
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-7.083	-11.000	-27.000	-5.000	-5.000	-5.000
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-1.040	-4.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-972	-3.000	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000
4271111	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonst. Energieverbrauch f. Betriebszwecke	-165	-200	-200	-200	-200	-200
4281301	Betriebsstoffe	-48					
4429001	Sonst. Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten		-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
4441001	Schadensfälle	-616	-500	-500	-500	-500	-500
4453001	Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	-7.315	-2.000	-3.500	-2.000	-2.000	-2.000
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	-14.624	-25.000	-23.600	-28.100	-28.100	-28.100
4711401	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	-142.218	-155.600	-127.500	-118.700	-116.900	-103.400
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-580	-600	-600	-600		
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-187.371	-221.100	-206.200	-178.200	-176.200	-163.100
	= Ordentliches Ergebnis	-73.868	-113.600	-104.500	-83.900	-81.900	-78.000

Erläuterungen

zu Sachkonto 3161001

Erträge aus der Auflösung der Zuweisung vom Land für den Ausbau des Gehweges an der B 4 (1.636 €) und der Zahlungen für den Neuausbau der Straße Masch (7.140 €/a, für 2020 mit 4 Monaten gerechnet) und der Zuweisung vom Bund für den Straßenentwässerungsanteil Hauptstraße ab 2021 (sh. INV 400080).

zu Sachkonto 3321001

Erwartete Erträge aus Sondernutzungsgebühren

zu Sachkonto 3371001

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

Ab 2019 sind Erträge aus der Auflösung der Beiträge für die Straße und die Straßenentwässerungsanteile der Össelkämpfe mit veranschlagt. Hierfür hat die Gemeinde zwar keine Beiträge erhalten, allerdings wurde die Straße unentgeltlich auf die Gemeinde übertragen, so dass ein Sonderposten in Höhe der Anschaffungswerte zu bilden war. Die Abschreibungen der Straße finden sich weiter unten bei SK 4711401.

zu Sachkonto 3461701

Teilergebnishaushalt Produkt 54101 Gemeindestraßen
Plakatierungen wurden durch eine Firma überwacht, Anteil an den Plakatierungsgebühren. Ab 2023 keine Vereinbarung mehr beabsichtigt.
zu Sachkonto 3591001
Beispielsweise Gebühren für Zustimmungen zu Aufgrabungen von der Telekom an Gemeindestraßen
zu Sachkonto 4212001
Unterhaltung der Innerortsstraßen.
zu Sachkonto 4212001
In 2023 wurde der Ansatz für die Pflanzung neuer Bäume um 2.000 € erhöht und zusätzlich 4.000 € für die Beschneidung der Bäume mit einem Steiger eingeplant. Für 2024 werden 8.000 € für Baumschnitt und 17.000 € für die Erneuerung des Fußwegs Schierenbalken eingeplant.
zu Sachkonto 4212001
Jährliche Wartung der Verkehrssignalanlagen in der Dorfstraße (rd. 400 €)
zu Sachkonto 4222001
Beispielsweise für neue Verkehrsschilder.
zu Sachkonto 4241001
U. a. Aufwendungen für Containerabfahren
zu Sachkonto 4241001
Aufgrund von höheren Bewirtschaftungskosten in 2021 wurde in 2022 vorsorglich der Ansatz auf 3.500 € erhöht. Ab 2025 sink der Ansatz wieder auf den Planansatz 1.000 €.
zu Sachkonto 4271111
Abschlag Strom Dorfstraße
zu Sachkonto 4281301
In 2021 wurde Streusalz beschafft.
zu Sachkonto 4429001
Mittel für die Reinigung der Sinkkästen.
zu Sachkonto 4453001
Erstattungen an den Wasserverband für die Unterhaltung der Regenwasserkanäle (Straßenentwässerungsanteil) i. H. v. rund 2.000 €. Für 2024 wird ein erhöhter Ansatz aufgrund einer erwarteten Schlussrechnung für Straßenentwässerungsanteile vom Wasserverbandes Gifhorn i.H.v. 1.500 € eingeplant.
zu Sachkonto 4711011
Abschreibung der Zuwendung an den Wasserverband Gifhorn für die Straßenentwässerungsanlagen. Aufgrund der längeren Nutzungsdauer der Regenwasserkanäle und der Bilanzierung der Zahlungen an den Wasserverband als geleistete Investitionszuweisungen ist eine Veranschlagung bei diesem Sachkonto vorzunehmen. Ab 2019 sind die Abschreibungen für die Straßenentwässerungsanteile der Straße Össelkämpe enthalten. Ebenfalls ab 2019 sind Abschreibungen für die Zuweisungen an den Wasserverband für die Straßenentwässerungsanteile Masch (sh. INV 400046) eingeplant, in 2019 und 2020 nur für 3 Monate. 2023 kommen dann die Abschreibungen für die Straßenentwässerungsanteile

Teilergebnishaushalt Produkt 54101 Gemeindestraßen

in den Straßen Maschwiesen, Lehmring und Lehmkamp hinzu (siehe INV 400080). Ab 2024 werden die Abschreibungen für die Straßenentwässerungsanteile in den Straßen Lehmweg u. Lehmstieg (INV 400123) i.H.v. 2.000 € p.a. und Pfänderweg (INV 400124) i.H.v. 4.000 €/a berücksichtigt, anteilig in 2024 für 3 Monate.

zu Sachkonto 4711401

Abschreibungen der Gemeindestraßen aufgrund der beauftragten Straßenbewertung und der bereits fertiggestellten Anlagen einschließlich der Straße Össelkämpe.

In den kommenden Jahren erhöhen sich die Abschreibungen aufgrund folgender Maßnahme:

Neuherstellung Masch (2019, 438.000 € : 25 Jahre = 17.520 €/a, 2019 und 2020 nur für 3 Monate). Für die INV 400046 Neuausbau Masch werden ab 2023 Afa in Höhe von insgesamt 20.500 € zzgl. 500 € Reserve berücksichtigt.

Abschreibungen und Erträge aus Sonderposten für die Baugebiete Hinter den Wiesen und Ostfeld II sind noch nicht eingeplant, weil die Kosten noch nicht feststehen. Aufgrund der unentgeltlichen Übertragung vom Erschließungsträger gleichen sich diese Beträge allerdings aus. Ab 2025 sind Abschreibungen für die Straßenerweiterung Am Festplatz (INV 400127) berücksichtigt, 2.000 € p.a.

zu Sachkonto 4711701

Abschreibung der Tempomesstafeln aus 2015 über eine Nutzungsdauer von 5 Jahren (5.756,98 € : 5 Jahre = 1.151,40 €/a letztmals 2020). Hinzu kommen Abschreibungen für die Tempomesstafel, die 2020 beschafft werden soll (INV 400047).

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 54101 Gemeindestraßen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	600	600	600	600	600	600
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle	616	100	100	100	100	100
6591001	Sonst.Einzahl.aus laufender Verwaltungstätigkeit		100	100	100	100	100
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.216	800	800	800	800	800
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-9.945	-12.500	-13.800	-14.100	-14.400	-14.700
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-634	-900	-900	-900	-900	-900
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-2.076	-2.700	-3.000	-3.000	-3.100	-3.200
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-55	-100	-100	-100	-100	-100
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-7.905	-11.000	-27.000	-5.000	-5.000	-5.000
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-1.040	-4.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-1.309	-3.000	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000
7271111	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonst. Energieverbrauch f. Betriebszwecke	-176	-200	-200	-200	-200	-200
7429001	Sonst. Auszahlungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten		-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
7441001	Schadensfälle	-616	-500	-500	-500	-500	-500
7453001	Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen	-5.079	-2.000	-3.500	-2.000	-2.000	-2.000
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.836	-39.900	-54.500	-30.800	-31.200	-31.600
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.620	-39.100	-53.700	-30.000	-30.400	-30.800
7813001	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	-90.540	-440.000	-436.800			
7821201	Auszahlungen für den Erwerb von Infrastrukturvermögen			-50.000			
7872001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-5.275					
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-95.815	-440.000	-486.800			
	Saldo aus Investitionstätigkeit	-95.815	-440.000	-486.800			
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-123.436	-479.100	-540.500	-30.000	-30.400	-30.800
	Finanzmittelveränderung	-123.436	-479.100	-540.500	-30.000	-30.400	-30.800

Investitionen Produkt 54101 Gemeindestraßen

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

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400046 Neuausbau Masch 29 26. - Baumaßnahmen	5.275 -5.275						

Erläuterungen:

Neuausbau Masch

Das Baugebiete Össelkämpe wurde durch einen Erschließungsträger erschlossen. Durch die Erschließung hat sich der Zustand der Straße Masch noch weiter verschlechtert, wodurch eine komplette Neuherstellung der Straße notwendig wird. Aktuelle Kostenschätzung haben ergeben, dass die Kosten für den Ausbau der Straßen- und Nebenflächen ohne die Flächen, die vom Wasserverband wiederhergestellt werden, bei 374.000 € liegen. Hinzu kommen noch die Anteile der Gemeinde für die Straßenentwässerung, die laut Schätzung des Wasserverbandes bei rund 220.000 € liegen werden.

Gesamtkosten (Kostenschätzung): 594.000 €

Der Folgekostenvertrag zum Erschließungsvertrag Össelkämpe sah vor, dass sich der Erschließungsträger zu 50 % an den Ausbaukosten der Masch beteiligt. Dieser vertraglich fixierte Anteil wurde aufgrund der damaligen Kostenschätzung (357.000 €) auf 178.500 € festgelegt und ist bereits im Haushaltsjahr 2015 eingegangen. 2018 waren erste Planungsmittel i.H.v. 30.000 € bereitgestellt und in den Folgejahren entsprechende Beträge eingeplant. Die tatsächlichen Kosten der Maßnahme verteilen sich wie folgt:

Rechnungsergebnis 2019:	33.848,28 €
Rechnungsergebnis 2020:	391.160,97 €
Rechnungsergebnis 2021:	71.990,17 €
Rechnungsergebnis 2022:	5.275,27 €
Gesamtkosten:	502.274,69 €

Die Maßnahme konnte 2022 beendet werden.

Erträge aus der Auflösung der Beteiligung und Abschreibungen sind ab 2020 eingeplant.

INV 400080 Neuordnung Straßenentwässerung Maschwiesen etc. 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen	90.540 -90.540	440.000 -440.000	136.800 -136.800				
---	-------------------	---------------------	---------------------	--	--	--	--

Erläuterungen:

Neuordnung Straßenentwässerung 2. Bauabschnitt Lehmring, Lehmkamp und Maschwiesen

Der Wasserverband Gifhorn stellt seit 2019 in verschiedenen Straßen von Mischwasser- auf eine Trennkanalisation um. Die Neuordnung ist in verschiedene Bauabschnitte (BA) mit verschiedenen Investitionsnummern unterteilt, siehe die Übersicht der Produktbeschreibung 54101. Die Gemeinde wird für die Straßenentwässerung mit 50 % an den Gesamtkosten beteiligt.

Die letzte Kostenschätzung für den 2. Bauabschnitt Maschwiesen, Lehmring und Lehmkamp ergab für 2023 einen Gemeindeanteil von insgesamt 375.000 €. Aufgrund offener Rechnungen wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 44.855,09 € nach 2023 übertragen und zusätzlich ein Ansatz von 440.000 € neu veranschlagt. Für 2024 wird ein Teil als Haushaltsrest in Höhe von 72.000 € erneut übertragen und der restliche Betrag in Höhe von 136.800 € in 2024 neu veranschlagt.

Die bisherigen Kosten für den 2. Bauabschnitt verteilen sich wie folgt:

Rechnungsergebnis 2021:	4.604,75 €
Rechnungsergebnis 2022:	90.540,16 €
Bisherige Abrechnung 2023:	269.196,67 €

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Produkt 54101 Gemeindestraßen

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

Summe: 364.341,58 €

Die Maßnahme soll 2024 beendet werden. Die Kosten für die Maßnahme belaufen sich wie folgt:

Summe bisherige Ergebnisse: 364.341,58 €

Haushaltsrest nach 2024: 72.000,00 €

Ansatz 2024: 136.800,00 €

Gesamtkosten: 573.141,58 €

Darüber hinaus dient die Maßnahme nach Angaben des Ingenieurbüros dem Hochwasserschutz, sodass alte Infrastrukturbeiträge in Form von Sonderposten der Maßnahme zugeordnet werden konnten und künftig ertragswirksam aufgelöst werden.

Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung der Sonderposten sind berücksichtigt. Die Nutzungsdauer liegt bei 50 Jahren.

INV 400123 Neuordnung Straßenentwässerung Lehmweg etc. 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen			100.000				
			-100.000				

Erläuterungen:

Neuordnung Straßenentwässerung 3. Bauabschnitt Lehmweg und Lehmstieg

Der Wasserverband ist seit 2019 dabei in verschiedenen Straßen eine Trennkanalisation zu bauen. Die Neuordnung ist in verschiedene Bauabschnitte (BA) mit verschiedenen Straßen eingeteilt, siehe die Übersicht Produktbeschreibung 54101.

Die Gemeinde wird für die Straßenentwässerung mit 50 % an den Gesamtkosten beteiligt.

Für Frühjahr 2024 ist der Baubeginn des 3. Bauabschnittes der Straßenentwässerungsmaßnahmen in Rötgesbüttel geplant.

Die Maßnahme betrifft die Straßen Lehmweg und Lehmstieg. Eine Kostenschätzung vom Wasserverband geht von einem Gemeindeanteil von 100.000 € aus.

Für 2024 wird ein neuer Ansatz in den Haushalt aufgenommen.

Abschreibungen werden mit einer Nutzungsdauer von 50 Jahren berücksichtigt.

INV 400124 Neuordnung Straßenentwässerung Pfänderweg 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen			200.000				
			-200.000				

Erläuterungen:

Neuordnung Straßenentwässerung 4. Bauabschnitt Pfänderweg

Der Wasserverband ist seit 2019 dabei in verschiedenen Straßen eine Trennkanalisation zu bauen. Die Neuordnung ist in verschiedene Bauabschnitte (BA) mit verschiedenen Straßen eingeteilt, siehe die Übersicht Produktbeschreibung 54101.

Die Gemeinde wird für die Straßenentwässerung mit 50 % an den Gesamtkosten beteiligt.

Für 2024 ist der Baubeginn des 4. Bauabschnittes der Straßenentwässerungsmaßnahmen in Rötgesbüttel geplant.

Die Maßnahme betrifft den Pfänderweg. Eine Kostenschätzung geht von einem Gemeindeanteil von 200.000 € aus.

Für 2024 wird hierfür ein entsprechender Ansatz in den Haushalt aufgenommen.

Abschreibungen werden mit einer Nutzungsdauer von 50 Jahren berücksichtigt, anteilig in 2024 für 3 Monate.

INV 400127 Fahrbahnerweiterung Am Festplatz 28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden			50.000				
			-50.000				

Erläuterungen:

Fahrbahnerweiterung Am Festplatz

Die Straße "Am Festplatz" soll um 2m verbreitert werden. Dafür wird der Zaun, sowie ein kleiner Schuppen des anliegenden Grundstückes abgerissen, außerordentliche Abschreibungen entstehen hierbei nicht. Im Zuge des Straßenausbaus soll auch

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Produkt 54101 Gemeindestraßen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
die Straßenbeleuchtung um eine neue Laterne ergänzt werden. Für die Maßnahme werden insgesamt 50.000 € in 2024 veranschlagt. Die Abschreibung richtet sich nach der Nutzungsdauer von 25 Jahren und wird ab 2025 vollständig berücksichtigt.							
Gesamtsumme Auszahlungen	95.815	440.000	486.800				
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	95.815	440.000	486.800				

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 54201 Kreisstraßen

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 542 Kreisstraßen
 Produkt 54201 Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	-510	-1.000	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
4711401	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		-3.400	-1.600	-6.400	-6.400	-6.400
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-510	-4.400	-2.700	-7.500	-7.500	-7.500
	= Ordentliches Ergebnis	-510	-4.400	-2.700	-7.500	-7.500	-7.500

Erläuterungen

zu Sachkonto 4711011

Abschreibungen der Zuweisungen an den Wasserverband für die Straßentwässerung im Mühlenweg, siehe INV 400085.

zu Sachkonto 4711401

Abschreibungen für die Querungshilfe am Friedhof (INV 400113) i.H.v. 6.400 €, 2024 anteilig für 3 Monate.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 54201 Kreisstraßen

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 542 Kreisstraßen
Produkt 54201 Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7813001	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	-51.029					
7872001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-1.950	-110.000	-160.000			
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-52.979	-110.000	-160.000			
	Saldo aus Investitionstätigkeit	-52.979	-110.000	-160.000			
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-52.979	-110.000	-160.000			
	Finanzmittelveränderung	-52.979	-110.000	-160.000			

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Produkt 54201 Kreisstraßen

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	542	Kreisstraßen
Produkt	54201	Kreisstraßen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400085 Straßenentwässerung Mühlenweg 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen	51.029 -51.029						

Erläuterungen:

Straßenentwässerung Mühlenweg

Am Mühlenweg musste die Straßenentwässerung erneuert werden. Der Mühlenweg ist eine Kreisstraße, da die Gemeinde Träger der Nebenanlagen ist, hat sie einen Teil der Kosten hierfür zu tragen.

Erste Kostenschätzungen beliefen sich auf rd. 20.000 €. Da die Maßnahme 2019 nicht aufgeführt wurde, erfolgte 2020 eine Neuveranschlagung. Eine aktualisierte Kostenschätzung ging von Gesamtkosten von 40.000 € aus. Der Ansatz aus 2020 (20.000 €) wurde als Haushaltsausgaberest nach 2021 übertragen. Die restlichen 20.000 € wurden in 2021 neu veranschlagt. Da die Maßnahme erst im Frühjahr 2022 fertiggestellt werden konnte, sollte ein Haushaltsausgaberest nach 2022 übertragen werden. Die Maßnahme wurde 2022 fertiggestellt und die Kosten beliefen sich letztlich auf 51.28,89 €.

Abschreibungen sind über einen Zeitraum von 50 Jahren einzuplanen (= 800 €/a). 2019 und 2020 wurde von einem Zeitraum von 6 Monaten ausgegangen.

INV 400113 Querungshilfe Friedhof 29 26. - Baumaßnahmen	1.950 -1.950	110.000 -110.000	160.000 -160.000				
--	-----------------	---------------------	---------------------	--	--	--	--

Erläuterungen:

Querungshilfe am Friedhof

An der Alten Heerstraße (K52) auf Höhe des Friedhofs soll eine Querungshilfe zur Verkehrsberuhigung installiert werden. Hierfür waren 2022 Planungskosten i.H.v. 10.000 € eingeplant. Die Umsetzung sollte 2023 erfolgen. Es wurden hier Baukosten i.H.v. 50.000 € eingeplant. Eine Kostenschätzung ergab zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2023 Baukosten i.H.v. 110.000 € zzgl. 10.000 € Reserve aus einem Haushaltsrest.

