

Gemeinde



Grasberg

Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

für das

Haushaltsjahr

2 0 2 6

A 1

INHALTSVERZEICHNIS

Teil 1

A	Inhaltsverzeichnis	A 1 – A 3
B	Haushaltssatzung	B 1 – B 2
C	Vorbericht	
I.	Rückblick auf das Haushaltsjahr 2024	8 – 9
II.	Überblick über das Haushaltsjahr	10 – 12
III.	Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2026	13 – 18
IV.a	Erläuterungen zum Finanzhaushalt / zur Investitionstätigkeit	19 – 25
IV.b	Erläuterungen der ordentlichen Erträge und Aufwendungen im Rahmen des Ergebnishaushaltes	26 – 34
V.	Finanzplanung / Investitionsprogramm	35 – 37
VI.	Haushaltssicherungskonzept	38 – 55
VII.	Entwicklung der Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Im Produkt 11150 gebäude- und Liegenschaften	56 – 58
VIII.	Wesentliche Änderungen des Stellenplanes 2026	59 – 60
IX.	Übersicht über die Entwicklung der Steuereinnahmen, Finanzzuweisungen und Umlagen in den letzten Haushaltsjahren	61 – 62
X.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	63 – 64
XI.	Überblick über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben	65
XII.	Schlussbilanz der Gemeinde Grasberg zum 31.12.2024	66 – 71

A 2

XIII. Übersicht über die gebildeten teilhaushalte mit den zugeordneten Produkten inkl. grafischer Darstellung	72
Übersicht über die Deckungskreise	73 – 100

Teil 2

D	1. Übersicht - Ergebnishaushalt 2026	1
	- Finanzhaushalt 2026	2
	2. Ergebnishaushalt	3 – 6
	Finanzhaushalt	7 – 11
	3. Teilhaushalt 1	
	- Teilergebnishaushalt	12
	- Teilfinanzhaushalt	13
	- Teilergebnishaushalt für jedes zugeordnete Produkt	14 – 27
	- Teilfinanzhaushalt für jedes zugeordnete Produkt	28 – 41
	- Produktbeschreibungen	42 – 56
	4. Teilhaushalt 2	
	- Teilergebnishaushalt	57
	- Teilfinanzhaushalt	58 – 59
	- Teilergebnishaushalt für jedes zugeordnete Produkt	60 – 69
	- Teilfinanzhaushalt für jedes zugeordnete Produkt	70 – 79
	- Produktbeschreibungen	80 – 91
	5. Teilhaushalt 3	
	- Teilergebnishaushalt	92
	- Teilfinanzhaushalt	93
	- Teilergebnishaushalt für jedes zugeordnete Produkt	94 – 96

A 3

- Teilfinanzhaushalt für jedes zugeordnete Produkt	96 – 99
- Produktbeschreibungen	100 – 102
6. Teilhaushalt 4	
- Teilergebnishaushalt	103
- Teilfinanzhaushalt	104
- Teilergebnishaushalt für jedes zugeordnete Produkt	105 – 111
- Teilfinanzhaushalt für jedes zugeordnete Produkt	112 – 118
Produktbeschreibungen	119 – 120
7. Teilhaushalt 5	
- Teilergebnishaushalt	121
- Teilfinanzhaushalt	122
- Teilergebnishaushalt für jedes zugeordnete Produkt	123 – 137
- Teilfinanzhaushalt für jedes zugeordnete Produkt	138 – 151
Produktbeschreibungen	152 – 169
8. Investitionsplan (Gesamtübersicht)	170
9. Investitionsprogramm 2026 – Teilhaushalte	171 – 175
E Stellenplan	176 – 185

B 1

Haushaltssatzung der Gemeinde Grasberg für das Haushaltsjahr 2026

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

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

1.	im Ergebnishaushalt	
	mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	Euro 18.408,500
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	Euro 21.206.800
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	Euro 2.000
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	Euro 2.000
2.	im Finanzhaushalt	
	mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1	der Einzahlungen auf	Euro 20.737.200
2.2	der Auszahlungen auf	Euro 22.835.900
	festgesetzt;	
	von den Einzahlungen und Auszahlungen entfallen	
2.1.1	auf Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Euro 17.676.200
2.2.1	auf Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Euro 19.865.900
2.1.2	auf Einzahlungen für Investitionen	Euro 932.000
2.2.2	auf Auszahlungen für Investitionen	Euro 1.794.300
2.1.3	auf Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	Euro 2.129.000
2.2.3	auf Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	Euro 1.175.700

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf Euro 2.129.000 festgesetzt.