Für die Installation der Querungshilfe wird auch die Einfahrt zum Friedhof verschoben und entsprechend angepasst.

Zudem soll die Straße zusätzlich zur Querunginsel auch eine Schwänkung bekommen um eine Verkehrsberuhigung besser gewährleisten zu können.

Nach Angaben der Gemeinde liegen Kostenschätzungen für die Maßnahme von 160.000 € zzgl. Planungskosten vor. Die Umsetzung der Maßnahme sollte noch 2023 begonnen und in 2024 beendet werden. Mit einem Baubeginn ist frühestens Frühjahr 2024 zurechnen, entsprechend wird ein neuer Ansatz i.H.v. 160.000 € veranschlagt. Die Gesamtkosten der Maßnahme ergeben sich wie folgt:

Rechnungsergebnis 2022:	1.949,82 €
Rechnungsergebnis 2023:	21.939,64 € (Planungskosten)
Ansatz 2024:	160.000,00 € (Baukosten)
Gesamtkosten:	183.889,46 €

Anders als ursprünglich erwartet, wird diese Maßnahme nicht gefördert.

Für die Querungshilfe ist eine Ablösesumme an den Landkreis zu zahlen (siehe Produkt 28101). Ein genauer Betrag steht zum Zeitpunkt der Planung noch nicht fest und wird daher noch nicht im Haushalt abgebildet. Der Ablösebetrag ist periodengerecht darzustellen (siehe SK 4312001 und SK 7312001), sobald der Betrag feststeht.

Die Abschreibung erfolgt über 25 Jahre und ist ab 2024 anteilig berücksichtigt.

Gesamtsumme Auszahlungen	52.979	110.000	160.000				
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	52.979	110.000	160.000				

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 54401 Bundesstraßen

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	544	Bundesstraßen
Produkt	54401	Bundesstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.					-2.000	-4.000
	= Summe Ordentliche Aufwendungen					-2.000	-4.000
	= Ordentliches Ergebnis					-2.000	-4.000

Erläuterungen

zu Sachkonto 4711011

Abschreibungen der Zuweisung an den Wasserverband für die Straßenentwässerung an der B 4, siehe INV 400084.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 54401 Bundesstraßen

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	544	Bundesstraßen
Produkt	54401	Bundesstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7813001	Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.				-100.000	-100.000	
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit				-100.000	-100.000	
	Saldo aus Investitionstätigkeit				-100.000	-100.000	
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag				-100.000	-100.000	
	Finanzmittelveränderung				-100.000	-100.000	

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Produkt 54401 Bundesstraßen

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	544	Bundesstraßen
Produkt	54401	Bundesstraßen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400084 Straßenentwässerung Hauptstraße 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen				100.000 -100.000	100.000 -100.000		

Erläuterungen:

Straßenentwässerung Hauptstraße

An der B 4 wird auf Höhe der alten Tankstelle bis zur Einmündung Ostfeld die Straßenentwässerung erneuert. Da die Gemeinde Träger der Nebenanlagen ist, hat sie einen Teil der Kosten hierfür zu tragen.

Die damalige Kostenschätzung aus 2019 ging von Gesamtkosten von rd. 20.000 € aus. Die Maßnahme wurde bislang nicht umgesetzt. Nach Angaben des Wasserverbandes wird die Planungen für die Maßnahme in 2024 beendet werden können, sodass die bauliche Umsetzung in 2025 begonnen werden kann. Es erfolgt eine Neuveranschlagung im Haushaltsplan 2024 mit einem neuen Ansatz von 200.000 € verteilt auf 2025 und 2026 je zur Hälfte:

Ansatz 2025: 100.000,00 €

Ansatz 2026: 100.000,00 €

Summe: 200.000,00 €

Die neu geplanten Kosten weichen von den mitgeteilten Summe des Wasserverbandes ab und orientieren sich an bereits laufenden Maßnahmen vom Wasserverband in der Gemeinde und werden als realistischer eingeschätzt.

Abschreibungen werden über einen Zeitraum von 50 Jahren (= 4.000 €/a) berücksichtigt, anteilig ab 2026.

Gesamtsumme Auszahlungen				100.000	100.000		
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme				100.000	100.000		

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 54501 Straßenbeleuchtung

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	300	300	300	300	300	300
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte, Schadensfälle	717	100	100	100	100	100
	= Summe ordentliche Erträge	1.017	400	400	400	400	400
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-16.760	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-3.784					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-1.776					
4271091	Zuführung zu Rückstellungen f. besond. Verw.- u. Betriebsaufwendungen	-8.344					
4271111	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonst. Energieverbrauch f. Betriebszwecke		-18.300	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
4441001	Schadensfälle	-931	-500	-500	-500	-500	-500
4711401	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	-1.065	-2.200	-2.300	-3.000	-3.300	-3.600
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-32.660	-26.000	-22.800	-23.500	-23.800	-24.100
	= Ordentliches Ergebnis	-31.643	-25.600	-22.400	-23.100	-23.400	-23.700

Erläuterungen

zu Sachkonto 3321001

Erwartete Erträge durch Sondernutzungserlaubnis Wertstoffcontainer

zu Sachkonto 4212001

Ansätze u. a. für den Austausch von Lampenköpfen.

zu Sachkonto 4271111

Stromkosten für die Straßenbeleuchtung einschl. einer Reserve für zusätzliche Laternen und Kostensteigerungen. Ab 2023 sind Steigerungen aufgrund der Energiekrise berücksichtigt (siehe Produkt 11106).

zu Sachkonto 4711401

Abschreibung der Straßenlaternen, die seit 2011 aufgestellt wurden bzw. in den kommenden Jahren aufgestellt werden sollen, über 25 Jahre.
Die Straßenlaternen, die vor dem 01.01.2011 aufgestellt wurden, werden im Rahmen der Straßenbewertung erfasst und im Produkt Gemeindestraßen abgeschrieben.
Seit 2023 sind die Abschreibungen für die Planansätze (7.500 € p.a.) i.H.v. 300 € p.a. berücksichtigt, sowie die Abschreibungen für den Ansatz 2024 (35.000 €), siehe INV 400043.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 54501 Straßenbeleuchtung							
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Produktgruppe	545	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung					
Produkt	54501	Straßenbeleuchtung					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	300	300	300	300	300	300
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle	717	100	100	100	100	100
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.017	400	400	400	400	400
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-16.574	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-10.523					
7271111	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonst. Energieverbrauch f. Betriebszwecke	-1.514	-18.300	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
7441001	Schadensfälle	-931	-500	-500	-500	-500	-500
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.543	-23.800	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.525	-23.400	-20.100	-20.100	-20.100	-20.100
7821201	Auszahlungen für den Erwerb von Infrastrukturvermögen	-910					
7872001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		-15.000	-35.000	-7.500	-7.500	-7.500
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-910	-15.000	-35.000	-7.500	-7.500	-7.500
	Saldo aus Investitionstätigkeit	-910	-15.000	-35.000	-7.500	-7.500	-7.500
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-29.435	-38.400	-55.100	-27.600	-27.600	-27.600
	Finanzmittelveränderung	-29.435	-38.400	-55.100	-27.600	-27.600	-27.600

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Produkt 54501 Straßenbeleuchtung

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

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400043 Straßenbeleuchtung	910	15.000	35.000	7.500	7.500	7.500	
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-910						
29 26. - Baumaßnahmen		-15.000	-35.000	-7.500	-7.500	-7.500	

Erläuterungen:

Straßenbeleuchtung

Für die Aufstellung weiterer Straßenlaternen sind in den Finanzplanjahren 2021 bis 2027 7.500 €/Jahr eingeplant.

Seit 2016 sind bisher Gesamtkosten in Höhe von 29.678,13 € entstanden, die sich wie folgt zusammensetzen:

Rechnungsergebnis 2016:	4.505,07 €
Rechnungsergebnis 2017:	10.508,08 €
Rechnungsergebnis 2018:	2.901,74 €
Rechnungsergebnis 2019:	2.982,84 €
Rechnungsergebnis 2020:	1.280,40 €
Rechnungsergebnis 2021:	0,00 €
Rechnungsergebnis 2022:	909,76 €
Gesamtkosten:	23.087,89 €

Für den vollständigen Abriss alter Laternen auf der Alten Heerstraße und den Austausch gegen neue ortsübliche Laternen inkl. neuer Verkabelungen wurden seit 2022 Haushaltsmittel zur Verfügung gestellt. Die Umsetzung ist nun für 2024 beabsichtigt, weshalb 35.000 € neu veranschlagt werden.

Die Abschreibung erfolgt über 25 Jahre.

Gesamtsumme Auszahlungen	910	15.000	35.000	7.500	7.500	7.500	
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	910	15.000	35.000	7.500	7.500	7.500	

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 54701 ÖPNV - Produktübersicht							
Produktbereich		54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				
Produktgruppe		547	ÖPNV				
Produkt		54701	ÖPNV				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	9.016	9.400	9.700	9.700	9.700	9.700
	= Summe ordentliche Erträge	9.016	9.400	9.700	9.700	9.700	9.700
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-3.315	-4.200	-4.600	-4.700	-4.800	-4.900
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-211	-300	-300	-300	-300	-300
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-692	-900	-900	-900	-900	-1.000
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-18	-100	-100	-100	-100	-100
4211101	Unterhaltung der baulichen Anlagen		-100	-100	-100	-100	-100
4711401	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	-8.175	-8.200	-8.400	-8.400	-8.400	-8.400
4711411	Abschreibungen a. Geb. d. Infrastrukturvermögens	-5.564	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-17.976	-19.400	-20.000	-20.100	-20.200	-20.400
	= Ordentliches Ergebnis	-8.960	-10.000	-10.300	-10.400	-10.500	-10.700

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 54701 ÖPNV - Produktübersicht							
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Produktgruppe	547	ÖPNV					
Produkt	54701	ÖPNV					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-3.315	-4.200	-4.600	-4.700	-4.800	-4.900
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-211	-300	-300	-300	-300	-300
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-692	-900	-900	-900	-900	-1.000
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-18	-100	-100	-100	-100	-100
7211101	Unterhaltung der baulichen Anlagen		-100	-100	-100	-100	-100
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.237	-5.600	-6.000	-6.100	-6.200	-6.400
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.237	-5.600	-6.000	-6.100	-6.200	-6.400
6811001	Investitionszuweisungen vom Land	15.691					
6812001	Investitionszuweisungen v.Gemeinden u.Gemeindeverb	20.840		8.500			
6813001	Investitionszuweisungen v.Zweckverbänden u.dergl.	18.527					
	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	55.057		8.500			
7873001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-4.317					
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-4.317					
	Saldo aus Investitionstätigkeit	50.740		8.500			
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	46.503	-5.600	2.500	-6.100	-6.200	-6.400
	Finanzmittelveränderung	46.503	-5.600	2.500	-6.100	-6.200	-6.400

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenträger 5470130 Bau und Unterhaltung von Bushaltestellen

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	547	ÖPNV
Produkt	54701	ÖPNV
Kostenträger	5470130	Bau und Unterhaltung von Bushaltestellen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	3.124	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
	= Summe ordentliche Erträge	3.124	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-3.315	-4.200	-4.600	-4.700	-4.800	-4.900
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-211	-300	-300	-300	-300	-300
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-692	-900	-900	-900	-900	-1.000
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-18	-100	-100	-100	-100	-100
4211101	Unterhaltung der baulichen Anlagen		-100	-100	-100	-100	-100
4711401	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	-48		-200	-200	-200	-200
4711411	Abschreibungen a. Geb. d. Infrastrukturvermögens	-5.564	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-9.849	-11.200	-11.800	-11.900	-12.000	-12.200
	= Ordentliches Ergebnis	-6.725	-8.100	-8.700	-8.800	-8.900	-9.100

Erläuterungen

zu Sachkonto 3161001

Erträge aus der Auflösung der Zuweisungen vom Land und vom Regionalverband Braunschweig über die Nutzungsdauer der Haltestellen (siehe INV 400060).

zu Sachkonto 4211101

Mittel zur Unterhaltung der Bushaltestellen.

zu Sachkonto 4711411

Abschreibungen der Bushaltestellen, die seit 2018 ausgebaut wurden. Insgesamt sind Kosten von 138.963,43 € entstanden. Daraus ergeben sich jährliche Abschreibungen von 5.559 €.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 5470130 Bau und Unterhaltung von Bushaltestellen

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	547	ÖPNV
Produkt	54701	ÖPNV
Kostenträger	5470130	Bau und Unterhaltung von Bushaltestellen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-3.315	-4.200	-4.600	-4.700	-4.800	-4.900
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-211	-300	-300	-300	-300	-300
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-692	-900	-900	-900	-900	-1.000
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-18	-100	-100	-100	-100	-100
7211101	Unterhaltung der baulichen Anlagen		-100	-100	-100	-100	-100
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.237	-5.600	-6.000	-6.100	-6.200	-6.400
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.237	-5.600	-6.000	-6.100	-6.200	-6.400
6811001	Investitionszuweisungen vom Land	3.878					
	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.878					
7873001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-4.317					
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-4.317					
	Saldo aus Investitionstätigkeit	-439					
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-4.676	-5.600	-6.000	-6.100	-6.200	-6.400
	Finanzmittelveränderung	-4.676	-5.600	-6.000	-6.100	-6.200	-6.400

Investitionen Kostenträger 5470130 Bau und Unterhaltung von Bushaltestellen

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	547	ÖPNV
Produkt	54701	ÖPNV
Kostenträger	5470130	Bau und Unterhaltung von Bushaltestellen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400060 Baumaßnahmen Bushaltestellen	-3.878						
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	3.878						

Erläuterungen:

Baumaßnahmen Bushaltestellen

Mittel für die Herstellung von "Kasseler Borden" an den Bushaltestellen im Gemeindegebiet. Erste Schätzungen gingen von einem Kostenvolumen von 103.400 € für 2 Haltestellen aus.

Die tatsächlichen Gesamtkosten beliefen sich auf insgesamt 138.963,43 € und setzen sich wie folgt zusammen:

Rechnungsergebnis 2018:	91.602,23 €
Rechnungsergebnis 2019:	47.361,20 €
Gesamtkosten:	138.963,43 €

Die Maßnahmen werden vom Land mit einer Quote von 75 % und vom Großraumverband Braunschweig mit 50% der verbleibenden Restkosten gefördert. Die Einzahlungen wurden ebenfalls 2018 erwartet. Tatsächlich hat die Gemeinde in 2018 lediglich einen Abschlag vom Land i. H. v. 73.672,50 €, der Restbetrag sollte nach Vorlage des Verwendungsnachweises in 2019 folgen. Die Zuweisung vom Großraumverband erfolgte ebenfalls erst 2019, daher waren beide Beträge nochmals in 2019 eingeplant. In 2022 erhielt die Gemeinde den Restbetrag aus der Zuwendung vom Land i.H.v. 3.877,50 €.

Für die Berechnung der Abschreibungen wird von einer Nutzungsdauer von 25 Jahren ausgegangen.

INV 400115 Behelfshaltestelle Altes Hohes Feld	4.317						
29 26. - Baumaßnahmen	-4.317						

Erläuterungen:

Behelfshaltestelle Altes Hohes Feld

Die Bushaltestelle Altes Hohes Feld Fahrtrichtung Ausbüttel musste in 2022 aufgrund eines Verkehrsunfalls abgerissen werden. Die Gemeinde hatte in 2022 zudem eine Bedarfshaltestelle errichten lassen. Die Kosten teilten sich wie folgt auf:

Abriss und Entsorgung des beschädigten Wartehauses	1.639,23 €
Aufbau der Bedarfshaltestelle	2.677,50 €
Gesamtkosten:	4.316,73 €

Die Abschreibung erfolgt über einen Zeitraum von 30 Jahren.

Gesamtsumme Auszahlungen	4.317						
Gesamtsumme Einzahlungen	-3.878						
Gesamtsumme	439						

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenträger 5470131 Baumaßnahmen ÖPNV

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	547	ÖPNV
Produkt	54701	ÖPNV
Kostenträger	5470131	Baumaßnahmen ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	5.892	6.300	6.600	6.600	6.600	6.600
	= Summe ordentliche Erträge	5.892	6.300	6.600	6.600	6.600	6.600
4711401	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	-8.127	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-8.127	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200	-8.200
	= Ordentliches Ergebnis	-2.235	-1.900	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600

Erläuterungen

zu Sachkonto 3161001

Erträge aus der Auflösung der erwarteten Zuweisungen vom Land, dem Zweckverband und der Samtgemeinde über eine Nutzungsdauer von 25 Jahren. Seit 2021 waren ertragswirksame Auflösungen für die Parkplätze am Bahnhof berücksichtigt (165.600 € : 25 = rd. 6.600 €/a, siehe INV 400104) .

zu Sachkonto 4711401

Seit 2021 Abschreibungen der Parkplätze am Bahnhof über 25 Jahre Nutzungsdauer berücksichtigt. Siehe die Erläuterungen zu INV 400104.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 5470131 Baumaßnahmen ÖPNV

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	547	ÖPNV
Produkt	54701	ÖPNV
Kostenträger	5470131	Baumaßnahmen ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6811001	Investitionszuweisungen vom Land	11.813					
6812001	Investitionszuweisungen v.Gemeinden u.Gemeindeverb	20.840		8.500			
6813001	Investitionszuweisungen v.Zweckverbänden u.dergl.	18.527					
	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	51.180		8.500			
	Saldo aus Investitionstätigkeit	51.180		8.500			
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	51.180		8.500			
	Finanzmittelveränderung	51.180		8.500			

Investitionen Kostenträger 5470131 Baumaßnahmen ÖPNV

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	547	ÖPNV
Produkt	54701	ÖPNV
Kostenträger	5470131	Baumaßnahmen ÖPNV

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400104 Parkplätze Bahnhof	-51.180		-8.500				
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	51.180		8.500				

Erläuterungen:

Parkplätze Bahnhof

Die Parksituation am Bahnhof soll verbessert werden. Daher sollen an der Straße Am Bahnhof weitere Parkplätze hergestellt werden. Aktuelle Berechnungen sehen für die Herstellung von 20 bis 25 Parkplätzen Kosten von 180.000 € vor.

Diese Kosten belaufen sich wie folgt:

Ergebnis 2021:	180.316,09 €
Ergebnis 2023:	1.300,00 €
Gesamtkosten:	181.616,09 €

Die Kosten setzen sich zusammen aus den Planungskosten (23.137,72 €) und den Gesamtkosten für die Maßnahme (157.178,37 €), sowie die Prüfungskosten (1.300 €). Für die Maßnahme wurden Fördermittel beantragt, die sich wie folgt ergeben:

Fördermittel

Die Zuwendungsfähigen Ausgaben wurden 2021 auf 159.500 € geschätzt. Insgesamt erwartete die Gemeinde Fördermittel in Höhe von 160.462 €. Tatsächlich wurden vom Land nur 132.400 € als zuwendungsfähige Ausgaben berücksichtigt und entsprechend kamen 2021 geringere Zahlungen als ursprünglich eingeplant. Es sind in 2021 folgende Fördermittel gezahlt wurden:

Förderung vom Land (LNVG; 75 % v. 132.400 €)	99.348,00 €
Beteiligung in Form eines Infrastrukturbeitrags von Privatperson	6.577,50 €
Gesamt Fördermittel 2021:	105.925,50 €

In 2022 wurden noch die Förderung vom Regionalverband Braunschweig (12,5 %) und die Beteiligung der Samtgemeinde Papenteich mit 50 % an den Restkosten erwartet. Die entgeltigen Fördersummen konnten noch nicht konkret festgelegt werden, da diese sich an den Beträgen der LNVG orientieren. Die restlichen Fördermittel wurden demnach in 2022 erwartet und waren entsprechend eingeplant. In 2022 erfolgte die Einzahlung der Fördermittel wie folgt:

Förderung vom Land (LNVG)	11.813,00 €
Förderung vom Regionalverband Braunschweig	18.527,00 €
Zuweisung der Samtgemeinde Papenteich	20.839,50 €
Gesamt Fördermittel 2022:	51.179,50 €

Die Gemeinde soll eine erhöhte Beteiligung i.H.v. 8.567,99 € von der Samtgemeinde erhalten, welche 2024 erwartet wird.

Abschreibungen und Erträge aus Sonderposten sind im Ergebnishaushalt mit einer Nutzungsdauer von 25 Jahren eingeplant.

Gesamtsumme Auszahlungen							
Gesamtsumme Einzahlungen	-51.180		-8.500				

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Kostenträger 5470131 Baumaßnahmen ÖPNV							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
Gesamtsumme	-51.180		-8.500				

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 55201 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3148101	Zuschüsse der Jagdgenossenschaft	1.280	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	6.619	17.000	17.100	27.500	27.500	27.500
3483101	Erstattungen durch den Wasserverband	784	800	800	800	800	800
	= Summe ordentliche Erträge	8.683	19.300	19.400	29.800	29.800	29.800
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-1.803	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
4313301	Zuweisungen an Wasser- und Bodenverbände	-9.242	-12.200	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
4711401	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	-6.562	-20.600	-6.600	-34.600	-34.600	-34.600
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-17.607	-35.800	-22.100	-50.100	-50.100	-50.100
	= Ordentliches Ergebnis	-8.924	-16.500	-2.700	-20.300	-20.300	-20.300

Erläuterungen

zu Sachkonto 3161001

Erträge aus der Auflösung der Zuweisungen für die Baugebiete Westlich K 48, Ostfeld II und Hinter den Wiesen, sowie der Zuweisung vom Land für die Maßnahme Thingbänke/Glockenheide, siehe die Erläuterungen zu INV 400048. Jeweils ab Mitte des Haushaltsjahres gerechnet. Ab 2024 kommen noch die Erträge aus der Auflösung der Zuweisung für die neue Maßnahme (314.300 €:15) hinzu in Höhe von 20.900 € p.a.

zu Sachkonto 3483101

Erstattung Erschwernisbeiträge

zu Sachkonto 4212001

Unterhaltung der Gemeindegräben nach den Ergebnissen der Grabenschauen

zu Sachkonto 4313301

Beiträge an den Unterhaltungsverband Oberaller. Bereits 2019 wurde der Verbandsbeitrag auf 8 € je Hektar Beitragsfläche erhöht. Bei einer Fläche von 1.083 ha ergibt sich ein Beitrag von 8.664 €. Hinzu kommt der Erschwernisbeitrag von 3.452 € pro Jahr.

zu Sachkonto 4711401

Abschreibung des Weges "Thingbänke" über 15 Jahre (Schotterbauweise, siehe INV 400048). Für die neue Maßnahme werden vorsorglich Abschreibungen ab 2025 eingeplant. Da noch keine konkrete Abschreibung berechnet werden kann, wird eine Planabschreibung von einer Nutzungsdauer von 15 Jahren herangezogen. Dadurch ergeben sich Abschreibungen von 28.000 € p.a. (420.000 €:15).

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 55201 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen							
Produktbereich		55	Natur- und Landschaftspflege				
Produktgruppe		552	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen				
Produkt		55201	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6148101	Zuschüsse der Jagdgenossenschaft	2.560	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
6483101	Erstattungen durch den Wasserverband	784	800	800	800	800	800
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.344	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-1.803	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
7313301	Zuweisungen an Wasser- und Bodenverbände	-9.242	-12.200	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.045	-15.200	-15.500	-15.500	-15.500	-15.500
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.701	-12.900	-13.200	-13.200	-13.200	-13.200
6811001	Investitionszuweisungen vom Land		314.300	314.300			
	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		314.300	314.300			
7873001	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-18.178	-271.000	-400.000			
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-18.178	-271.000	-400.000			
	Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.178	43.300	-85.700			
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-25.879	30.400	-98.900	-13.200	-13.200	-13.200
	Finanzmittelveränderung	-25.879	30.400	-98.900	-13.200	-13.200	-13.200

Investitionen Produkt 55201 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

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

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400048 Hochwasserschutzmaßnahmen Thingbänke/Glockenheide	18.178	-43.300	85.700				
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten		314.300	314.300				
29 26. - Baumaßnahmen	-18.178	-271.000	-400.000				

Erläuterungen:

Hochwasserschutzmaßnahmen Thingbänke/Glockenheide

1. Erneuerung Wirtschaftsweg Glockenheide (2018 - 2021)

2017 waren erste Hochwasserschutzmaßnahmen vorgesehen, wurden jedoch nicht umgesetzt. Geplant war den Feldweg im Bereich "Thingbänke" und "Glockenheide" anzuheben und dadurch eine künstliche Barriere zu schaffen, an der durch Aufstauung zusätzlicher Retentionsraum aktiviert wird.

Die Kosten für diese erste Maßnahme lagen schätzungsweise bei rund 195.800 €. 2019 wurde daher ein weiterer Ansatz von 100.000 € gebildet. Tatsächlich fielen die Kosten für diese Maßnahme bislang günstiger aus als geplant. Die Kosten belaufen sich auf insgesamt 126.508,59 €, die sich folgendermaßen zusammensetzen:

Rechnungsergebnis 2018:	1.870,32 €
Rechnungsergebnis 2019:	116.257,59 €
Rechnungsergebnis 2020:	0,00 €
Rechnungsergebnis 2021:	8.380,68 €
Gesamtkosten:	126.508,59 €

Die Maßnahme wurde 2020 noch nicht abschließend beendet, weshalb ein Haushaltsrest für 2021 gebildet wurde. In 2021 fielen noch restliche Zahlungen an und es wurde ein Haushaltsrest i.H.v. 111.619,32 € nach 2022 übertragen. Der Haushaltsausgaberesult 2021 (111.619,32 €) setzt sich zusammen aus dem übrigen HAR 2020 (51.619,32 €) und dem unverbrauchten Ansatz 2021 (60.000 €).

Für die erste Maßnahme hat die Gemeinde insgesamt Zuweisungen in Höhe von 232.482,92 € erhalten, die sich wie folgt zusammensetzen:

2016:	23.842,50 €
2017:	90.347,34 €
2018:	45.173,66 €
2019:	73.119,42 €
Summe Zuweisung:	232.482,92 €

Die Gemeinde hat in 2016 eine Einzahlung i. H. v. 23.842,40 € für das Baugebiet "Westlich K 48" erhalten. Aus den Folgekostenverträgen für die Baugebiete Hinter den Wiesen (2017: 90.347,34 €) und Ostfeld II (2018: 45.173,66 €) hat die Gemeinde Einzahlungen von insgesamt 135.521 € erhalten, die für die Hochwassermaßnahmen zu verwenden sind

Bisher wurde im Zuge der Hochwasserschutzmaßnahmen die Maßnahme des Wirtschaftsweges „Glockenheide“ umgesetzt, welche insgesamt Gesamtkosten in Höhe von 118.127,91 € verursacht hat. Von diesen Gesamtkosten wurden im Rahmen

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Produkt 55201 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

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

des Förderprogrammes ZILE in 2019 insgesamt 73.119,42 € gefördert, sodass hier noch ein Nettoanteil der Gemeinde an der Finanzierung von 45.008,49 € verbleibt (118.127,91 € - 73.119,42 € = 45.008,49 €). Hier sind die oben genannten Folgekostenverträgen anteilig angerechnet worden. Insgesamt ergibt sich somit auf die nach den Regelungen der Folgekostenverträge umzusetzenden Hochwasserschutzmaßnahmen ein anzurechnender Gesamtbetrag von 38.274,73 €. Dadurch sind von der Gemeinde Rötgesbüttel letztlich noch Hochwasserschutzmaßnahmen in Höhe von 97.246,27 € umzusetzen (135.521 € - 38.274,73 € = 97.246,27 €). Die zweckentsprechende Mittelverwendung wird in 2023 durch den Eigenanteil fortgeführt.

Abschreibungen für die Maßnahme an den Thingbänken und der Glockenheide sind über 18 Jahre eingeplant.

2. weitere Hochwasserschutzmaßnahmen 2021 - 2024

2021 wurden 60.000 € für eine Hochwasserschutzmaßnahme veranschlagt. Über die konkrete Maßnahme musste zum Zeitpunkt noch beraten und beschlossen werden. Es wurde hier ein Haushaltsrest gebildet (siehe oben.)

2021 wurde ein Förderantrag für eine neue Maßnahme gestellt. Die Gesamtkosten für die neue Maßnahme belaufen sich auf 349.251,08 €. Die beantragte Förderung soll 90 % (314.325,97 €) der Kosten decken. Für Auszahlungen in 2023 wurde eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 250.000 € aufgenommen.

Eine aktuelle Kostenprognose aus 2022 ging von Kosten i.H.v. 414.000 € zzgl. 6.000 € Reserve aus. Hierfür sollten Reste aus dem Ansatz 2022 abzgl. rd. 11.700 € für eine überplanmäßige Zahlung bei einer anderen Maßnahme und dem Rest aus 2021 gebildet und übertragen werden.

Die Umsetzung der Hochwasserschutzmaßnahme wird frühestens im Frühjahr 2024 begonnen werden, sodass der Ansatz 2023 i.H.v. 271.000 € und der Haushaltsrest aus Vorjahren für 2024 neu veranschlagt wird. Folglich stehen in 2024 Mittel i.H.v. 400.000 € zur Verfügung. Die Gesamtkosten der Maßnahme setzen sich wie folgt zusammen:

Rechnungsergebnis 2022:	18.178,14 €
Rechnungsergebnis 2023:	20.061,84 €
Ansatz 2024:	400.000,00 €
Gesamtkosten:	438.239,98 €

Die zu erwartende Förderung bleibt für die Planung vorerst bei rd. 314.300 € (s.o.) und wird 2024 erwartet.

Für die Planung der Abschreibungen und der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten eine Nutzungsdauer von 15 Jahren herangezogen.

Gesamtsumme Auszahlungen	18.178	271.000	400.000				
Gesamtsumme Einzahlungen		-314.300	-314.300				
Gesamtsumme	18.178	-43.300	85.700				

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 55501 Land- und Forstwirtschaft

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3145001	Zuschüsse für lfd.Zwecke von verbund.Untern.Beteil	5.239	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400
3421001	Erträge aus Verkauf	75	300	300	300	300	300
	= Summe ordentliche Erträge	5.314	10.700	10.700	10.700	10.700	10.700
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-391	-3.000	-6.000	-3.000	-3.000	-3.000
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto			-500			
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-2.890	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
4429301	Mitgliedsbeiträge	-34	-100	-100	-100	-100	-100
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-3.315	-9.100	-12.600	-9.100	-9.100	-9.100
	= Ordentliches Ergebnis	2.000	1.600	-1.900	1.600	1.600	1.600
5311001	Erträge aus Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden u. ä.	110					
	= Summe Außerordentliche Erträge	110					
	= Außerordentliches Ergebnis	110					

Erläuterungen

zu Sachkonto 3145001

Ablösebeträge von der Deutschen Bahn AG für den parallel zur B4 verlaufenden Wirtschaftsweg. Der komplette Ablösebetrag (199.100 €) wird in 2022 erwartet (siehe auch SK 6145001). Der Ablösebetrag ist periodengerecht darzustellen. Ursprünglich wurde von einer Ablösewirkung von 20 Jahren analog de Abschreibungszeiten für Straßen nach der AfA-Tabelle des Landes Niedersachsen ausgegangen. Die DB teilte mit, dass sie die Afa mit 19 Jahren berücksichtigt haben. Dieser Wert wird ab 2023 herangezogen.

zu Sachkonto 3421001

Erträge aus Holzverkauf

zu Sachkonto 4212001

Unterhaltung der Wirtschaftswege.
2024 aufgrund von Baumschnitt entlag der Wirtschaftswege erhöht um 3.000 €.

zu Sachkonto 4222001

2024 werden 500 € für Radwegbeschilderungen entlang der Wirtschaftswege eingeplant.

zu Sachkonto 4241001

Ansatz in Höhe von 6.000 € für die Bekämpfung des Eichenprozessionsspinners.

zu Sachkonto 4429301

Mitgliedsbeiträge an die Forstbetriebsgenossenschaft

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 55501 Land- und Forstwirtschaft

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6145001	Zuschüs.für lfd.Zwecke v.verbund.Unterne.Beteil.	199.100		10.400	10.400	10.400	10.400
6421001	Einzahlungen aus Verkauf	75	300	300	300	300	300
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	199.175	300	10.700	10.700	10.700	10.700
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-391	-3.000	-6.000	-3.000	-3.000	-3.000
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto			-500			
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-2.890	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
7429301	Mitgliedsbeiträge	-34	-100	-100	-100	-100	-100
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.315	-9.100	-12.600	-9.100	-9.100	-9.100
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	195.860	-8.800	-1.900	1.600	1.600	1.600
6821001	Einzahlungen aus Veräußerung v. Grundstücken, Gebäuden + unbew. VG	330					
	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	330					
	Saldo aus Investitionstätigkeit	330					
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	196.190	-8.800	-1.900	1.600	1.600	1.600
	Finanzmittelveränderung	196.190	-8.800	-1.900	1.600	1.600	1.600

Erläuterungen

zu Sachkonto 6145001

In 2022 werden Ablösezahlungen von der Deutschen Bahn AG in Höhe von 199.100 € für den Wirtschaftsweg, welcher parallel zur B4 verläuft, erwartet (siehe auch Sachkonto 3145001).

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Produkt 55501 Land- und Forstwirtschaft							
Produktbereich		55	Natur- und Landschaftspflege				
Produktgruppe		555	Land- und Forstwirtschaft				
Produkt		55501	Land- und Forstwirtschaft				
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400116 Teilverkauf Verkehrsfläche Meiner Heide	-330						
23 21. + Veräußerung von Sachvermögen	330						
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Teilverkauf Verkehrsfläche Meiner Heide</p> <p>Die Gemeinde verkauft 2022 eine Teilfläche eines Wirtschaftsweges mit einer Größe von rd. 220 m² an die Deutsche Bahn. Der Verkaufspreis liegt bei 1,50 €/m². Bei einer Fläche von 220 m² ergibt sich ein Verkaufspreis von 330 €. Der Anlagenwert beträgt für die Teilfläche 220 €, wo durch ein außerordentlicher Ertrag (SK 5311001) von 110 € zu stande kommt.</p>							
Gesamtsumme Auszahlungen							
Gesamtsumme Einzahlungen	-330						
Gesamtsumme	-330						

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Produktübersicht

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	1.973	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
3321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.126	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
3411101	Entgelte, Vermietung von Dachflächen	1.203	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
3482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.617	7.200	5.800	5.800	5.800	5.800
3487001	Erstattungen von privaten Unternehmen	28					
3591001	Andere sonstige ordentliche Erträge	392	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	= Summe ordentliche Erträge	13.339	16.700	15.300	15.300	15.300	15.300
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-1.662	-3.700	-5.900	-6.000	-6.200	-6.300
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-9.482	-16.300	-16.400	-16.400	-16.400	-16.400
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-116	-200	-400	-400	-400	-400
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	-480	-800	-800	-800	-800	-800
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-377	-800	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-11	-100				
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.051	-6.000	-10.000	-2.000	-2.000	-2.000
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		-100	-500	-500	-500	-500
4221101	Geräte,Ausstattungs-u.Ausrüstungsgegenstände (Reparaturen)	-812	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-3.526	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-11.200					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-1.523	-13.300	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-939	-1.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
4429001	Sonst. Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	-52	-300	-300	-300	-300	-300
4441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
4452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-1.280					
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	-174	-200	-200	-200	-200	-200
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-7.754	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-590	-600	-600	-200	-200	
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-41.030	-58.200	-64.700	-56.400	-56.600	-56.500
	= Ordentliches Ergebnis	-27.691	-41.500	-49.400	-41.100	-41.300	-41.200
5022001	Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	80					
	= Summe Außerordentliche Erträge	80					
	= Außerordentliches Ergebnis	80					

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen - Produktübersicht

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.126	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
6411101	Entgelte, Vermietung von Dachflächen	1.203	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
6482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.617	7.200	5.800	5.800	5.800	5.800
6487001	Erstattungen von privaten Unternehmen	28					
6591001	Sonst.Einzahl.aus laufender Verwaltungstätigkeit	392	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.366	14.800	13.400	13.400	13.400	13.400
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-1.662	-3.700	-5.900	-6.000	-6.200	-6.300
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-9.482	-16.300	-16.400	-16.400	-16.400	-16.400
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-116	-200	-400	-400	-400	-400
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	-480	-800	-800	-800	-800	-800
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-377	-800	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-11	-100				
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.023	-6.000	-10.000	-2.000	-2.000	-2.000
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		-100	-500	-500	-500	-500
7221101	Geräte,Ausstattungs-u.Ausrüstungsgegenstände, Reparaturen	-812	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-3.848	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-8.120	-13.300	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-939	-1.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
7429001	Sonst. Auszahlungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-48	-300	-300	-300	-300	-300
7441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
7452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-1.280					
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.198	-49.600	-56.100	-48.200	-48.400	-48.500
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.833	-34.800	-42.700	-34.800	-35.000	-35.100
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-16.833	-34.800	-42.700	-34.800	-35.000	-35.100
	Finanzmittelveränderung	-16.833	-34.800	-42.700	-34.800	-35.000	-35.100