B 2

§ 3

Es wird keine Verpflichtungsermächtigung veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2026 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf Euro 11.500.000 festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2026 wie folgt festgesetzt:

- | | | |
|-----|---|-----------|
| 1. | Grundsteuer | |
| 1.1 | für die land- und fortwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 520 v. H. |
| 1.2 | für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 520 v. H. |
| 2. | Gewerbsteuer | 400 v. H. |

§ 6

Über- und außerplanmäßige Ausgaben bis zur Höhe von € 2.000 bei der einzelnen Haushaltsstelle gelten als unerheblich.

Grasberg, den _____

(L.S.)

Bürgermeister

Vorbericht
zum Haushaltsplan der Gemeinde Grasberg
für das Haushaltsjahr 2026

Die Fläche der Gemeinde Grasberg beträgt ca. 55,5 qkm. Die Einwohnerzahl der Gemeinde hat sich wie folgt entwickelt:

30.06.2011	=	7.586 Einwohner
30.06.2012	=	7.589 Einwohner
30.06.2013	=	7.585 Einwohner
30.06.2014	=	7.623 Einwohner
30.06.2015	=	7.613 Einwohner
30.06.2016	=	7.742 Einwohner
30.06.2017	=	7.748 Einwohner
30.06.2018	=	7.766 Einwohner
30.06.2019	=	7.755 Einwohner
30.06.2020	=	7.855 Einwohner
30.06.2021	=	7.925 Einwohner
30.06.2022	=	8.014 Einwohner
30.06.2023	=	8.053 Einwohner
30.06.2024	=	7.755 Einwohner
30.06.2025	=	7.699 Einwohner

I. - Rückblick auf das Haushaltsjahr 2024

In der Sitzung am 05.12.2023 hat der Rat der Gemeinde Grasberg den Haushaltsplan in doppischer Form verabschiedet und die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 beschlossen. Danach wurden die ordentlichen Erträge im Ergebnishaushalt auf € 15.948.000 und die ordentlichen Aufwendungen im Ergebnishaushalt auf 17.722.200 € festgesetzt. Der Fehlbedarf im Ergebnishaushalt lag damit bei 1.774.200 €.

Im Rahmen des Finanzhaushaltes wurden die Einzahlungen auf 17.566.400 € und die Auszahlungen auf 19.552.400 € festgelegt. Hierin enthalten sind die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit 15.392.300 € sowie die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit 16.564.600 €. Ebenfalls enthalten sind die Einzahlungen für Investitionen mit 174.100 € und die Auszahlungen für Investitionen mit 2.053.900 €. Die Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kreditermächtigung) wurden auf 2.000.000 € und die Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit (ordentliche Tilgung) wurden auf 933.900 € festgesetzt. Der Höchstbetrag für die Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2024 wurde auf 9.500.000 € festgesetzt.

Nachdem zwischenzeitlich die Ergebnisse der Prüfung der Schlussbilanz zum 31.12.2024 durch das Rechnungsprüfungsamt feststehen, ergeben sich für das Haushaltsjahr 2024 für den Ergebnishaushalt ordentliche Erträge in Höhe von 18.046.964,30 € und ordentliche Aufwendungen in Höhe von 18.916.005,33 €. Die außerordentlichen Erträge liegen bei 0,00 €. Diesen stehen außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 18.917,09 € entgegen. Ursache für diese Höhe war die Beseitigung eines Wasserschadens in der Sporthalle Grasberg.

Die Finanzrechnung 2024 schließt mit Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 17.599.947,81 € und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 17.314.772,31 € ab. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen zum 31.12.2024 = 27.250,36 €. Die entsprechenden Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit betragen 2.110.661,48 €. Hieraus resultiert ein

Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -2.083.411,12 €. Im Haushaltsjahr 2024 wurde eine Neuaufnahme vom Kreditmarkt in Höhe von 2.525.137,47 € vorgenommen. Des Weiteren sind Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ordentliche Tilgung) in Höhe von 2.006.824,95 € zu berücksichtigen. Hieraus resultiert insofern ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit mit der damit verbundenen Erhöhung der Verschuldung der Gemeinde Grasberg in Höhe von 518.312,52 €.

Zur weiteren Sicherstellung der Liquidität der Gemeindekasse im Laufe des Haushaltsjahres 2024 war die Aufnahme von Liquiditätskrediten erforderlich. Zum 31.12.2024 ergab sich ein Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von 9.500.000 €. Die Liquidität der Gemeinde Grasberg / der Gemeindekasse Grasberg war damit durchgängig während des Haushaltsjahres 2024 gegeben.

Die Haushaltswirtschaft bewegte sich im Haushaltsjahr 2024 im Wesentlichen im Rahmen des Haushaltsplanes. Der entsprechende Rechenschaftsbericht wurde zusammen mit dem Bericht über die Prüfung der Schlussbilanz zum 31.12.2024 vorgelegt.

II. - Überblick über das Haushaltsjahr 2025

In der Sitzung am 05.12.2024 hat der Rat der Gemeinde Grasberg den Haushaltsplan in doppischer Form verabschiedet und die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 beschlossen. Danach wurden die ordentlichen Erträge im Ergebnishaushalt auf 17.541.300 € und die ordentlichen Aufwendungen im Ergebnishaushalt auf 19.392.700 € festgesetzt. Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 19.053.700 € und die Auszahlungen auf 21.068.500 € festgesetzt. Von den Einzahlungen und Auszahlungen entfallen 16.899.000 € auf Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und 18.095.300 € auf Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Auf Einzahlungen für Investitionen entfallen 554.700 € und auf Auszahlungen für Investitionen 1.886.900 €. Die Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme) belaufen sich auf 2.100.000 € während die Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit (ordentliche Tilgungen) 1.086.300 € betragen. Im Rahmen des Haushaltsplanes 2025 wurde keine Verpflichtungsermächtigung veranschlagt. Der Höchstbetrag für die Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2025 wurde auf 10.500.000 € festgesetzt.

Bei den Steuern und Abgaben ergibt sich bei der Gewerbesteuer im Vergleich zu den Ansätzen im Rahmen des Haushaltsplanes 2024 eine Erhöhung der Ertragserwartung um 1.000.000. € Mit Nachzahlungen aus Abrechnungen der Jahre 2023 und 2024 kann zudem noch gerechnet werden. Zu berücksichtigen ist hierbei, dass die Höhe der Gewerbesteuervorauszahlungen für 2025 bei rund 3.600.000 € liegt. Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist das Ergebnis der regionalisierten Steuerschätzung für November 2025 bei der Höhe des Ansatzes berücksichtigt worden. Bei den Grundsteuererträgen ergibt sich trotz der Herabsetzung des Hebesatzes um 50 %-Punkte, aufgrund des aufkommensneutralen Hebesatzes ein erwarteter Mehrertrag gegenüber dem Ansatz 2024 in Höhe von 129.000 €. Bei der Hundesteuer wirkt sich die Anhebung der Steuersätze in 2017 weiter aus. Für das Haushaltsjahr 2026 ist eine erneute Anhebung der Hundesteuersatzung vorgesehen.

Unter Berücksichtigung der nicht möglichen Erfüllung der Auflagen des Landkreises Osterholz hinsichtlich der Fehlbetragsentwicklung im Ergebnishaushalt sowie der nicht möglichen Abdeckung der Tilgungsleistungen im Finanzhaushalt in Höhe von mindestens 50 % ergibt sich aus den Vorgesprächen ein weiterer Handlungsbedarf hinsichtlich der Anpassung der gemeindlichen Erträge. Unter Berücksichtigung der erheblichen Investitionen im Infrastrukturbereich in den letzten Jahren und insbesondere auch in 2025 ist daher unter Berücksichtigung der zu erwartenden Entwicklungen eine Anhebung des Grundsteuerhebesatzes ab 2026 von bisher 470 %-Punkte auf wieder 520 %-Punkte am 05.12.2024 beschlossen worden.

Aktuelle Entwicklungen:

Die Erträge aus der Gewerbesteuer liegen aktuell um rd. 274.000 € unter dem Ansatz. Grund hierfür sind insbesondere Rückzahlungen aus den vergangenen Jahren. Bei der Grundsteuer B zeichnet sich ein Anstieg der Ertragserwartung um rd. 82.000 ab, trotz der o.g. Herabsetzung des Hebesatzes. Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer werden die Erträge voraussichtlich rd. 146.000 € über dem Planansatz liegen.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen zeichnet sich bei den Schlüsselzuweisungen gegenüber den zu erwartenden Erträgen 2024 (€ 2.300.000) eine Verschlechterung um rund 305.000 € ab. Zurückzuführen ist dies u.a. auf die Entwicklung der Steuerkraft der Gemeinde. Die Zuschüsse des Landkreises für den Kindergarten- und Krippenbereich werden sich durch die Neuregelung der Jugendhilfevereinbarung und durch die in 2025 erfolgende Anhebung der Platzpauschale deutlich erhöhen. Mehrerträge in Höhe von rd. 151.000 € werden hierdurch erwartet. Eine leichte Verbesserung wird beim Personalkostenzuschuss zu erwarten sein.