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 400560 Bürgerhalle

Gemeinde	40	Gemeinde Rötgesbüttel
Amt	400000	Gemeinde Rötgesbüttel
Kostenstelle	400560	Bürgerhalle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	1.973	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
3321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.926	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
3411101	Entgelte, Vermietung von Dachflächen	1.203	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
3461101	Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
3482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.617	7.200	5.800	5.800	5.800	5.800
	= Summe ordentliche Erträge	12.718	15.700	14.300	14.300	14.300	14.300
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-1.662	-3.700	-5.900	-6.000	-6.200	-6.300
4019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-9.482	-16.300	-16.400	-16.400	-16.400	-16.400
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-116	-200	-400	-400	-400	-400
4029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	-480	-800	-800	-800	-800	-800
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-377	-800	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-11	-100				
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.704	-6.000	-10.000	-2.000	-2.000	-2.000
4221101	Geräte,Ausstattungs-u.Ausrüstungsgegenstände (Reparaturen)	-812	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-3.526	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-11.000					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-1.480	-11.800	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-939	-1.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
4429001	Sonst. Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	-52					
4441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
4452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-1.280					
4711011	Abschr.a.immaterielle Vermögensgegenst.a.Invest.	-174	-200	-200	-200	-200	-200
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-7.754	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800
4711701	Abschreibungen auf Betriebs -und Geschäftsausstattung	-590	-600	-600	-200	-200	
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-41.439	-56.300	-62.900	-54.600	-54.800	-54.700
	= Ordentliches Ergebnis	-28.721	-40.600	-48.600	-40.300	-40.500	-40.400

Erläuterungen

zu Sachkonto 3161001

Erträge aus der Auflösung von Zuweisungen aus verschiedenen Bereichen in den Jahren 2005 und 2006 für die Bürgerhalle (insgesamt 875 €/a). Hinzu kommen Erträge für den Anbau der Mensa, dessen Kosten sowohl auf der Aktivseite als Vermögenszugang als auch in Form einer Zuweisung in gleicher Höhe als Sonderposten zu bilanzieren sind. Die Höhe der Zuweisung betrug - ebenso wie die Kosten - 90.576,16 €. Hieraus ergeben sich Erträge i. H. v. rund 1.100 € je Jahr. Insgesamt entstehen somit Erträge von 1.973 €/a.

zu Sachkonto 3321001

Anpassung an das Ergebnis 2022

zu Sachkonto 3482001

Erstattungen der Samtgemeinde für die Nutzung der Bürgerhalle gemäß der geschlossenen Nutzungsvereinbarung. Der Anteil beläuft sich auf 30 % der Aufwendungen für die Unterhaltung der baulichen Anlagen (4211001, Ansatz 2023 6.000 €), die Reparatur der Geräte (4221101, Ansatz 2023 1.000 €), die Beschaffung geringwertiger Vermögensgegenstände (4222001, Ansatz 2023 1.000 €), die Kosten für die Bewirtschaftung (4241001, Ansatz 2023 4.500 €) und den Energieverbrauch (4241301, Ansatz 2023 11.800 € für 2023). Die Kalkulation und ggf. Anpassung der Beträge erfolgt anhand der jeweiligen Planansätze.

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 400560 Bürgerhalle
zu Sachkonto 4012001
Die Personalkosten für 2022 waren auf die Konten 4012001 und dem Konto 4452201 aufgesplittet. Selbiges gilt für die Konten 4022001 und 4032001. Ursächlich hierfür ist eine Personalausleihung von der Samtgemeinde in 2021 und 2022. Entsprechend verdoppeln sich an diesen Stellen die ausgewiesenen Personalkosten wieder. Für 2023 wurde eine Steigerung von 3% und für die Folgejahren eine Steigerung von 2 % berücksichtigt.
zu Sachkonto 4019001
Personalkosten für die Verwaltung der Bürgerhalle und die Raumpflege. Ab 2019 sind hier zwei geringfügig Beschäftigte berücksichtigt.
zu Sachkonto 4211001
Planansatz von 2.000 € p.a.. In 2023 sind anteilig Kosten für die Installation einer elektronischen Schließanlage i.H.v. 2.500 € (von 5.000 €) veranschlagt, sowie die Kosten für neue Waschtischarmaturen. Der Ansatz für 2024 wird aufgrund diverser baulicher Mängel auf 10.000 € angehoben.
zu Sachkonto 4241301
Für 2023 waren Steigerungen aufgrund der Energiekrise berücksichtigt (siehe Produkt 11106). Für 2024 werden die Ansätze der Finanzplanjahre des Haushalts 2023 veranschlagt, da diese weitestgehend mit den prognostizierten Steigerungen übereinstimmen.
zu Sachkonto 4452121
Erstattungen an die Samtgemeinde aus der Abrechnung des Ganztagsbetriebes für die Nutzung der Bürgerhalle. Ab 2023 Planansatz i.H.v. 1.000 € für mögliche Erstattungen.
zu Sachkonto 4452201
Erstattung von Personalkosten an die Samtgemeinde für eine Elternzeitvertretung für 5 Monate.
zu Sachkonto 4711011
Abschreibungen der Zuweisung an die Samtgemeinde für das Stuhllager (5.000 € : 28,83 Jahre = 173 €/a).
zu Sachkonto 4711301
Abschreibungen der Bürgerhalle aufgrund der Gebäudebewertung (6.535 €/a) sowie des Vordachs (9.375,30 € : 82 Jahre = rund 114 €/a). Hinzu kommt die Abschreibung des Anbaus für die Mensa. Die Gemeinde erhält aufgrund der Vereinbarung mit der Samtgemeinde das wirtschaftliche Eigentum am errichteten Gebäude und hat dieses somit abzuschreiben. Die Abschreibung liegt bei 1.101 €/a (90.576,16 € tatsächlich entstandene Kosten : 82,33 Jahre). Weiterhin sind hier die Abschreibungen der Überdachung veranschlagt (119 €/a). Die Abschreibungen des Eigenanteils für das Stuhllager sind bei Sachkonto 4711011 veranschlagt.
zu Sachkonto 4711701
Abschreibungen der Vorhanganlage über 9 Jahre (1.441,90 € : 9 Jahre = rund 160 €/a, siehe INV 400049). Ab 2019 kommen Abschreibungen für den Beamer hinzu (3.500 € : 5 Jahre = 700 €/a, siehe INV 400079).

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 400560 Bürgerhalle

Gemeinde 40 Gemeinde Rötgesbüttel
 Amt 400000 Gemeinde Rötgesbüttel
 Kostenstelle 400560 Bürgerhalle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6321001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.926	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
6411101	Entgelte, Vermietung von Dachflächen	1.203	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
6461101	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte, Schadensfälle		100	100	100	100	100
6482001	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.617	7.200	5.800	5.800	5.800	5.800
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.745	13.800	12.400	12.400	12.400	12.400
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-1.662	-3.700	-5.900	-6.000	-6.200	-6.300
7019001	Entgelte Sonstige Beschäftigte	-9.482	-16.300	-16.400	-16.400	-16.400	-16.400
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-116	-200	-400	-400	-400	-400
7029001	Beiträge z. Versorgungskasse Sonstige Beschäftigte	-480	-800	-800	-800	-800	-800
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-377	-800	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-11	-100				
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.197	-6.000	-10.000	-2.000	-2.000	-2.000
7221101	Geräte,Ausstattungs- u.Ausrüstungsgegenstände, Reparaturen	-812	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-3.848	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-8.076	-11.800	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-939	-1.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
7429001	Sonst. Auszahlungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-48					
7441001	Schadensfälle		-500	-500	-500	-500	-500
7452201	Erstattungen an die Samtgemeinde	-1.280					
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.329	-47.700	-54.300	-46.400	-46.600	-46.700
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.584	-33.900	-41.900	-34.000	-34.200	-34.300
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-17.584	-33.900	-41.900	-34.000	-34.200	-34.300
	Finanzmittelveränderung	-17.584	-33.900	-41.900	-34.000	-34.200	-34.300

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Kostenträger 5730131 Festplätze

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3487001	Erstattungen von privaten Unternehmen	28					
3591001	Andere sonstige ordentliche Erträge	392	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	= Summe ordentliche Erträge	421	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		-100	-500	-500	-500	-500
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-200					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-43	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4429001	Sonst. Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten		-300	-300	-300	-300	-300
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-243	-1.900	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
	= Ordentliches Ergebnis	177	-900	-800	-800	-800	-800
5022001	Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	80					
	= Summe Außerordentliche Erträge	80					
	= Außerordentliches Ergebnis	80					

Erläuterungen

zu Sachkonto 3591001

Erstattung von Stromkosten von den Schaustellern.

zu Sachkonto 4241301

Aufwendungen für den Stromanschluss des Festplatzes.
2023 waren Steigerungen aufgrund der Energiekrise berücksichtigt (siehe Produkt 11106).
Für 2024 wird der Ansatz auf 1.000 € p.a. reduziert.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 5730131 Festplätze

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6487001	Erstattungen von privaten Unternehmen	28					
6591001	Sonst.Einzahl.aus laufender Verwaltungstätigkeit	392	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	421	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
7212001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		-100	-500	-500	-500	-500
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-43	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7429001	Sonst. Auszahlungen f. d. Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten		-300	-300	-300	-300	-300
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-43	-1.900	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	377	-900	-800	-800	-800	-800
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	377	-900	-800	-800	-800	-800
	Finanzmittelveränderung	377	-900	-800	-800	-800	-800

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 57303 Bauhof

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
4012001	Entgelte Arbeitnehmer	-19.890	-25.000	-27.500	-28.100	-28.600	-28.900
4022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-1.269	-1.600	-1.900	-1.900	-1.900	-2.000
4032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-4.153	-5.400	-5.900	-6.000	-6.200	-6.300
4041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-110	-100	-100	-100	-100	-100
4211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-2.186	-1.000	-12.000	-12.000	-2.000	-2.000
4221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-137	-200	-500	-500	-500	-500
4222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-170	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-454					
4241091	Zuführung zu Rückstellungen für Bewirtschaftung	-800					
4241301	Wasser-, Strom-, Gas- u. sonstiger Energieverbrauch	-551	-1.200	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-27	-100	-100	-100	-100	-100
4251001	Haltung von Fahrzeugen	-2.052	-3.000	-4.000	-2.000	-2.000	-2.000
4261201	Dienst- und Schutzkleidung	-827	-1.000	-800	-800	-800	-800
4261401	Reisekosten für Dienstreisen		-400	-400	-400	-400	-400
4431001	Geschäftsaufwendungen	-240	-300	-300	-300	-300	-300
4711301	Abschreibungen auf Gebäude	-449	-500	-500	-500	-500	-500
4711501	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen			-300	-500	-500	-500
4711601	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-5.641	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700	-4.300
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-38.957	-46.500	-62.000	-60.900	-51.600	-50.700
	= Ordentliches Ergebnis	-38.957	-46.500	-62.000	-60.900	-51.600	-50.700

Erläuterungen

zu Sachkonto 4211001

Für die Erneuerung der Verkehrsschilder u.ä. wird ein jährlicher Ansatz eingeplant. Ab 2024 erfolgt eine Anpassung an das Ergebnis 2022. Für eine etwaige Umnutzung der Halle und Räume des alten Feuerwehrhauses (KST 400503) für den Bauhof werden vorsorglich je 10.000 € für 2024 und 2025 veranschlagt. Beabsichtigt ist in der Fahrzeughalle einen Aufenthaltsort für die Mitarbeiter einzurichten und die Sanitäreanlagen zu sanieren. Ein abschließender Beschluss über die Umnutzung des Gebäudes steht noch nicht fest und bleibt abzuwarten.

zu Sachkonto 4231001

Miete für den Unterstellplatz des Bauhofanhängers entfällt ab 2023.

zu Sachkonto 4241301

Ab 2023 sind Steigerungen für die Energiekrise berücksichtigt (siehe Produkt 11106).

zu Sachkonto 4251001

Betriebskosten, Unterhaltung, Reparaturen der Bauhoffahrzeuge.
Aufgrund möglicher Reparaturen wird der Ansatz 2024 auf 4.000 € erhöht.

zu Sachkonto 4431001

Kosten für das Mobiltelefon des Bauhofpersonals.

zu Sachkonto 4711301

Die Gebäudebewertung des alten Feuerwehrhauses hat einen Restbuchwert von 123,50 € bei einer Restnutzungsdauer von 8 Jahren zum 01.01.2011 ergeben. Die jährliche Abschreibung beträgt somit 15,44 € je Jahr, letztmalig 2018. Hinzu kommen

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 57303 Bauhof

ab 2014 Abschreibungen für die Garage am Teenietreff (450 €/a).

zu Sachkonto 4711501

Ab 2024 Abschreibung für den Hochentatser (INV 400125) i.H.v. 500 € p.a, anteilig für 2024.

zu Sachkonto 4711601

Abschreibungen des Kommunalschleppers, der 2018 beschafft wurde, über 9 Jahre (52.000 € : 9 Jahre = 5.778 €/a). Hinzu kommen Abschreibungen für das Zubehör, das bereits 2019 beschafft werden sollte, aber auf 2020 verschoben ist, siehe INV 400075.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 57303 Bauhof

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
7012001	Entgelte Arbeitnehmer	-19.890	-25.000	-27.500	-28.100	-28.600	-28.900
7022001	Beiträge/Umlage zur VBL/Arbeitnehmer	-1.269	-1.600	-1.900	-1.900	-1.900	-2.000
7032001	Beiträge zur Sozialversicherung Arbeitnehmer	-4.153	-5.400	-5.900	-6.000	-6.200	-6.300
7041001	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beamte u. Arbeitnehmer	-110	-100	-100	-100	-100	-100
7211001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.641	-1.000	-12.000	-12.000	-2.000	-2.000
7221001	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-137	-200	-500	-500	-500	-500
7222001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, unter 1.000 € netto	-170	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7241001	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anl.	-540					
7241301	Wasser-, Strom-, Gas-, u. sonst. Energieverbrauch	-584	-1.200	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7241401	Bewirtschaftungskosten (Versicherungen)	-27	-100	-100	-100	-100	-100
7251001	Haltung von Fahrzeugen	-2.903	-3.000	-4.000	-2.000	-2.000	-2.000
7261201	Dienst- und Schutzkleidung	-827	-1.000	-800	-800	-800	-800
7261401	Reisekosten für Dienstreisen		-400	-400	-400	-400	-400
7431001	Geschäftsauszahlungen	-240	-300	-300	-300	-300	-300
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.491	-40.300	-55.500	-54.200	-44.900	-45.400
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.491	-40.300	-55.500	-54.200	-44.900	-45.400
7831101	Auszahlungen für den Erwerb von VG > 1000 EUR			-2.500			
	Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			-2.500			
	Saldo aus Investitionstätigkeit			-2.500			
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-32.491	-40.300	-58.000	-54.200	-44.900	-45.400
	Finanzmittelveränderung	-32.491	-40.300	-58.000	-54.200	-44.900	-45.400

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Produkt 57303 Bauhof							
Produktbereich		57	Wirtschaft und Tourismus				
Produktgruppe		573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen				
Produkt		57303	Bauhof				
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400125 Anschaffung Hochentaster			2.500				
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			-2.500				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Anschaffung eines Hochentasters</p> <p>Die Gemeinde beabsichtigt einen Hochentaster für den Bauhof zu beschaffen. Hierfür werden 2.500 € im Haushalt 2024 eingeplant. Die Abschreibung über eine Nutzungsdauer von 6 Jahren ist berücksichtigt.</p>							
Gesamtsumme Auszahlungen			2.500				
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme			2.500				

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 61101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3011001	Grundsteuer A	17.931	18.000	17.800	17.600	17.400	17.200
3012001	Grundsteuer B	385.007	386.000	391.500	392.500	393.500	394.500
3013001	Gewerbesteuer	370.408	180.000	200.000	200.000	200.000	200.000
3021001	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.548.439	1.652.100	1.649.400	1.763.200	1.860.100	1.942.000
3022001	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	28.661	29.500	28.800	29.600	30.200	30.700
3032001	Hundesteuer	11.737	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
3131101	Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	7.650					
3132101	Zuweisungen der Samtgemeinde	94.831	67.500	61.000	61.000	61.000	61.000
3161001	Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO a. Invest.Zuweis.-u.Zuschüssen	22.542	22.300	21.900	21.600	21.600	20.400
3562001	Säumniszuschläge u.ä.	3.118	500	500	500	500	500
3562301	Stundungszinsen		100	100	100	100	100
3565001	Verspätungszuschläge	1.375		500	500	500	500
3591101	Überzahlungen Kleinbetragsbereinigung	1					
3691001	Verzinsung von Steuernachforderungen	69	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	= Summe ordentliche Erträge	2.491.769	2.369.500	2.385.000	2.500.100	2.598.400	2.680.400
4341001	Gewerbesteuerumlage	-34.754	-16.700	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500
4372091	Zuführung Rückstellungen für Umlagen	-176.225					
4372111	Kreisumlage	-678.856	-642.300	-748.300	-811.300	-819.100	-850.600
4372211	Samtgemeindeumlage	-398.597	-387.600	-414.500	-414.500	-414.500	-414.500
4592001	Verzinsung von Steuererstattungen		-500	-500	-500	-500	-500
4721301	Sonstige Abschreibungen Kleinbetragsbereinigung	-1					
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-1.288.433	-1.047.100	-1.180.800	-1.243.800	-1.251.600	-1.283.100
	= Ordentliches Ergebnis	1.203.336	1.322.400	1.204.200	1.256.300	1.346.800	1.397.300

Erläuterungen

zu Sachkonto 3011001

Ansätze der Grundsteuer A mit einem Hebesatz von 490 v. H. (bis 2019 420 v. H.) berechnet.

zu Sachkonto 3012001

Ansätze der Grundsteuer B mit einem Hebesatz von 490 v. H. (bis 2019 420 v. H.) berechnet.

zu Sachkonto 3013001

Vorsichtige Anpassung der Ansätze aufgrund der Entwicklung der Ergebnisse der Jahre 2021 bis 2023.

zu Sachkonto 3021001

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Die Ansätze des Haushaltsjahres 2024 und der Finanzplanjahre 2025 bis 2027 beruhen grundsätzlich auf dem Ergebnis des Vorjahres und den darauf angewendeten Steigerungssätzen des Orientierungsdatenerlasses vom Land (s. u.).