Aktuelle Entwicklung:

Bei den Schlüsselzuweisungen zeichnet sich gegenüber den Ansatz 2025 eine Verbesserung um rund 198.000 € ab. Zurückzuführen ist dies u.a. auf die Entwicklung der Steuerkraft der Gemeinde sowie auf den deutlich höher ausfallenden Grundbetrag. Die Zuschüsse des Landkreises für den Kindergarten- und Krippenbereich haben sich durch die Neuregelung der Jugendhilfevereinbarung und durch die in 2025 erfolgte Erhöhung der Platzpauschale deutlich erhöht. Mehrerträge in Höhe von rd. 183.000 € ergeben sich dabei auch aus den neuen Kindergartengruppen in der Kita an der Wörpe.

Die Auflösungserträge aus Sonderposten werden sich gegenüber dem Ansatz des Vorjahres etwas erhöhen. Diese Anpassung ist zurückzuführen auf die entsprechend bewilligten und erhaltenen Landeszuwendungen – insbesondere für die Sanierung der Sporthalle Grasberg. Der Auflösungsertrag aus Sonderposten resultiert aus der Auflösung der gewährten Zuweisungen und Zuwendungen sowie den Erschließungsbeiträgen entsprechend der Abschreibungsdauer für die damit finanzierten Vermögenswerte. Insofern wird damit eine "Teilfinanzierung" der Abschreibungen erreicht.

Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ergibt sich ein Abstieg um 6.400 €. Die basieren unter anderem auf Mehreinnahmen im Bereich der Benutzungsgebühren für den Krippenbereich und erhöhten Verwaltungsgebühren. Für das Haushaltsjahr 2025 wird mit Benutzungsgebühren in Höhe von 139.000 € zu rechnen sein.

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegt die Ertragserwartung um rd. 46.800 € höher. Mit 40.000 € ist die Erstattung des Landkreises aus Landesmitteln für die Betreuung / Integration der Flüchtlinge veranschlagt.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ist laut dem Ansatz des Haushaltsplans 2025 mit Mehrerträgen von 30.000 € im Vergleich zum Haushaltsjahr 2024 auszugehen. Diese Mehrerträge sind insbesondere auf die Auflösung der Rückstellung zur Altersteilzeit zurückzuführen.

Bei den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich gegenüber den Ansätzen des Haushaltes 2024 ein Anstieg um 1.670.500 € bzw. 9,43 %.

Der Anstieg bei den Personalaufwendungen gegenüber den Aufwendungen 2024 um rd. 619.300 € resultiert aus den weiterhin erforderlichen Anpassungen beim Personalaufwand in den Kommunalen Kindertagesstätten (Produkt 3650/36501/36502/36503) und die Erhöhung der Tarifentgelte. Hier wirkt sich das entsprechende Gruppenangebot weiterhin entsprechend durch Mehrstunden beim eingesetzten Personal aus. Ergänzend dazu ist ein verbindlicher Vertretungspool für die Kommunalen Kindertagesstätten mit weiterhin 4 Vollzeitkräften vorzuhalten. Allein durch die teilweise parallel bis 2025 berufs begleitend eingesetzten Auszubildenden zum Erzieher/zur Erzieherin ergeben sich Aufwendungen von über 33.000 € zusätzlich. Hinzu kommt die entsprechend eingeplante Tarifierhöhung für alle tariflich Beschäftigten mit 2,80 % in 2026. Allein für die Kommunalen Kindertagesstätten bedeuten diese Tarifanpassungen Mehraufwendungen in Höhe von über 120.000 €. Bei den übrigen tariflichen Beschäftigten wird sich eine Tarifanpassung mit rd. 90.000 € auswirken. Ergänzend dazu sind Zuführungen zu Pensions-, Altersteilzeit- und Beihilferückstellungen für Versorgungsaufwendungen in Höhe von € 86.000 zu leisten.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergibt sich eine Senkung in Höhe von rd. 85.500 €. Diese Senkung ist unter anderem auf die deutlich günstigeren Bewirtschaftungskosten für Grundstücke und Gebäude zurückzuführen. Grund dafür ist, dass die Strom- und Gas tarife ab dem Haushaltsjahr 2025 aufgrund einer neuen Ausschreibung deutlich günstiger ausfallen als in den Jahren zuvor.

Durch den sehr problematischen Zustand der Gemeindestraßen und den starken Preisanstieg im Tiefbaubereich ist es erforderlich, den erhöhten Ansatz in Höhe von € 300.000 tatsächlich für entsprechende bauliche Unterhaltungsmaßnahmen inkl. Ingenieurhonorar weiterhin vorzusehen. Im Zusammenhang mit der Straßenunterhaltung ergibt sich aus dem vorliegenden Straßensanierungsprogramm (ohne Erneuerung) ein aktueller Gesamtbedarf von € 2.032.000. Bei der Gebäudeunterhaltung ergibt sich ein steigender Bedarf im Hinblick auf das weiter steigende Alter der im Eigentum der Gemeinde stehenden Gebäude insbesondere auch im Hinblick auf die erforderliche energetische Erneuerung der eingesetzten Gebäudetechnik. Hinzu kommen in 2025 insbesondere die Arbeiten zur Oberflächenentwässerung am Rathaus in Höhe von knapp 22.000,00 € und der Austausch der Fenster in der DRK-Kindertagesstätte Gefkensweg in Höhe von 19.000,00 €.

Die Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung und die Bewirtschaftung aller im Eigentum der Gemeinde stehenden Gebäude / Liegenschaften sind unter dem Produkt 1115 – Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung zusammengefasst

Aktuelle Entwicklung:

Bei der Gebäudeunterhaltung wird aufgrund der nicht einplanbaren notwendigen Reparaturen mit Mehraufwendungen im Haushaltsjahr 2025 von rd. 100.000 € gerechnet. Die Bewirtschaftungskosten werden um rd. 120.000 € höher liegen. Hier wirken sich die vorliegenden Abrechnungen entsprechend aus.

Bei den Abschreibungen und den damit ausgewiesenen Werteverzehr beim Gemeindevermögen ergibt sich eine größere Veränderung in Höhe von 98.200,00 €, aufgrund der Abschreibungen für den Neubau des Feuerwehrhauses Grasberg

Bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen ergibt sich ein Anstieg in Höhe von rund 231.800 €. Unter Berücksichtigung der vorgesehenen Kreditaufnahme für Investitionen im Finanzhaushalt in Höhe von 2.000.000,00 € in 2024 und € 2.100.000 in 2025 muss der Ansatz bei den Zinsaufwendungen an Kreditinstitute auch durch den Anstieg des Zinsniveaus deutlich erhöht werden. Das gilt auch für die Aufnahme der Liquiditätskredite im Laufe des Jahres. Es wird nach derzeitigem Planungsstand eine Erhöhung bei den Liquiditätskrediten gegenüber dem Vorjahr erforderlich werden. Für die in 2024 erfolgten Neuaufnahmen ergeben sich in 2025 entsprechende Zinsabrechnungen.

Bei den Transferaufwendungen ergibt sich ein Anstieg um rund 749.700,00 € gegenüber 2024. Dieser Anstieg ist insbesondere zurückzuführen auf die Veränderung der zu zahlenden Kreisumlage. Unter Berücksichtigung der deutlich erhöhten Beteiligung an den KiTa-Kosten ergibt sich eine Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes auf 50,3 %-Punkte. Hieraus resultiert ein Anstieg um rd. 374.300,00 € - auch unter Berücksichtigung der Erträge bei den Schlüsselzuweisungen. Insbesondere ergibt sich hier aber auch ein weiterer Anstieg bei den Zuschusszahlungen für den Betrieb der Kindertageseinrichtungen mit rd. 283.200,00 €. Auch hier wirkt sich die Tarifierpassung bei den Personalkosten aus.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen erhöhen sich um 57.000,00 €.

Bei den außerordentlichen Erträgen und außerordentlichen Aufwendungen erfolgt aufgrund des Wasserschadens in der Sporthalle eine Veranschlagung bei den Aufwendungen in Höhe von 70.000,00 € und aufgrund der daraus resultierenden Versicherungsleistung eine Veranschlagung bei den Erträgen in Höhe von 35.000,00 €.