2022 hat die Gemeinde Anteile i. H. v. 1.548.400 € erhalten.

Von dem Ergebnis 2023 (1.543.796 €) ausgehend wurden unter Berücksichtigung der sich zum 01.01.2024 verändernden Schlüsselzahlen die mit Orientierungsdatenerlass prognostizierten Steigerungen für die Finanzplanjahre 2024 bis 2027 berechnet. Diese Steigerungsraten liegen für 2024 bei 5,3 %, für 2025 bei 6,9 %, für 2026 bei 5,5 % und für 2027 bei 4,4 %.

zu Sachkonto 3022001

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Die Ansätze für die Umsatzsteueranteile werden aus dem Ergebnis 2023 (= 28.500 €) unter Berücksichtigung der zum 01.01.2024 veränderten Schlüsselzahlen und unter Anwendung der Steigerungssätze aus dem Orientierungsdatenerlass (s.u.) berechnet.

Teilergebnishaushalt Produkt 61101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen

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

zu Sachkonto 3132101

Allgemeine Finanzzuweisungen (Anteil Schlüsselzuweisungen)

Der Samtgemeinderat hat am 23.01.2024 beschlossen die Verteilung der Allgemeinen Finanzzuweisung auch 2024 nach der fehlenden Steuerkraftmesszahl vorzunehmen. Die Zuweisung an die Gemeinde Rötgesbüttel liegt demnach bei rd. 61.000 €.

zu Sachkonto 3161001

1.) 7.400 € für 2021

Erträge aus den allgemeinen investiven Zuweisungen der Samtgemeinde und des Landkreises aus verschiedenen Jahren (insgesamt 252.658,54 € : 30 Jahre = 8.421,95 €). Da diese Zuweisungen keinem bestimmten Vermögensgegenstand zugeordnet werden können, ist eine Auflösung über 30 Jahre vorzunehmen. Ab 2019 nehmen die Erträge kontinuierlich ab, da die "Nutzungszeiten" ab diesem Zeitpunkt ablaufen.

2.) 15.300 € für 2021

Erträge aus der Auflösung von Infrastrukturbeiträgen aus verschiedenen Jahren. Da die Infrastrukturbeiträge keinem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet werden konnten, erfolgt eine Auflösung über eine pauschale Dauer von 30 Jahren. Insgesamt wurden Beiträge i. H. v. 460.500 € eingenommen (: 30 Jahre = 15.350 €).

zu Sachkonto 3691001

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

zu Sachkonto 4341001

Gewerbesteueraufkommen (siehe Sachkonto 3013001) dividiert durch den Hebesatz für Gewerbesteuer (400 v. H.) und multipliziert mit einem Vervielfältiger (für 2019 = 68 v. H.). Der Vervielfältiger beträgt aufgrund von Änderungen des Gemeindefinanzreformgesetz und der Verordnung zur Festsetzung der Erhöhungszahl für die Gewerbesteuerumlage ab 2020 noch 35 v. H..

zu Sachkonto 4372111

Die Kreisumlage wird nach den Steuerkraftmesszahlen (StKmZ) aller Gemeinden im Landkreis Gifhorn berechnet.

Die Kreisumlage 2024 wurde per Kreistagesbeschluss am 15.12.2023 kreisweit auf 95 Mio. € festgelegt. Damit steigt dieser Gesamtbetrag gegenüber 2023 um 4 Mio. € an. Der Hebesatz liegt bei diesem Gesamtbetrag bei 38,49 v. H. (2023: 37,92 v. H.). Die maßgebende Steuerkraftmesszahl der Gemeinde Rötgesbüttel für die Berechnung der Kreisumlage in 2024 liegt bei 1.943.894 €. Bei Anwendung des o. g. Hebesatzes ergibt sich daraus eine Kreisumlage in Höhe von 748.300 €.

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

Die Kreisumlage 2023 wurde per Kreistagesbeschluss am 14.12.2022 kreisweit auf 91.000.000 € festgelegt. Damit ist der Betrag ggü. dem Vorjahr um 4 Mio. € gestiegen (+ 4,6 %). Der Hebesatz wurde mit 37,92 v.H. der maßgebenden Steuerkraftmesszahl festgesetzt. 2022 lag der Hebesatz bei 40,8 v.H..

Aufgrund der um rd. 20 % im maßgebenden Zeitraum gestiegenen Steuerkraftmesszahl der Gemeinde Rötgesbüttel (2.068.621 € für die Kreisumlage 2023 im Vergleich zu 1.693.753 € für 2022) fällt die Kreisumlage 2023 trotz des geringeren Hebesatzes höher aus als 2022. Die Kreisumlage für die Gemeinde beträgt 2023 insgesamt rd. 784.450 €.

Gemäß § 45 Abs. 1 Ziffer 7 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) sind aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen eines Haushaltjahres Rückstellungen für Umlagen nach dem Niedersächsischen Gesetz über den Finanzausgleich zu bilden. Die Rückstellung für Regions-, Kreis- und Samtgemeindeumlage sind gem. § 45 Abs. 2 Satz 3 KomHKVO auf Grundlage der Steuermehreinzahlungen des Berechnungszeitraums im Vergleich zu den Werten des vorangegangenen Berechnungszeitraums und des Umlagesatzes zu bilden. Die im Jahresabschluss 2022 gebildete Rückstellung lag bei rd. 142.150 €.

Im für die Ermittlung der Steuerkraft maßgeblichen Zeitraum (01.10.21 - 30.09.22) war die Steuerkraft ungewöhnlich hoch,

Teilergebnishaushalt Produkt 61101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen

so dass der Kreisumlagebetrag 2023 nicht als Basis für die weiteren Jahren genommen wurde.

zu Sachkonto 4372211

Die Samtgemeindeumlage 2024 wurde beschlossen und liegt bei 4.635.000 €. 2023 lag sie bei gerundet 4,64 Mio. €. Zur Hälfte des Gesamtbetrages wird die Samtgemeindeumlage nach den Steuerkraftmesszahlen (StKmZ) der Mitgliedsgemeinden berechnet, die andere Hälfte bemisst sich nach den Einwohnerzahlen. Für den Gemeindeanteil an der Samtgemeindeumlage wurde von einem Betrag in Höhe von rd. 414.500 € ausgegangen.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 61101 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6011001	Grundsteuer A	17.931	18.000	17.800	17.600	17.400	17.200
6012001	Grundsteuer B	384.411	386.000	391.500	392.500	393.500	394.500
6013001	Gewerbesteuer	397.191	180.000	200.000	200.000	200.000	200.000
6021001	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.548.439	1.652.100	1.649.400	1.763.200	1.860.100	1.942.000
6022001	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	28.661	29.500	28.800	29.600	30.200	30.700
6032001	Hundesteuer	11.410	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
6131101	Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	7.650					
6132101	Zuweisungen der Samtgemeinde	94.831	67.500	61.000	61.000	61.000	61.000
6562001	Säumniszuschläge	3.165	500	500	500	500	500
6562301	Stundungszinsen		100	100	100	100	100
6565001	Verspätungszuschläge	1.400		500	500	500	500
6591001	Sonst.Einzahl.aus laufender Verwaltungstätigkeit	1					
6691001	Verzinsung von Steuernachforderungen	69	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.495.158	2.347.200	2.363.100	2.478.500	2.576.800	2.660.000
7341001	Gewerbesteuerumlage	-32.719	-16.700	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500
7372111	Kreisumlage	-678.856	-642.300	-748.300	-811.300	-819.100	-850.600
7372211	Samtgemeindeumlage	-398.597	-387.600	-414.500	-414.500	-414.500	-414.500
7592001	Verzinsung von Steuererstattungen		-500	-500	-500	-500	-500
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.110.172	-1.047.100	-1.180.800	-1.243.800	-1.251.600	-1.283.100
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.384.986	1.300.100	1.182.300	1.234.700	1.325.200	1.376.900
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.384.986	1.300.100	1.182.300	1.234.700	1.325.200	1.376.900
	Finanzmittelveränderung	1.384.986	1.300.100	1.182.300	1.234.700	1.325.200	1.376.900

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilergebnishaushalt Produkt 61201 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3612101	Zinserträge aus inneren Liquiditätskrediten		100	100	100	100	100
3616001	Zinserträge a. Geldanlagen bei sonst. öffentl. Sonderrechnungen		100	100	100	100	100
3617001	Zinsertr.a.Geldanlagen von Kreditinstituten	594	100	100	100	100	100
3811401	Erträge aus ILV (Verzinsung des Anlagekapitals)	11.983	18.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	= Summe ordentliche Erträge	12.577	18.300	12.300	12.300	12.300	12.300
4516001	Zinsaufwendungen an öffentlichen Sonderrechnungen				-35.500	-35.500	-35.500
4517001	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-6.177	-5.400	-5.300	-5.300	-5.200	-5.100
4521101	Zinsaufwendungen für innere Liquiditätskredite		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4621001	Deckungsreserve für Personalaufwendungen		-8.700	-5.800	-5.900	-6.000	-6.100
	= Summe Ordentliche Aufwendungen	-6.177	-15.100	-12.100	-47.700	-47.700	-47.700
	= Ordentliches Ergebnis	6.401	3.200	200	-35.400	-35.400	-35.400

Erläuterungen

zu Sachkonto 3612101

Zinsen für Liquide Mittel, ebenso bei Konten 3616001 und 3617001

zu Sachkonto 3811401

Kalkulatorische Zinsen für die Errichtung des Kindergarten- und des Krippengebäudes, siehe Produkt 36501.

zu Sachkonto 4516001

Zinsaufwendungen für die in 2024 eingeplante Kreditaufnahme (885.400 €). Eingeplant sind diese Aufwendungen ab 2025 mit einem Zinssatz von 4 %.

Kreditermächtigung 2024= 885.400 € x 4 % = rd. 35.500 € p.a.

zu Sachkonto 4517001

Zinsen für die laufenden Kredite.

zu Sachkonto 4621001

Gemäß § 18 Absatz 2 TVöD ist bestimmt, dass ab dem 1. Januar 2007 ein Leistungsentgelt eingeführt wird. 2008 und 2009 betrug das Volumen (Leistungstopf) für die variable Bezahlung 1 % der ständigen Monatsentgelte, für das Jahr 2010 waren es 1,25 %, für 2011 1,5 %, für 2012 1,75 % aller beim jeweiligen Arbeitgeber unter den Geltungsbereich des TVöD fallenden Arbeitnehmer. Ab 2013 sind 2 % vorgesehen. Ausgegangen wird jeweils vom Entgelt des Vorjahres.
Hinzu kommt eine Deckungsreserve von 1%. Für die Planjahre wird eine Steigerung von 2% einkalkuliert. Aufgrund der Inflation und den Forderungen der Tarifverhandlungen in 2023 wurde die Deckungsreserve auf 3 % angehoben. Ab 2024 wird wieder nur 1% Deckungsreserve berücksichtigt.

Gemeinde Rötgesbüttel

Teilfinanzhaushalt Produkt 61201 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
6612101	Zinsen aus inneren Liquiditätskrediten		100	100	100	100	100
6616001	Zinseinz.a.Geldanlagen bei sonst.öffentl.Sonderr.		100	100	100	100	100
6617001	Zinseinzahlungen a. Geldanlagen v.Kreditinstituten	594	100	100	100	100	100
	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	594	300	300	300	300	300
7512101	Zinsauszahlungen für innere Liquiditätskredite		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7516001	Zinsauszahlungen an öffentliche Sonderrechnungen				-35.500	-35.500	-35.500
7517001	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-6.265	-5.400	-5.300	-5.300	-5.200	-5.100
7621001	Deckungsreserve (DR)		-8.700	-5.800	-5.900	-6.000	-6.100
	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.265	-15.100	-12.100	-47.700	-47.700	-47.700
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.671	-14.800	-11.800	-47.400	-47.400	-47.400
	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-5.671	-14.800	-11.800	-47.400	-47.400	-47.400
6926301	Kreditaufn.f.Inv.öff.Sonderrechnungen, Laufzeit= > 5 Jahre (Festzins)			885.400			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			885.400			
7926301	Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentl.Sonderrechnungen (Festz.)=>5J				-8.900	-8.900	-8.900
7927301	Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten (Festz.)=>5J	-25.987	-2.600	-2.700	-2.800	-2.900	-3.000
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-25.987	-2.600	-2.700	-11.700	-11.800	-11.900
	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-25.987	-2.600	882.700	-11.700	-11.800	-11.900
	Finanzmittelveränderung	-31.658	-17.400	870.900	-59.100	-59.200	-59.300

Erläuterungen

zu Sachkonto 6926301

Kreditermächtigungen in 2024 (885.400 €)
 Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2024 wurde nicht mit einer Kreditaufnahme der bestehenden Kreditermächtigung aus 2022 in 2024 gerechnet. Dies liegt unter anderem daran, dass viele der beabsichtigten investiven Maßnahmen in 2024 neu veranschlagt wurden, sodass auch der Kreditbedarf neu veranschlagt wird. Tilgung und Zinsaufwendungen werden entsprechend erst ab 2025 berücksichtigt.

zu Sachkonto 7926301

Tilgung der in 2024 eingeplanten Kreditermächtigung ab 2025. Gerechnet wurde mit einer Tilgung von 1 % des Kreditbedarfs.

Kreditbedarf 2024 = 885.400 € x 1 % = 8.900 € p.a.

Zur Kreditermächtigung aus Vorjahren siehe Erläuterungen zum Sachkonto 6926301.

zu Sachkonto 7927301

Tilgung der bereits aufgenommenen Kredite.



Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen**

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

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 1)	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen 2) 3)			
	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-
1	2	3	4	5
2024				
Neuer Sportplatz		350.000	100.000	
Insgesamt	0	350.000	100.000	0
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	885.400			

- 1) In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre auszuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.
- 2) In Spalte 2 ist das Haushaltsjahr, in den Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.
- 3) Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich die mittelfristige Finanzplanung noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit in diesen Jahren gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 5 zweiter Halbsatz KomHKVO besonders dazustellen.



Investitionsprogramm 2022 - 2027 - Übersicht -

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400110 Büroeinrichtung Bürgermeister 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	1.499 -1.499						
INV 400090 Grunderwerb an der B 4 (Vor dem Festplatz) 28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	435 -435	10.000 -10.000					
INV 400091 Grundstücksverkauf Rodelberg 23 21. + Veräußerung von Sachvermögen		-900.000 900.000		-700.000 700.000			
INV 400117 Teilverkauf eines Waldstücks Bahnhofstraße 23 21. + Veräußerung von Sachvermögen	-488 488						
INV 400122 Umgestaltung des Bahnhofvorplatzes 29 26. - Baumaßnahmen		105.000 -105.000					
INV 400112 Kindergarten Lüftung 21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	19.613 -19.613	-200.600 200.600					
INV 400126 neuer Waschautomat Kindergarten 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			2.500 -2.500				
INV 400128 Anschaffung Tische u. Stühle für Kindergarten 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			5.500 -5.500				
INV 400129 Anschaffung neue Garderobe Kindergarten 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			11.000 -11.000				
INV 400130 Anschaffung einer Industriespülmaschine 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			3.000 -3.000				
INV 400131 Neubau-/Umbau-/Anbau Kindergarten 29 26. - Baumaßnahmen			50.000 -50.000				
INV 400111 Krippe Lüftung 21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	13.075 -13.075	-133.800 133.800					
INV 400121 Außenspielgerät Krippe Rötgesbüttel 21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		6.000 -2.000 -4.000					
INV 400001 Neue Spielgeräte für Spielplätze 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	21.096 -21.096	2.000 -2.000	4.000 -4.000	2.000 -2.000	2.000 -2.000	2.000 -2.000	
INV 400118 neuer Zaun Spielplatz Südfeld 28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden		10.000 -10.000	-10.000 10.000				
INV 400120 Spielgeräte/Ausstattung Spielplatz Südfeld 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		9.000 -9.000	9.000 -9.000				
INV 400119 Zuschuss zur Erweiterung der elektr. Schießanlage 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen		2.900 -2.900					
INV 400109 neuer Sportplatz 29 26. - Baumaßnahmen			50.000 -50.000	350.000 -350.000	100.000 -100.000		450.000 -450.000
INV 400046 Neuausbau Masch 29 26. - Baumaßnahmen	5.275 -5.275						
INV 400080 Neuordnung Straßenentwässerung Maschwiesen etc. 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen	90.540 -90.540	440.000 -440.000	136.800 -136.800				
INV 400123 Neuordnung Straßenentwässerung Lehmweg etc. 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen			100.000 -100.000				
INV 400124 Neuordnung Straßenentwässerung Pfänderweg 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen			200.000 -200.000				
INV 400127 Fahrbahnerweiterung Am Festplatz 28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden			50.000 -50.000				
INV 400085 Straßenentwässerung Mühlenweg 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen	51.029 -51.029						
INV 400113 Querungshilfe Friedhof 29 26. - Baumaßnahmen	1.950 -1.950	110.000 -110.000	160.000 -160.000				

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400084 Straßenentwässerung Hauptstraße 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen				100.000 -100.000	100.000 -100.000		
INV 400043 Straßenbeleuchtung 28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden 29 26. - Baumaßnahmen	910 -910	15.000 -15.000	35.000 -35.000	7.500 -7.500	7.500 -7.500	7.500 -7.500	
INV 400060 Baumaßnahmen Bushaltestellen 21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	-3.878 3.878						
INV 400115 Behelfshaltestelle Altes Hohes Feld 29 26. - Baumaßnahmen	4.317 -4.317						
INV 400104 Parkplätze Bahnhof 21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	-51.180 51.180		-8.500 8.500				
INV 400048 Hochwasserschutzmaßnahmen Thingbänke/Glockenheide 21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten 29 26. - Baumaßnahmen	18.178 -18.178	-43.300 314.300 -271.000	85.700 314.300 -400.000				
INV 400116 Teilverkauf Verkehrsfläche Meiner Heide 23 21. + Veräußerung von Sachvermögen	-330 330						
INV 400125 Anschaffung Hochentaster 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			2.500 -2.500				
Gesamtsumme Auszahlungen	227.916	978.900	1.209.300	459.500	209.500	9.500	450.000
Gesamtsumme Einzahlungen	-55.875	-1.546.700	-322.800	-700.000			
Gesamtsumme	172.042	-567.800	886.500	-240.500	209.500	9.500	450.000



Investitionen mit Erläuterungen

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Innere Verwaltung							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400090 Grunderwerb an der B 4 (Vor dem Festplatz)	435	10.000					
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-435	-10.000					
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Grunderwerb an der B 4 (Vor dem Festplatz)</p> <p>An der B4 vor dem Festplatz in Rötgesbüttel sollte ein Grundstück mit einer Fläche von 3.500 m² angekauft werden. Es wurde von einem Kaufpreis von 130 €/m² ausgegangen, sodass für 2021 zzgl. Nebenkosten von rd. 10 % insgesamt 500.000 € für den Ankauf eingeplant wurden. Da es 2021 nicht zum Ankauf kam, wurden die 500.000 € in 2022 neu veranschlagt. In 2022 sind erste Kosten von 435 € für ein Wertgutachten des Objektes angefallen. Der Ankauf sollte 2023 abgeschlossen werden, weshalb ein Haushaltsrest i.H.v. 499.565,00 € gebildet wurde. Für die Kaufnebenkosten waren sicherheitshalber weitere 10.000 € in 2023 veranschlagt.</p> <p>Der Ankauf erfolgte 2023 und die Gesamtkosten beliefen sich insgesamt auf 492.888,15 €.</p> <p>Das sich auf dem Grundstück befindliche Gebäude hat laut Gutachten einen Wert von rd. 147.500 € und eine verbleibende Restnutzungsdauer von 20 Jahren (Ende 2022). Die Abschreibung ist entsprechend ab 2023, anteilig für 10 Monate berücksichtigt.</p>							
INV 400091 Grundstücksverkauf Rodelberg		-900.000		-700.000			
23 21. + Veräußerung von Sachvermögen		900.000		700.000			
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Grundstücksverkauf Rodelberg</p> <p>Auf dem Grundstück Am Rodelberg sollen insgesamt 8.007 m² verkauft werden. Ursprünglich wurde mit einem Verkaufspreis von insgesamt 500.000 € gerechnet. Die Flächen sollen für den B-Plan Südfeld, sowie möglicherweise für Betreutes Wohnen genutzt werden. Vorbehaltlich des politischen Beschlusses wurde für 2021 ein Verkauf von 6.000 m² (375.000 €) und für 2022 von 2.000 m² (125.000 €) eingeplant. Da es 2021 nicht zu einem Verkauf kam wurde der Gesamtbetrag in 2022 neu eingeplant. In 2022 kam es mit einem potenziellen Investor zu Verhandlungen bei der ein Verkaufspreis von rd. 900.000 € für die Gesamtfläche von 8.007 m² ausgehandelt wurde. Zu einem Vertragsabschluss kam es jedoch nicht, sodass der neue Verkaufspreis für 2023 neu veranschlagt wurde. Der Investor ist 2023 von den Verhandlungen zurückgetreten, so dass die Gemeinde mit einer Veräußerung des Rodelbergs erst in 2025 rechnet.</p> <p>Augrund der Inflation und der gestiegenen Zinsen ist nicht mehr mit einem so hohen Verkaufspreis zu rechnen, wie Ende 2022 noch erwartet wurde. Eine neue Einschätzung aufgrund der Marktlage geht von einem Verkaufspreis von 700.000 € aus. Der geplante Verkauf wird für 2025 neu veranschlagt.</p> <p>Der Verkauf erfolgt über dem Restbuchwert (91.760,22 €), sodass hier außerordentliche Erträge in Höhe von nunmehr 608.239,78 € entstehen werden (siehe auch Erläuterung zu Sachkonto 5311001 bei Produkt 11111).</p>							
INV 400110 Büroeinrichtung Bürgermeister	1.499						
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-1.499						
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Büroeinrichtung Bürgermeister</p> <p>Für das Büro des Bürgermeisters soll eine neue Ausstattung (Schreibtisch und Rollcontainer) besorgt werden. Die Kosten liegen hierfür über der Grenze von 1.000 € für geringwertige Vermögensgegenstände.</p>							
INV 400117 Teilverkauf eines Waldstücks Bahnhofstraße	-488						
23 21. + Veräußerung von Sachvermögen	488						
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Teilverkauf eines Waldstücks Bahnhofstraße</p> <p>Die Gemeinde hat 2022 ein Teilstück des Wäldchens an der Bahnhofstraße an die Deutsche Bahn veräußert. Der Verkaufspreis lag bei 1,50 €/m². Bei einer Fläche von 325 m² ergab sich ein Verkaufspreis von 487,50 € für das Teilstück. Der Anlagenwert der Teilfläche beträgt 240,50 € und somit ergibt sich ein außerordentlicher Ertrag von 247,00 €.</p>							

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Innere Verwaltung							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
Gesamtsumme Auszahlungen	1.934	10.000					
Gesamtsumme Einzahlungen	-488	-900.000		-700.000			
Gesamtsumme	1.446	-890.000		-700.000			

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Kultur und Wissenschaft							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400122 Umgestaltung des Bahnhofvorplatzes 29 26. - Baumaßnahmen		105.000 -105.000					
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Umgestaltung des Bahnhofvorplatzes</p> <p>Die Gemeinde Rötgesbüttel beabsichtigt im Rahmen der Dorfentwicklung die Grünflächen am Bahnhof umzugestalten. Eine erste Kostenschätzung ergab Kosten i.H.v. 75.000 €. Für die Veranschlagung wird zusätzlich eine Reserve von 30.000 € in 2023 eingeplant.</p> <p>Die aktuellste Kostenschätzung ging von Kosten in Höhe von 80.000 € zzgl. Ingenieurskosten aus und sollte 2023 noch umgesetzt werden. Die Bauarbeiten konnte 2023 beendet werden, die Gesamtkosten belaufen sich voraussichtlich auf rd. 100.900 €. Für die Maßnahme stehen folgende Mittel zur Vverfügung:</p> <p>Rechnungsergebniss 2023: 50.924,58 €</p> <p><u>Haushaltsausgaberesst nach 2024: 54.075,42 €</u></p> <p>Summe: 105.000,00 €</p> <p>Die Gemeinde hat mit Fördermitteln i.H.v. rd. 60.000 € in 2024 gerechnet. Tatsächlich erfolgte die Abrechnung bereits Ende 2023 in Höhe von 90.738,84 €.</p> <p>Die Abschreibung und Auflösung der Erträge richten sich nach der Zweckbindungsfrist des Zuwendungsbescheides und werden über einen Zeitraum von 12 Jahren berücksichtigt.</p>							
Gesamtsumme Auszahlungen		105.000					
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		105.000					

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400001 Neue Spielgeräte für Spielplätze	21.096	2.000	4.000	2.000	2.000	2.000	
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-21.096	-2.000	-4.000	-2.000	-2.000	-2.000	

Erläuterungen:

Neue Spielgeräte für Spielplätze

Seit 2021 werden jährlich 2.000 € für die Beschaffung neuer Spielgeräte für die Spielplätze eingeplant.

In 2022 wurde eine große Spielekombination bestehend aus einem Vierecksturm mit Rutsche und Kletterwand für den Spielplatz Südfeld beschafft. Die Kosten betragen insgesamt mit Aufbau 21.095,72 €. Für die Beschaffung wurden ursprünglich 20.000 € veranschlagt und nachträglich überplanmäßig Mittel i.H.v. 1.095,72 € zur Verfügung gestellt.

Für 2024 wird ein weiterer Ansatz i.H.v. 2.000 € veranschlagt.

Abschreibungen sind über 10 Jahre eingeplant.

INV 400111 Krippe Lüftung	13.075	-133.800					
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten		133.800					
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-13.075						

Erläuterungen:

Krippe Lüftung

Die Kindertagesstätte in Rötgesbüttel sollte 2022 mit einer Lüftungsanlage ausgestattet werden. Die Kosten der Maßnahme belaufen sich nach ersten Kostenschätzungen auf insgesamt 418.000 €, wovon die Gemeinde einen Eigenanteil von 83.600 € (20%) trägt.

Für den restlichen Betrag (80%) sind Bundesfördermittel für Corona-gerechte stationäre raumluftechnische Anlagen in Gesamthöhe von 334.400 € bewilligt worden.

Die Kosten der Maßnahme teilen sich nach ersten Schätzungen wie folgt auf die Krippe und den Kindergarten auf:

Krippe 40 %:	Kosten	167.200 €	Förderung	133.800 €
Kindergarten 60 %:	Kosten	250.800 €	Förderung	200.600 €

Da die Maßnahme 2022 nicht beendet werden konnte, wurde ein Haushaltsrest gebildet und die Fördermittel in 2023 neu eingeplant.

In 2023 wurden Kosteneinsparungen bei den raumluftechnischen Anlagen erwartet, so dass die Haushaltsreste nicht in voller Höhe benötigt wurden und die Fördermittel ebenfalls geringer ausfielen. Die tatsächlichen Kosten für die gesamte Maßnahme belief sich auf insgesamt 342.955,78 €. Die Aufteilung nach Krippe und Kindergarten ergibt sich aus der Anzahl der Lüftungsanlagen (insgesamt 9) und beträgt 6 Kindergarten zu 3 Krippe.

Der Anteil der Krippe ergibt sich wie folgt:

Ergebnis 2022:	13.075,28 €
Abrechnung 2023:	99.394,48 €
Summe	112.469,76 €

Die Einzahlung der Fördermittel belief sich auf insgesamt 274.364,62 € für die gesamte Maßnahme. Der Anteil der Krippe lag bei 91.454,87 €. Die Nutzungsdauer beträgt 9 Jahre. Die Abschreibung und die Auflösung von Sonderposten wurden in 2023 für 6 Monate berücksichtigt.

INV 400112 Kindergarten Lüftung	19.613	-200.600					
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten		200.600					
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-19.613						

Erläuterungen:

Kindergarten Lüftung

Die Kindertagesstätte in Rötgesbüttel sollte 2022 mit einer Lüftungsanlage ausgestattet werden. Die Kosten der

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
<p>Maßnahme wurden auf insgesamt 418.000 € geschätzt, wovon die Gemeinde einen Eigenanteil von 83.600 € trägt, siehe auch INV 400111. Für den restlichen Betrag sind Bundesfördermittel für Corona-gerechte stationäre raumluftechnische Anlagen in Gesamthöhe von 334.400 € bewilligt worden.</p> <p>Die Maßnahme konnte 2022 nicht beendet werden, weshalb ein Haushaltsausgabereist in Höhe von rd. 231.200 € für den Kindergartenanteil übertragen und die entsprechenden Einzahlung der Fördermittel in 2023 in Höhe von 200.600 € neu veranschlagt wurden. Aufgrund von Kosteneinsparungen fiel die Maßnahme günstiger aus als geplant.</p> <p>Der Anteil des Kindergartens (6 Geräte von 9) teilt sich wie folgt auf: Ergebnis 2022: 19.612,91 € Abrechnung 2023: 210.873,11 € Summe: 230.486,02 €</p> <p>Die erwarteten Fördermittel fielen entsprechend geringer aus und lagen für den Kindergarten bei 182.909,75 € anstelle der geplanten 200.600 €, siehe hierzu auch INV 400111 (Anteil Krippe).</p> <p>Die Nutzungsdauer beträgt 9 Jahre. Die Abschreibung und die Auflösung von Sonderposten sind für 2023 anteilig für 6 Monate berücksichtigt.</p>							
INV 400118 neuer Zaun Spielplatz Südfeld 28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden		10.000 -10.000	-10.000 10.000				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Neuer Zaun Spielplatz Südfeld</p> <p>Für den Spielplatz am Sportplatz Südfeld soll ein neuer Zaun beschafft werden, da der alte Zaun abgängig ist. Hierfür wurden in 2023 10.000 € veranschlagt. Die Maßnahme wird auf 2024 verschoben und neu veranschlagt. Die Nutzungsdauer beträgt 25 Jahre. Abschreibungen sind ab 2024 anteilig berücksichtigt.</p>							
INV 400120 Spielgeräte/Ausstattung Spielplatz Südfeld 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		9.000 -9.000	9.000 -9.000				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Spielgerät Spielplatz Südfeld</p> <p>Für den Spielplatz am Sportplatz Südfeld wurde in 2023 ein neues Spielgerät beschafft werden. Schätzungen gingen von Gesamtkosten i.H.v. rd. 9.000 € aus. Die Kosten für den neuen kleinen Rutschenturm beliefen sich auf 8.996,52 €.</p> <p>Für 2024 sollen eine Ersatztischtennisplatte für 4.000 € und ein Sonnensegel für 5.000 € beschafft werden. Hierfür werden entsprechend 9.000 € für 2024 veranschlagt.</p> <p>Die Abschreibung ist ab 2023 anteilig eingeplant über 10 Jahre.</p>							
INV 400121 Außenspielgerät Krippe Rötgesbüttel 21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen		6.000 -2.000 -4.000					
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Außenspielgerät Krippe Rötgesbüttel</p> <p>Für die Krippe in Rötgesbüttel sollte 2023 ein neues Außenspielgerät beschafft werden. Erste Schätzungen beliefen sich auf Kosten von rd. 4.000 € inkl. Frachtkosten. Der Kita-Förderverein wollte die Anschaffung mit 2.000 € fördern. Die Kosten für das Spielgerät lagen letztlich bei 5.982,13 €. Darüber hinaus beteiligt sich der Förderverein aufgrund der Mehrkosten mit einer Fördersumme von insgesamt 3.300 € anstatt der ursprünglich geplanten 2.000 €.</p> <p>Die Abschreibung und die Auflösung der Sonderposten sind ab 2023 anteilig berücksichtigt. Die Nutzungsdauer beträgt 10 Jahre.</p>							
INV 400126 neuer Waschautomat Kindergarten 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			2.500 -2.500				
<p><i>Erläuterungen:</i></p>							

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
<p>Neuer Waschautomat im Kindergarten</p> <p>Für den Kindergarten Rötgesbüttel soll ein neuer Waschautomat beschafft werden. Die Kosten werden auf 2.500 € geschätzt und sind für 2024 veranschlagt.</p> <p>Die Nutzungsdauer beträgt 9 Jahre und die Abschreibungen sind entsprechend berücksichtigt.</p>							
INV 400128 Anschaffung Tische u. Stühle für Kindergarten			5.500				
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			-5.500				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Anschaffung Tische und Stühle für Kindergartengruppe</p> <p>Für einen Gruppenraum im Kindergarten sollen 2024 neue Tische und Stühle beschafft werden. Die Gemeinde geht von Gesamtkosten i.H.v. 5.500 € aus.</p> <p>Die Abschreibung erfolgt über einen Zeitraum von 10 Jahren und ist ab 2024 anteilig berücksichtigt.</p>							
INV 400129 Anschaffung neue Garderobe Kindergarten			11.000				
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			-11.000				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Anschaffung einer Garderobe für den Kindergarten</p> <p>Für den Kindergarten soll 2024 eine Garderobewand beschafft werden, da die bisherige verlebt ist. Die Kosten für die neue Garderobewand belaufen sich auf insgesamt 11.000 €.</p> <p>Die Abschreibung erfolgt über einen Zeitraum von 10 Jahren und wird ab 2024 anteilig für ein halbes Jahr berücksichtigt.</p>							
INV 400130 Anschaffung einer Industriespülmaschine			3.000				
30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			-3.000				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Anschaffung einer Industriespülmaschine</p> <p>Die Gemeinde beabsichtigt 2024 für den Kindergarten eine Industriespülmaschine zu beschaffen.</p> <p>Die Kosten belaufen sich voraussichtlich auf 3.000 €</p> <p>Die Abschreibung erfolgt über einen Zeitraum von 9 Jahren und wird ab 2024 anteilig für ein halbes Jahr berücksichtigt.</p>							
INV 400131 Neubau-/Umbau-/Anbau Kindergarten			50.000				
29 26. - Baumaßnahmen			-50.000				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Neubau-/Umbau-/Anbau Kindergarten</p> <p>Die Gemeinde beabsichtigt für 2024 eine Variantenplanung für eine Kindertagesstätte in Auftrag zugeben, um die Kosten für einen etwaigen Neu- bzw. Umbau eines Gebäudes oder Anbau weiterer Gruppenräume an den bisherigen Kindergarten einschätzen zu können. Für die Planungskosten werden 50.000 € veranschlagt.</p> <p>Mangels konkreter Planungen und etwaiger Kostenschätzungen werden vorerst keine Abschreibungen berücksichtigt.</p>							
Gesamtsumme Auszahlungen	53.784	25.000	75.000	2.000	2.000	2.000	
Gesamtsumme Einzahlungen		-332.400					
Gesamtsumme	53.784	-307.400	75.000	2.000	2.000	2.000	

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Sportförderung							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400109 neuer Sportplatz 29 26. - Baumaßnahmen			50.000 -50.000	350.000 -350.000	100.000 -100.000		450.000 -450.000
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Neuer Sportplatz (Dorferneuerung)</p> <p>Im Rahmen der Dorferneuerung soll ein neuer Sportplatz gebaut werden.</p> <p>In 2022 waren Planungskosten i.H.v. 50.000 € eingeplant. Die Maßnahme wurde in dem Jahr jedoch nicht umgesetzt, sodass ein Haushaltsausgaberest gebildet wurde. Die Baukosten wurden ebenfalls um je ein Jahr verschoben.</p> <p>Für Auszahlungen in 2024/25 wurde eine Verpflichtungsermächtigung i.H.v. 450.000 € in den Haushalt 2023 aufgenommen.</p> <p>2023 ist absehbar, dass die Planung der Maßnahme frühestens 2024 begonnen und entsprechend verschoben wird.</p> <p>Der bisherige Haushaltsrest i.H.v. 50.000 € wird in 2024 neu veranschlagt. Darüber hinaus soll für die weitere Planung eine konkrete Kostenschätzung beauftragt werden um die Folgekosten entsprechend einplanen zu können . Die Baukosten, werden auf 2025 (350.000 €) und 2026 (100.000 €) verschoben. Die Gesamtkosten für den beabsichtigten Sportplatz teilen sich nach derzeitiger Planung wie folgt auf die folgenden Jahre auf:</p> <p>2024: 50.000 € für Planungskosten</p> <p>2025: 350.000 € für Baukosten</p> <p><u>2026: 100.000 € für Schlussrechnungen in 2026</u></p> <p>Gesamtkosten: 500.000 €</p> <p>Für die Baukosten wird eine Verpflichtungsermächtigung i.H.v. insgesamt 450.000 € veranschlagt.</p> <p>Die Nutzungsdauer beträgt 23 Jahre und Abschreibungen i.H.v. 21.800 € p.a. sind ab 2026 vollständig eingeplant.</p>							
INV 400119 Zuschuss zur Erweiterung der elektr. Schießanlage 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen		2.900 -2.900					
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Zuschuss zur Erweiterung der elektronischen Schießanlage</p> <p>Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 10.11.2022 für 2023 einen Zuschuss für die Beschaffung bzw. Erweiterung einer elektronischen Schießanlage für den Schützenverein i.H.v. 2.900 € beschlossen. 2023 wurde ein entsprechender Ansatz eingeplant. 2023 wurde der Zuschuss in Höhe von 2.821,93 € gewährt.</p> <p>Die Nutzungsdauer richtet sich nach der Zweckbindung und beträgt 10 Jahre. Die Abschreibung wurde 2023 anteilig für 6 Monate (mit einer Nutzungsdauer von 18 Jahren) berücksichtigt .</p>							
Gesamtsumme Auszahlungen		2.900	50.000	350.000	100.000		450.000
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		2.900	50.000	350.000	100.000		450.000

Investitionen Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400043 Straßenbeleuchtung	910	15.000	35.000	7.500	7.500	7.500	
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-910						
29 26. - Baumaßnahmen		-15.000	-35.000	-7.500	-7.500	-7.500	

Erläuterungen:

Straßenbeleuchtung

Für die Aufstellung weiterer Straßenlaternen sind in den Finanzplanjahren 2021 bis 2027 7.500 €/Jahr eingeplant. Seit 2016 sind bisher Gesamtkosten in Höhe von 29.678,13 € entstanden, die sich wie folgt zusammensetzen:

Rechnungsergebnis 2016:	4.505,07 €
Rechnungsergebnis 2017:	10.508,08 €
Rechnungsergebnis 2018:	2.901,74 €
Rechnungsergebnis 2019:	2.982,84 €
Rechnungsergebnis 2020:	1.280,40 €
Rechnungsergebnis 2021:	0,00 €
Rechnungsergebnis 2022:	909,76 €
Gesamtkosten:	23.087,89 €

Für den vollständigen Abriss alter Laternen auf der Alten Heerstraße und den Austausch gegen neue ortsübliche Laternen inkl. neuer Verkabelungen wurden seit 2022 Haushaltsmittel zur Verfügung gestellt. Die Umsetzung ist nun für 2024 beabsichtigt, weshalb 35.000 € neu veranschlagt werden.