Insgesamt ergibt sich ein zu erwartender Jahresfehlbetrag für 2025 in Höhe von 1.886.400,00 € (Vorjahr 1.774.200,00 €). Für das Haushaltsjahr 2025 wird unter Berücksichtigung der erwarteten höheren Schlüsselzuweisungen (+ 200.000,00 €) und durch die höheren Grundsteuererträge (+ 250.000,00 €) davon ausgegangen, dass der geplante Fehlbedarf voraussichtlich reduziert werden kann.

Im Bereich des Finanzhaushaltes konnte die im Rahmen des Haushaltsplanes 2025 ausgewiesenen größere Investition – Umbau / Erweiterung der Grundschule Grasberg begonnen werden.

Für die Finanzierung der Baumaßnahme wird eine Kreditaufnahme vom Kreditmarkt in Höhe von 1.500.000,00 € erforderlich.

Unter Berücksichtigung der Tilgungsleistungen in 2025 in Höhe von rd. 1.086.300 ergibt sich eine Erhöhung der investiven Verschuldung um rd. 413.700 €.

III. Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2026

Aufbau des Haushaltsplanes

Der Haushaltsplan ist entsprechend der gemeindehaushaltsrechtlichen Vorschriften in einen Ergebnishaushalt und einen Finanzhaushalt zu unterteilen.

Im Ergebnishaushalt werden die Erträge (Ressourcenzuwachs) und die Aufwendungen (Ressourcenverbrauch) eines Haushaltsjahres dargestellt. Damit sind auch nicht zahlungswirksame Veränderungen der Ressourcen – wie z. B. Abschreibungen und Rückstellungen zu dokumentieren. Der Ergebnishaushalt ist insofern in großen Teilen vergleichbar mit einer kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Darüber hinaus ist der Ergebnishaushalt Gradmesser der dauernden wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Das Abschlussergebnis wirkt sich unmittelbar auf das als "Netto-Position" bezeichnete und in der Bilanz auszuweisende Eigenkapital der Gemeinde aus. Ergänzend sollen die im KGSt-Vergleichsring erarbeiteten Kennzahlen verwendet werden.

Im Finanzhaushalt sind alle Einzahlungen und Auszahlungen (Geldfluss) aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie für die Finanzierungstätigkeit darzustellen. Der Finanzhaushalt ist eine Vorschau der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität der Gemeinde.

Der Gesamthaushalt der Gemeinde ist entsprechend der Verwaltungsgliederung in drei Teilhaushalte für die Fachbereiche I, II und III sowie zusätzlich in Teilhaushalte für die Schulen und die Kindergärten aufgeteilt. Für jeden dieser Teilhaushalte werden der Teil-Ergebnishaushalt und Teil-Finanzhaushalt mit den zugeordneten Produkten dargestellt.

Ergänzend werden für die Teilhaushalte die jeweils zugeordneten Produkte mit einer entsprechenden Produktbeschreibung dargestellt. Eine Darstellung von Kennzahlen ist teilweise erfolgt. Hier ist eine Abstimmung auf Kreisebene im Hinblick auf die künftige Vergleichbarkeit vorgesehen. Es sind zum Teil die im KGSt-Vergleichsring erarbeiteten Kennzahlen verwendet worden.

Der Gesamt-Ergebnishaushalt 2026 weist folgende Erträge und Aufwendungen aus:

ordentliche Erträge	18.408.500 €
<u>ordentliche Aufwendungen</u>	<u>21.206.800 €</u>
ordentliches Ergebnis	- 2.798.300 €
außerordentliche Erträge	2.000 €
<u>außerordentliche Aufwendungen</u>	<u>2.000 €</u>
außerordentliches Ergebnis	0 €
<u>Gesamtergebnis:</u>	<u>- 2.798.300 €</u>

Bei den Erträgen ergibt sich im Ergebnishaushalt gegenüber dem Haushalt 2025 ein Anstieg um 867.200 € bzw. 4,93 %.