Die Abschreibung erfolgt über 25 Jahre.

INV 400046 Neuausbau Masch	5.275						
29 26. - Baumaßnahmen	-5.275						

Erläuterungen:

Neuausbau Masch

Das Baugebiete Össelkämpe wurde durch einen Erschließungsträger erschlossen. Durch die Erschließung hat sich der Zustand der Straße Masch noch weiter verschlechtert, wodurch eine komplette Neuherstellung der Straße notwendig wird. Aktuelle Kostenschätzung haben ergeben, dass die Kosten für den Ausbau der Straßen- und Nebenflächen ohne die Flächen, die vom Wasserverband wiederhergestellt werden, bei 374.000 € liegen. Hinzu kommen noch die Anteile der Gemeinde für die Straßenentwässerung, die laut Schätzung des Wasserverbandes bei rund 220.000 € liegen werden.

Gesamtkosten (Kostenschätzung): 594.000 €

Der Folgekostenvertrag zum Erschließungsvertrag Össelkämpe sah vor, dass sich der Erschließungsträger zu 50 % an den Ausbaukosten der Masch beteiligt. Dieser vertraglich fixierte Anteil wurde aufgrund der damaligen Kostenschätzung (357.000 €) auf 178.500 € festgelegt und ist bereits im Haushaltsjahr 2015 eingegangen.

2018 waren erste Planungsmittel i.H.v. 30.000 € bereitgestellt und in den Folgejahren entsprechende Beträge eingeplant.

Die tatsächlichen Kosten der Maßnahme verteilen sich wie folgt:

Rechnungsergebnis 2019:	33.848,28 €
Rechnungsergebnis 2020:	391.160,97 €
Rechnungsergebnis 2021:	71.990,17 €
Rechnungsergebnis 2022:	5.275,27 €
Gesamtkosten:	502.274,69 €

Die Maßnahme konnte 2022 beendet werden.

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

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

Erträge aus der Auflösung der Beteiligung und Abschreibungen sind ab 2020 eingeplant.

INV 400060 Baumaßnahmen Bushaltestellen	-3.878						
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	3.878						

Erläuterungen:

Baumaßnahmen Bushaltestellen

Mittel für die Herstellung von "Kasseler Borden" an den Bushaltestellen im Gemeindegebiet. Erste Schätzungen gingen von einem Kostenvolumen von 103.400 € für 2 Haltestellen aus.

Die tatsächlichen Gesamtkosten beliefen sich auf insgesamt 138.963,43 € und setzen sich wie folgt zusammen:

Rechnungsergebnis 2018:	91.602,23 €
Rechnungsergebnis 2019:	47.361,20 €
Gesamtkosten:	138.963,43 €

Die Maßnahmen werden vom Land mit einer Quote von 75 % und vom Großraumverband Braunschweig mit 50% der verbleibenden Restkosten gefördert. Die Einzahlungen wurden ebenfalls 2018 erwartet. Tatsächlich hat die Gemeinde in 2018 lediglich einen Abschlag vom Land i. H. v. 73.672,50 €, der Restbetrag sollte nach Vorlage des Verwendungsnachweises in 2019 folgen. Die Zuweisung vom Großraumverband erfolgte ebenfalls erst 2019, daher waren beide Beträge nochmals in 2019 eingeplant. In 2022 erhielt die Gemeinde den Restbetrag aus der Zuwendung vom Land i.H.v. 3.877,50 €.

Für die Berechnung der Abschreibungen wird von einer Nutzungsdauer von 25 Jahren ausgegangen.

INV 400080 Neuordnung Straßenentwässerung Maschwiesen etc.	90.540	440.000	136.800				
32 29. - aktivierbaren Zuwendungen	-90.540	-440.000	-136.800				

Erläuterungen:

Neuordnung Straßenentwässerung 2. Bauabschnitt Lehmring, Lehmkamp und Maschwiesen

Der Wasserverband Gifhorn stellt seit 2019 in verschiedenen Straßen von Mischwasser- auf eine Trennkanalisation um. Die Neuordnung ist in verschiedene Bauabschnitte (BA) mit verschiedenen Investitionsnummern unterteilt, siehe die Übersicht der Produktbeschreibung 54101. Die Gemeinde wird für die Straßenentwässerung mit 50 % an den Gesamtkosten beteiligt.

Die letzte Kostenschätzung für den 2. Bauabschnitt Maschwiesen, Lehmring und Lehmkamp ergab für 2023 einen Gemeindeanteil von insgesamt 375.000 €. Aufgrund offener Rechnungen wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 44.855,09 € nach 2023 übertragen und zusätzlich ein Ansatz von 440.000 € neu veranschlagt. Für 2024 wird ein Teil als Haushaltsrest in Höhe von 72.000 € erneut übertragen und der restliche Betrag in Höhe von 136.800 € in 2024 neu veranschlagt.

Die bisherigen Kosten für den 2. Bauabschnitt verteilen sich wie folgt:

Rechnungsergebnis 2021:	4.604,75 €
Rechnungsergebnis 2022:	90.540,16 €
Bisherige Abrechnung 2023:	269.196,67 €
Summe:	364.341,58 €

Die Maßnahme soll 2024 beendet werden. Die Kosten für die Maßnahme belaufen sich wie folgt:

Summe bisherige Ergebnisse:	364.341,58 €
Haushaltsrest nach 2024:	72.000,00 €
<u>Ansatz 2024:</u>	<u>136.800,00 €</u>

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
<p>Gesamtkosten: 573.141,58 €</p> <p>Darüber hinaus dient die Maßnahme nach Angaben des Ingenieurbüros dem Hochwasserschutz, sodass alte Infrastrukturbeiträge in Form von Sonderposten der Maßnahme zugeordnet werden konnten und künftig ertragswirksam aufgelöst werden. Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung der Sonderposten sind berücksichtigt. Die Nutzungsdauer liegt bei 50 Jahren.</p>							
INV 400084 Straßenentwässerung Hauptstraße 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen				100.000 -100.000	100.000 -100.000		
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Straßenentwässerung Hauptstraße</p> <p>An der B 4 wird auf Höhe der alten Tankstelle bis zur Einmündung Ostfeld die Straßenentwässerung erneuert. Da die Gemeinde Träger der Nebenanlagen ist, hat sie einen Teil der Kosten hierfür zu tragen.</p> <p>Die damalige Kostenschätzung aus 2019 ging von Gesamtkosten von rd. 20.000 € aus. Die Maßnahme wurde bislang nicht umgesetzt. Nach Angaben des Wasserverbandes wird die Planungen für die Maßnahme in 2024 beendet werden können, sodass die bauliche Umsetzung in 2025 begonnen werden kann. Es erfolgt eine Neuveranschlagung im Haushaltsplan 2024 mit einem neuen Ansatz von 200.000 € verteilt auf 2025 und 2026 je zur Hälfte:</p> <p>Ansatz 2025: 100.000,00 €</p> <p>Ansatz 2026: 100.000,00 €</p> <p>Summe: 200.000,00 €</p> <p>Die neu geplanten Kosten weichen von den mitgeteilten Summe des Wasserverbandes ab und orientieren sich an bereits laufenden Maßnahmen vom Wasserverband in der Gemeinde und werden als realistischer eingeschätzt. Abschreibungen werden über einen Zeitraum von 50 Jahren (= 4.000 €/a) berücksichtigt, anteilig ab 2026.</p>							
INV 400085 Straßenentwässerung Mühlenweg 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen	51.029 -51.029						
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Straßenentwässerung Mühlenweg</p> <p>Am Mühlenweg musste die Straßenentwässerung erneuert werden. Der Mühlenweg ist eine Kreisstraße, da die Gemeinde Träger der Nebenanlagen ist, hat sie einen Teil der Kosten hierfür zu tragen.</p> <p>Erste Kostenschätzungen beliefen sich auf rd. 20.000 €. Da die Maßnahme 2019 nicht aufgeführt wurde, erfolgte 2020 eine Neuveranschlagung. Eine aktualisierte Kostenschätzung ging von Gesamtkosten von 40.000 € aus. Der Ansatz aus 2020 (20.000 €) wurde als Haushaltsausgaberest nach 2021 übertragen. Die restlichen 20.000 € wurden in 2021 neu veranschlagt. Da die Maßnahme erst im Frühjahr 2022 fertiggestellt werden konnte, sollte ein Haushaltsausgaberest nach 2022 übertragen werden. Die Maßnahme wurde 2022 fertiggestellt und die Kosten beliefen sich letztlich auf 51.28,89 €.</p> <p>Abschreibungen sind über einen Zeitraum von 50 Jahren einzuplanen (= 800 €/a). 2019 und 2020 wurde von einem Zeitraum von 6 Monaten ausgegangen.</p>							
INV 400104 Parkplätze Bahnhof 21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	-51.180 51.180		-8.500 8.500				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Parkplätze Bahnhof</p> <p>Die Parksituation am Bahnhof soll verbessert werden. Daher sollen an der Straße Am Bahnhof weitere Parkplätze hergestellt werden. Aktuelle Berechnungen sehen für die Herstellung von 20 bis 25 Parkplätzen Kosten von 180.000 € vor.</p> <p>Diese Kosten belaufen sich wie folgt:</p> <p>Ergebnis 2021: 180.316,09 €</p> <p>Ergebnis 2023: 1.300,00 €</p>							

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

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

Gesamtkosten: 181.616,09 €

Die Kosten setzen sich zusammen aus den Planungskosten (23.137,72 €) und den Gesamtkosten für die Maßnahme (157.178,37 €), sowie die Prüfungskosten (1.300 €). Für die Maßnahme wurden Fördermittel beantragt, die sich wie folgt ergeben:

Fördermittel

Die Zuwendungsfähigen Ausgaben wurden 2021 auf 159.500 € geschätzt. Insgesamt erwartete die Gemeinde Fördermittel in Höhe von 160.462 €. Tatsächlich wurden vom Land nur 132.400 € als zuwendungsfähige Ausgaben berücksichtigt und entsprechend kamen 2021 geringere Zahlungen als ursprünglich eingeplant. Es sind in 2021 folgende Fördermittel gezahlt wurden:

Förderung vom Land (LNVG; 75 % v. 132.400 €)	99.348,00 €
Beteiligung in Form eines Infrastrukturbeitrags von Privatperson	6.577,50 €
Gesamt Fördermittel 2021:	105.925,50 €

In 2022 wurden noch die Förderung vom Regionalverband Braunschweig (12,5 %) und die Beteiligung der Samtgemeinde Papenteich mit 50 % an den Restkosten erwartet. Die entgeltigen Fördersummen konnten noch nicht konkret festgelegt werden, da diese sich an den Beträgen der LNVG orientieren. Die restlichen Fördermittel wurden demnach in 2022 erwartet und waren entsprechend eingeplant. In 2022 erfolgte die Einzahlung der Fördermittel wie folgt:

Förderung vom Land (LNVG)	11.813,00 €
Förderung vom Regionalverband Braunschweig	18.527,00 €
Zuweisung der Samtgemeinde Papenteich	20.839,50 €
Gesamt Fördermittel 2022:	51.179,50 €

Die Gemeinde soll eine erhöhte Beteiligung i.H.v. 8.567,99 € von der Samtgemeinde erhalten, welche 2024 erwartet wird.

Abschreibungen und Erträge aus Sonderposten sind im Ergebnishaushalt mit einer Nutzungsdauer von 25 Jahren eingeplant.

INV 400113 Querungshilfe Friedhof	1.950	110.000	160.000			
29 26. - Baumaßnahmen	-1.950	-110.000	-160.000			

Erläuterungen:

Querungshilfe am Friedhof

An der Alten Heerstraße (K52) auf Höhe des Friedhofs soll eine Querungshilfe zur Verkehrsberuhigung installiert werden. Hierfür waren 2022 Planungskosten i.H.v. 10.000 € eingeplant. Die Umsetzung sollte 2023 erfolgen. Es wurden hier Baukosten i.H.v. 50.000 € eingeplant. Eine Kostenschätzung ergab zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2023 Baukosten i.H.v. 110.000 € zzgl. 10.000 € Reserve aus einem Haushaltsrest.

Für die Installation der Querungshilfe wird auch die Einfahrt zum Friedhof verschoben und entsprechend angepasst.

Zu dem soll die Straße zusätzlich zur Querungsinsel auch eine Schwängung bekommen um eine Verkehrsberuhigung besser gewährleisten zu können.

Nach Angaben der Gemeinde liegen Kostenschätzungen für die Maßnahme von 160.000 € zzgl. Planungskosten vor. Die Umsetzung der Maßnahme sollte noch 2023 begonnen und in 2024 beendet werden. Mit einem Baubeginn ist frühestens Frühjahr 2024 zurechnen, entsprechend wird ein neuer Ansatz i.H.v. 160.000 € veranschlagt. Die Gesamtkosten der Maßnahme ergeben sich wie folgt:

Rechnungsergebnis 2022:	1.949,82 €
Rechnungsergebnis 2023:	21.939,64 € (Planungskosten)
Ansatz 2024:	160.000,00 € (Baukosten)

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
<p>Gesamtkosten: 183.889,46 €</p> <p>Anders als ursprünglich erwartet, wird diese Maßnahme nicht gefördert.</p> <p>Für die Querungshilfe ist eine Ablösesumme an den Landkreis zu zahlen (siehe Produkt 28101). Ein genauer Betrag steht zum Zeitpunkt der Planung noch nicht fest und wird daher noch nicht im Haushalt abgebildet. Der Ablösebetrag ist periodengerecht darzustellen (siehe SK 4312001 und SK 7312001), sobald der Betrag feststeht.</p> <p>Die Abschreibung erfolgt über 25 Jahre und ist ab 2024 anteilig berücksichtigt.</p>							
INV 400115 Behelfshaltestelle Altes Hohes Feld 29 26. - Baumaßnahmen	4.317 -4.317						
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Behelfshaltestelle Altes Hohes Feld</p> <p>Die Bushaltestelle Altes Hohes Feld Fahrtrichtung Ausbüttel musste in 2022 aufgrund eines Verkehrsunfalls abgerissen werden. Die Gemeinde hatte in 2022 zudem eine Bedarfshaltestelle errichten lassen. Die Kosten teilten sich wie folgt auf:</p> <p>Abriss und Entsorgung des beschädigten Wartehauses 1.639,23 €</p> <p>Aufbau der Bedarfshaltestelle 2.677,50 €</p> <p>Gesamtkosten: 4.316,73 €</p> <p>Die Abschreibung erfolgt über einen Zeitraum von 30 Jahren.</p>							
INV 400123 Neuordnung Straßenentwässerung Lehmweg etc. 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen			100.000 -100.000				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Neuordnung Straßenentwässerung 3. Bauabschnitt Lehmweg und Lehmstieg</p> <p>Der Wasserverband ist seit 2019 dabei in verschiedenen Straßen eine Trennkanalisation zu bauen. Die Neuordnung ist in verschiedene Bauabschnitte (BA) mit verschiedenen Straßen eingeteilt, siehe die Übersicht Produktbeschreibung 54101. Die Gemeinde wird für die Straßenentwässerung mit 50 % an den Gesamtkosten beteiligt.</p> <p>Für Frühjahr 2024 ist der Baubeginn des 3. Bauabschnittes der Straßenentwässerungsmaßnahmen in Rötgesbüttel geplant. Die Maßnahme betrifft die Straßen Lehmweg und Lehmstieg. Eine Kostenschätzung vom Wasserverband geht von einem Gemeindeanteil von 100.000 € aus.</p> <p>Für 2024 wird ein neuer Ansatz in den Haushalt aufgenommen.</p> <p>Abschreibungen werden mit einer Nutzungsdauer von 50 Jahren berücksichtigt.</p>							
INV 400124 Neuordnung Straßenentwässerung Pfänderweg 32 29. - aktivierbaren Zuwendungen			200.000 -200.000				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Neuordnung Straßenentwässerung 4. Bauabschnitt Pfänderweg</p> <p>Der Wasserverband ist seit 2019 dabei in verschiedenen Straßen eine Trennkanalisation zu bauen. Die Neuordnung ist in verschiedene Bauabschnitte (BA) mit verschiedenen Straßen eingeteilt, siehe die Übersicht Produktbeschreibung 54101. Die Gemeinde wird für die Straßenentwässerung mit 50 % an den Gesamtkosten beteiligt.</p> <p>Für 2024 ist der Baubeginn des 4. Bauabschnittes der Straßenentwässerungsmaßnahmen in Rötgesbüttel geplant. Die Maßnahme betrifft den Pfänderweg. Eine Kostenschätzung geht von einem Gemeindeanteil von 200.000 € aus.</p> <p>Für 2024 wird hierfür ein entsprechender Ansatz in den Haushalt aufgenommen.</p> <p>Abschreibungen werden mit einer Nutzungsdauer von 50 Jahren berücksichtigt, anteilig in 2024 für 3 Monate.</p>							
INV 400127 Fahrbahnerweiterung Am Festplatz			50.000				

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
28 25. - Erwerb von Grdst. und Gebäuden			-50.000				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Fahrbahnerweiterung Am Festplatz</p> <p>Die Straße "Am Festplatz" soll um 2m verbreitert werden. Dafür wird der Zaun, sowie ein kleiner Schuppen des anliegenden Grundstückes abgerissen, außerordentliche Abschreibungen entstehen hierbei nicht. Im Zuge des Straßenausbaus soll auch die Straßenbeleuchtung um eine neue Laterne ergänzt werden. Für die Maßnahme werden insgesamt 50.000 € in 2024 veranschlagt. Die Abschreibung richtet sich nach der Nutzungsdauer von 25 Jahren und wird ab 2025 vollständig berücksichtigt.</p>							
Gesamtsumme Auszahlungen	154.021	565.000	681.800	107.500	107.500	7.500	
Gesamtsumme Einzahlungen	-55.057		-8.500				
Gesamtsumme	98.964	565.000	673.300	107.500	107.500	7.500	

Investitionen Natur- und Landschaftspflege

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400048 Hochwasserschutzmaßnahmen Thingbänke/Glockenheide	18.178	-43.300	85.700				
21 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeiten		314.300	314.300				
29 26. - Baumaßnahmen	-18.178	-271.000	-400.000				

Erläuterungen:

Hochwasserschutzmaßnahmen Thingbänke/Glockenheide

1. Erneuerung Wirtschaftsweg Glockenheide (2018 - 2021)

2017 waren erste Hochwasserschutzmaßnahmen vorgesehen, wurden jedoch nicht umgesetzt. Geplant war den Feldweg im Bereich "Thingbänke" und "Glockenheide" anzuheben und dadurch eine künstliche Barriere zu schaffen, an der durch Aufstauung zusätzlicher Retentionsraum aktiviert wird.