Bei den Steuern und Abgaben ergibt sich bei der Gewerbesteuer im Vergleich zu den Ansätzen im Rahmen des Haushaltsplanes 2025 eine Verringerung der Ertragserwartung um 100.000 €. Mit Nachzahlungen aus Abrechnungen für 2023 und 2024 kann zudem noch gerechnet werden. Zu berücksichtigen ist hierbei, dass die Höhe der Gewerbesteuervorauszahlungen für 2026 bei rund 2.723.000 € liegt. Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist das Ergebnis der regionalisierten Steuerschätzung für November 2025 bei der Höhe des Ansatzes berücksichtigt worden. Bei den Grundsteuererträgen ergibt sich in Folge der Anpassung des Hebesatzes um 50 %-Punkte ein erwarteter Mehrertrag gegenüber dem Ansatz 2025 in Höhe von 271.000 €. Bei der Hundesteuer ergibt sich aus der Anhebung in 2026 einen Mehrertrag in Höhe von € 7.700,00.

Unter Berücksichtigung der nicht möglichen Erfüllung der Hinweise der Kommunalaufsicht hinsichtlich der Fehlbetragsentwicklung im Ergebnishaushalt ergibt sich aus den Vorgesprächen ein weiterer Handlungsbedarf hinsichtlich der Anpassung der gemeindlichen Erträge. Unter Berücksichtigung der erheblichen Investitionen im Infrastrukturbereich in den letzten Jahren und insbesondere auch in 2025 ist daher unter Berücksichtigung der zu erwartenden Entwicklungen die bereits beschlossene Anhebung des

Grundsteuerhebesatzes ab 2026 von 470 %-Punkte (in 2025) auf 520 %-Punkte erforderlich. Weiterhin ist eine Neufassung der Hundesteuersatzung (Stand: 01.01.2017) zum 01.01.2026 unabkömmlich. Zukünftig ist eine Anpassung der Verwaltungskostensatzung (Stand: 01.09.2014) empfohlen.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen zeichnet sich bei den Schlüsselzuweisungen gegenüber den zu erwartenden Erträgen 2025 (1.995.000 €) eine Verschlechterung um rund 83.000 € ab. Zurückzuführen ist dies u.a. auf die Entwicklung der Steuerkraft der Gemeinde – insbesondere aber auf die Auswirkungen des ZENSUS 2022 mit einer Reduzierung der zugrundeliegenden Bevölkerungszahl von rd. 400. Die Zuschüsse des Landkreises für den Kindergarten- und Krippenbereich werden sich durch die Neuregelung der Jugendhilfevereinbarung und durch die in 2026 erfolgende Anhebung der Platzpauschale deutlich erhöhen. Mehrerträge in Höhe von rd. 190.000 € werden hierdurch erwartet. Eine ebenfalls deutlicher Verbesserung wird beim Personalkostenzuschuss zu erwarten sein.

Die Auflösungserträge aus Sonderposten werden sich gegenüber dem Ansatz des Vorjahres erhöhen. Diese Anpassung ist zurückzuführen auf die entsprechend bewilligten und erhaltenen Zuwendungen – insbesondere für die Sanierung der Sporthalle. Der Auflösungsertrag aus Sonderposten resultiert aus der Auflösung der gewährten Zuweisungen und Zuwendungen sowie den Erschließungsbeiträgen entsprechend der Abschreibungsdauer für die damit finanzierten Vermögenswerte. Insofern wird damit eine "Teilfinanzierung" der Abschreibungen erreicht.

Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ergibt sich eine Verminderung um 30.100 €. Die Anpassung der Benutzungsgebühren in der Satzung, die weiterhin auf die Beitragsfreiheit im Kindergartenbereich basiert und veränderte Regelungen für Geschwisterkinder und den Krippenbereich enthält, wirkt sich entsprechend aus. Für das Haushaltsjahr 2026 wird mit Benutzungsgebühren in Höhe von € 104.400 zu rechnen sein.

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegt die Ertragserwartung um rd. 22.200 € höher. Zurückzuführen ist dies auf eine Beibehaltung der Erstattung der Kosten als Beteiligung für das im Sozialamt eingesetzte Personal. Mit 14.000 € ist die Erstattung des Landkreises aus Landesmitteln für die Betreuung / Integration der Flüchtlinge veranschlagt. Insbesondere wirken sich hier auch weiterhin die Erhöhung der Pauschale für die Mittagsverpflegung in den Kommunalen KiTas zum 01.01.2025 entsprechend aus.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ist die Erhöhung um rund 43.000 € insbesondere zurückzuführen auf die Auflösung von Pensions- und Altersteilzeitrückstellungen.

Bei den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich gegenüber den Ansätzen des Haushaltes 2025 ein Anstieg um 1.814.100 € bzw. 9,35 %.