Die Kosten für diese erste Maßnahme lagen schätzungsweise bei rund 195.800 €. 2019 wurde daher ein weiterer Ansatz von 100.000 € gebildet. Tatsächlich fielen die Kosten für diese Maßnahme bislang günstiger aus als geplant. Die Kosten belaufen sich auf insgesamt 126.508,59 €, die sich folgendermaßen zusammensetzen:

Rechnungsergebnis 2018:	1.870,32 €
Rechnungsergebnis 2019:	116.257,59 €
Rechnungsergebnis 2020:	0,00 €
Rechnungsergebnis 2021:	8.380,68 €
Gesamtkosten:	126.508,59 €

Die Maßnahme wurde 2020 noch nicht abschließend beendet, weshalb ein Haushaltsrest für 2021 gebildet wurde. In 2021 fielen noch restliche Zahlungen an und es wurde ein Haushaltsrest i.H.v. 111.619,32 € nach 2022 übertragen. Der Haushaltsausgaberes 2021 (111.619,32 €) setzt sich zusammen aus dem übrigen HAR 2020 (51.619,32 €) und dem unverbrauchten Ansatz 2021 (60.000 €).

Für die erste Maßnahme hat die Gemeinde insgesamt Zuweisungen in Höhe von 232.482,92 € erhalten, die sich wie folgt zusammensetzen:

2016:	23.842,50 €
2017:	90.347,34 €
2018:	45.173,66 €
2019:	73.119,42 €
Summe Zuweisung:	232.482,92 €

Die Gemeinde hat in 2016 eine Einzahlung i. H. v. 23.842,40 € für das Baugebiet "Westlich K 48" erhalten. Aus den Folgekostenverträgen für die Baugebiete Hinter den Wiesen (2017: 90.347,34 €) und Ostfeld II (2018: 45.173,66 €) hat die Gemeinde Einzahlungen von insgesamt 135.521 € erhalten, die für die Hochwasserschutzmaßnahmen zu verwenden sind

Bisher wurde im Zuge der Hochwasserschutzmaßnahmen die Maßnahme des Wirtschaftsweges „Glockenheide“ umgesetzt, welche insgesamt Gesamtkosten in Höhe von 118.127,91 € verursacht hat. Von diesen Gesamtkosten wurden im Rahmen des Förderprogrammes ZILE in 2019 insgesamt 73.119,42 € gefördert, sodass hier noch ein Nettoanteil der Gemeinde an der Finanzierung von 45.008,49 € verbleibt (118.127,91 € - 73.119,42 € = 45.008,49 €). Hier sind die oben genannten Folgekostenverträgen anteilig angerechnet worden. Insgesamt ergibt sich somit auf die nach den Regelungen der Folgekostenverträge umzusetzenden Hochwasserschutzmaßnahmen ein anzurechnender Gesamtbetrag von 38.274,73 €. Dadurch sind von der Gemeinde Rötgesbüttel letztlich noch Hochwasserschutzmaßnahmen in Höhe von 97.246,27 € umzusetzen (135.521 € - 38.274,73 € = 97.246,27 €). Die zweckentsprechende Mittelverwendung wird in 2023 durch den

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Natur- und Landschaftspflege

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

Eigenanteil fortgeführt.

Abschreibungen für die Maßnahme an den Thingbänken und der Glockenheide sind über 18 Jahre eingeplant.

2. weitere Hochwasserschutzmaßnahmen 2021 - 2024

2021 wurden 60.000 € für eine Hochwasserschutzmaßnahme veranschlagt. Über die konkrete Maßnahme musste zum Zeitpunkt noch beraten und beschlossen werden. Es wurde hier ein Haushaltsrest gebildet (siehe oben.)

2021 wurde ein Förderantrag für eine neue Maßnahme gestellt. Die Gesamtkosten für die neue Maßnahme belaufen sich auf 349.251,08 €. Die beantragte Förderung soll 90 % (314.325,97 €) der Kosten decken. Für Auszahlungen in 2023 wurde eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 250.000 € aufgenommen.

Eine aktuelle Kostenprognose aus 2022 ging von Kosten i.H.v. 414.000 € zzgl. 6.000 € Reserve aus. Hierfür sollten Reste aus dem Ansatz 2022 abzgl. rd. 11.700 € für eine überplanmäßige Zahlung bei einer anderen Maßnahme und dem Rest aus 2021 gebildet und übertragen werden.

Die Umsetzung der Hochwasserschutzmaßnahme wird frühestens im Frühjahr 2024 begonnen werden, sodass der Ansatz 2023 i.H.v. 271.000 € und der Haushaltsrest aus Vorjahren für 2024 neu veranschlagt wird. Folglich stehen in 2024 Mittel i.H.v. 400.000 € zur Verfügung. Die Gesamtkosten der Maßnahme setzen sich wie folgt zusammen:

Rechnungsergebnis 2022:	18.178,14 €
Rechnungsergebnis 2023:	20.061,84 €
Ansatz 2024:	400.000,00 €
Gesamtkosten:	438.239,98 €

Die zu erwartende Förderung bleibt für die Planung vorerst bei rd. 314.300 € (s.o.) und wird 2024 erwartet.

Für die Planung der Abschreibungen und der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten eine Nutzungsdauer von 15 Jahren herangezogen.

INV 400116 Teilverkauf Verkehrsfläche Meiner Heide	-330						
23 21. + Veräußerung von Sachvermögen	330						

Erläuterungen:

Teilverkauf Verkehrsfläche Meiner Heide

Die Gemeinde verkauft 2022 eine Teilfläche eines Wirtschaftsweges mit einer Größe von rd. 220 m² an die Deutsche Bahn.

Der Verkaufspreis liegt bei 1,50 €/m². Bei einer Fläche von 220 m² ergibt sich ein Verkaufspreis von 330 €.

Der Anlagenwert beträgt für die Teilfläche 220 €, wo durch ein außerordentlicher Ertrag (SK 5311001) von 110 € zu stande kommt.

Gesamtsumme Auszahlungen	18.178	271.000	400.000				
Gesamtsumme Einzahlungen	-330	-314.300	-314.300				
Gesamtsumme	17.848	-43.300	85.700				

Gemeinde Rötgesbüttel

Investitionen Wirtschaft und Tourismus, Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Verpflichtungs- Ermächtigungen
INV 400125 Anschaffung Hochentaster 30 27. - Erwerb v. bewegl. Sachvermögen			2.500 -2.500				
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Anschaffung eines Hochentasters</p> <p>Die Gemeinde beabsichtigt einen Hochentaster für den Bauhof zu beschaffen. Hierfür werden 2.500 € im Haushalt 2024 eingeplant. Die Abschreibung über eine Nutzungsdauer von 6 Jahren ist berücksichtigt.</p>							
Gesamtsumme			2.500				



Nachweis der Investitionsfinanzierung

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

I.	Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.800 €
II.	abzüglich Auszahlungen für die Tilgung	2.700 €
III.	Saldo aus I. und II.	1.100 €
IV.	Im Finanzhaushalt veranschlagte Einzahlungen für Investitionstätigkeit	322.800 €
	bestehend aus:	
	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	322.800 €
	Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0 €
	Veräußerung von Sachvermögen	0 €
	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0 €
	Einzahlungen aus sonstiger Investitionstätigkeit	0 €
V.	Im Finanzhaushalt veranschlagte Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	1.209.300 €
VI.	Saldo der Investitionstätigkeit (Minusbetrag = nicht durch investive Einzahlungen gedeckte Investitionen)	-886.500 €
VII.	Überschuss (+) / Fehlbedarf (-), Summe aus III. und VI.	-885.400 €
VIII.	Finanzmittelbestand am 01.01.2024	0 €
IX.	Bedarf für die Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	885.400 €
X.	Investitionsfinanzierung sichergestellt, wenn 0 €	0 €

Beteiligungsbericht 2022



**Gemeinde
Rötgesbüttel**

Beteiligungsbericht gem. § 151 Nds. Komunalverfassungsgesetz

I. Gesetzliche Grundlagen und Gesamtübersicht

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

Der Bericht soll insbesondere Angaben erhalten über

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

Gesamtübersicht

Folgende Beteiligungen bestehen bei der Gemeinde Rötgesbüttel insgesamt:

Unternehmen	Stammkapital	Anteile	Gesamte Anteile in % vom Stammkapital	Gesamte Anteile in Wert
FEAG (Fallersleber Elektrizitäts- Aktiengesellschaft)		2	0,043	1.440 €
Gesamt		2		1.440 €

II. Einzelarstellung

II. a FEAG (Fallersleber Elektrizitäts - Aktiengesellschaft)

Gegenstand des Unternehmens

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

Beteiligungsverhältnis

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

Besetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind:

1. Aufsichtsrat
2. Vorstand
3. Beirat

Vorstand

Ulrich Lange, Sybille Schönbach, Stefan Voges

Aufsichtsrat

Heinrich Banse, Eckhard Reinecke, Dr. Karoline Arnold, Karsten Bötel, Henning Gruß, Hermann Lahmann, Hans Friedrich Metzlauff, Andreas Ritter, Dr. Alexander Montebaur, Rüdiger Fricke

Beirat

Volker Arms, Hans-Georg Bachmann, Martin Behm, Christian Dalibor, Karsten Bötel, Ulrich Dörrheide, Rüdiger Fricke, Andreas Hauenschild, Alexander Hoppe, Gero Janze, Ines Kielhorn, Ralf Knierbein, Hans-Werner Kraul, Otto Krüger, Marc Lohmann, Stefan Lüttgau, Anja Meier, Andreas Memmert, Eckhard Montzka, Dirk Neumann, Heinrich Otte, Manuela Peckmann, Werner Rodewald, Walter Schulze, Jürgen Schulze, Ulrich Schulze, Hendrik Schünemann, Manfred Stute, Andreas Taebel, Jürgen Voß, René Weber, Jörn Wolter

Beteiligungen des Unternehmens

Die Gesellschaft hält Beteiligungen an der LandE GmbH Wolfsburg-Fallersleben (20,12 %), der Avacon AG Bioerdgas (0,36 %), der Isenhagen GmbH Bürgerwindpark (37,55 %), der Energiegenossenschaft Region Wolfsburg eG (24,31 %), der FEVA Infrastruktur GmbH (51 %) und der Jembke GmbH & Co. KG (5,56 %).

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

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

Kapitalzufuhr und -abfuhr durch die Gemeinde Rötgesbüttel

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

Auswirkungen auf den Haushalt

Keine wesentlichen Auswirkungen auf den Haushalt.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG

Bei Gründung der Beteiligung und fortgesetzt erfüllt.



Stellenplan

Stellenplan 2024 der Gemeinde Rötgesbüttel

Teil A: Beamtinnen und Beamte

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

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Lfd.Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe, Sondertarif	Zahl der anderen Stellen im Haushaltsjahr 2024	insgesamt	Zahl der anderen Stellen im Vorjahr davon am 30.06.2023		Vermerke, Erläuterungen
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Tariflich Beschäftigte	EG 9a	1,00	2,00	1,77	0,23	
3	Tariflich Beschäftigte	EG 6	1,00	1,00	1,00	0,00	
4	Tariflich Beschäftigte	EG 5	1,00	1,00	1,00	0,00	
insgesamt			3,00	4,00	3,77	0,23	

Anhang: Dienstkräfte in der Ausbildung und informatorisch beschäftigte Kräfte

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

Stellenübersichten 2024 der Gemeinde Rötgesbüttel

Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

I. Beamtinnen und Beamte

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

II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Glieder.- Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	Entgeltgruppen							Erläuterungen
		E 9a	E 8	E 7	E 6	E 5	E 4	gesamt	
1	Hauptverwaltung	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
2	Bauhof	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	2,00	
..	Insgesamt	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	3,00	



Daten der Haushaltswirtschaft

Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für das Haushaltsjahr 2024

Allgemeine Angaben:

Kommune: Gemeinde Rötgesbüttel
Einwohnerzahl 30.06.2023: 2.477

Ergebnishaushalt und -planung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gesamterträge*	2.844.796	3.538.600	2.772.500	3.468.700	2.958.000	3.030.800
Gesamtaufwendungen*	2.622.097	2.853.400	2.885.600	2.984.700	3.028.300	3.073.200
Gesamtergebnis*	222.699	685.200	-113.100	484.000	-70.300	-42.400

*Ordentlich und außerordentlich

Entwicklung der Fehlbeträge (-)

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ordentliches Ergebnis	222.261	-123.000	-113.100	-124.200	-70.300	-42.400
Deckung						
a) Überschuss außerord. Ergebnis						
b) Überschussrücklagen		123.000	113.100	124.200	70.300	42.400
c) Vortrag in der Bilanz ²⁾						
Außerordentliches Ergebnis	437	808.200	0	608.200	0	0
Deckung						
a) Überschuss ordentliches Ergebnis						
b) Überschussrücklagen						
c) Vortrag in der Bilanz ²⁾						

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

Die in den Jahren 2024 bis einschließlich 2027 vorhandenen Fehlbedarfe im ordentlichen Ergebnis in Höhe von - 350.000 € werden durch die Entnahme aus der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses gedeckt (§ 110 Abs. 5 Nr. 1 NKomVG).

Schuldenlage und -entwicklung:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Liquiditätskredit - Stand ³⁾ zum 31.12.	0	0	0	0	0	0
Investiver Kreditbestand zum 31.12.	159.490	156.938	1.039.699	1.028.070	1.016.347	1.004.528
Kreditaufnahme im lfd. Jahr (ohne Umschuldung)	0	0	885.400	0	0	0
Tilgung im lfd. Jahr: (ohne Umschuldung)	2.468	2.552	2.639	11.629	11.723	11.819
Neuverschuldung im lfd. Jahr:	-2.468	-2.552	882.761	-11.629	-11.723	-11.819

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

Bilanz:

	Letzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2022	vorletzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2021
Nettoposition gesamt *4	8.448.906,76	8.334.074,88
Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss*4:	-	-
Jahresergebnis*4:	222.698,11	111.454,89

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

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

Ergänzende Informationen:

	2023	2022	2021
erhaltene Bedarfszuweisungen *5	-	-	-

*5) Einzahlungen

	Haushaltsjahr	Landesdurchschnitt der Gemeindegrößenklasse
Hebesatz Grundsteuer A	490 v. H.	395 v. H.
Hebesatz Grundsteuer B	490 v. H.	394 v. H.
Hebesatz Gewerbesteuer	400 v. H.	376 v. H.

	Durchschnittswert der letzten drei Jahre 2020 bis 2022	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe 2020 - 2022 *6
Steuereinnahmekraft je Einwohnerin oder Einwohner	841,91	1.068,80
	zum 31.12.2022	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe zum 31.12.2022
Investive Verschuldung je Einwohnerin oder Einwohner	420	254,21

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

Kennzahlen:

Kennzahl	2022	2023	2024	Erläuterungen
Steuerquote: = Steuererträge und ähnliche Abgaben * 100 / ordentliche Erträge	83,05	83,40	82,92	Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr "selbst" finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.
Allgemeine Umlagequote: = Umlagen * 100 / ordentliche Erträge	-	-	-	Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die gleiche Aussage wie bei der Steuerquote.

Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen = Verlustausgleichszahlungen an kommunale Unternehmen * 100 / ordentliche Aufwendungen	-	-	-	Die Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen gibt an, welchen Anteil Zuschusszahlungen an Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen der Kommune an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Umfang der Ausgliederungen zu berücksichtigen.
Personalintensität: = Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen	5,31	7,50	7,99	Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.
Abschreibungsintensität: = Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen * 100 / ordentliche Aufwendungen	9,61	11,45	10,74	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.
Zinslastquote: = Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen	0,24	0,24	0,24	Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.
Liquiditätskreditquote: = Höhe der Liquiditätskredite * 100 / ordentliche Erträge	-	-	-	Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Höhe der Liquiditätskredite und die ordentlichen Erträge zueinander stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.

<p>Reinvestitionsquote:</p> <p>= Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen</p>	90,45	299,54	390,22	<p>Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 % für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 % werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreiben verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden und das Eigenkapital darf nicht sinken.</p> <p>Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbleibende Reinvestitionen) infolge wegfallender Aufgaben, verstärktes Leasing zu berücksichtigen.</p>
<p>Fremdkapitalquote *7</p> <p>= Schulden inkl. Rückstellungen / Bilanzsumme</p>	0,06	-	-	<p>Die Fremdkapitalquote zeigt die Relation von Verschuldung zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Durch die Aufnahme von Krediten, den Ausweis von Verbindlichkeiten oder die Bildung von Rückstellungen erhöht sich die Fremdkapitalquote. Grundsätzlich gilt je höher die Fremdkapitalquote, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.</p>
<p>Transferaufwandsquote:</p> <p>= Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen</p>	73,14	67,95	68,34	<p>Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den gesamten ordentlichen Aufwendungen her.</p>

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