Der Anstieg bei den Personalaufwendungen gegenüber den Aufwendungen 2025 um rd. 435.200 € resultiert aus den weiterhin erforderlichen Anpassungen beim Personalaufwand in den vier Kommunalen Kindertagesstätten (Produkt 3650/36501/36502/36503). Hier wirkt sich die zur Unterstützung der Verwaltung erforderliche Einsetzung einer Fachberatung mit jährlich 91.000 € aus. Ergänzend dazu ist ein verbindlicher Vertretungspool für die Kommunalen Kindertagesstätten mit weiterhin 4 Vollzeitkräften vorzuhalten. Allein durch die teilweise parallel bis 2027 berufsbegleitend eingesetzten Auszubildenden zum Erzieher/zur Erzieherin ergeben sich Aufwendungen von über 107.000 € zusätzlich. Hinzu kommt die entsprechend eingeplante Tarifierhöhung für alle tariflich Beschäftigten mit 2,80 % in 2026. Allein für die Kommunalen Kindertagesstätten bedeuten diese Tarifierhöhungen Mehraufwendungen in Höhe von über 120.000 €. Bei den übrigen tariflichen Beschäftigten wird sich eine Tarifierhöhung mit rd. 90.000 € auswirken. Ergänzend dazu sind Zuführungen zu Pensions-, Altersteilzeit- und Beihilferückstellungen für Versorgungsaufwendungen in Höhe von 85.100 € zu leisten. Weiterhin sind Personalaufwendungen für einen eigenen Hausmeister in Höhe von 43.800 € vorgesehen.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergibt sich eine Erhöhung um rd. 169.500 €. Diese Erhöhung ist auf die Anmietung des zukünftigen Jugendtreffs an der Speckmannstraße 44 mit einer jährlichen Miete in Höhe von 12.000 € zurückzuführen. Hinzu kommen die vorgesehenen höheren Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung von insgesamt 20.100 €. Die Bewirtschaftungskosten fallen um rund 71.800 € höher aus. Bei den Kosten für Strom- und Gasbezug wirken sich die aus der Ausschreibung resultierenden niedrigeren Tarife kostenmindernd aus. Der deutliche Anstieg bei den Mieten im Vergleich zu den Vorjahren ergibt sich durch zu leistender jährlicher Mietzahlung in Höhe von 123.000 € an den Investor für die neue Kindertagesstätte An der Wörpe. Durch den sehr problematischen Zustand der Gemeindestraßen und den starken Preisanstieg im Tiefbaubereich ist es erforderlich, den Ansatz in Höhe von 300.000 € tatsächlich für entsprechende bauliche Unterhaltungsmaßnahmen inkl. Ingenieurhonorar vorzusehen. Im Zusammenhang

mit der Straßenunterhaltung ergibt sich aus dem vorliegenden Straßensanierungsprogramm (ohne Erneuerung) ein aktueller Gesamtbedarf von 2.032.000 €. Bei der Gebäudeunterhaltung ergibt sich ein steigender Bedarf im Hinblick auf das weiter steigende Alter der im Eigentum der Gemeinde stehenden Gebäude insbesondere auch im Hinblick auf die erforderliche energetische Erneuerung der eingesetzten Gebäudetechnik. Die Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung und die Bewirtschaftung aller im Eigentum der Gemeinde stehenden Gebäude / Liegenschaften sind unter dem Produkt 1115 – Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung zusammengefasst

Bei den Abschreibungen und den damit ausgewiesenen Werteverzehr beim Gemeindevermögen ergibt sich eine größere Veränderung. Die Abschreibungen für die Baumaßnahmen Sanierung Sporthalle Grundschule Grasberg und Umbau / Erweiterung KiTa Am Berg 5 a werden sich in 2026 bemerkbar machen.

Bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen ergibt sich ein Anstieg in Höhe von rund 6.200 €. Unter Berücksichtigung der vorgesehenen Kreditaufnahme für Investitionen im Finanzhaushalt in Höhe von 1.500.000 € in 2025 und 2.000.000 € in 2026 muss der Ansatz bei den Zinsaufwendungen an Kreditinstitute auch durch das gleichbleibende Zinsniveau erhöht werden. Das gilt nicht für die Aufnahme der Liquiditätskredite im Laufe des Jahres. Es wird nach derzeitigem Planungsstand eine Erhöhung bei den Liquiditätskrediten gegenüber dem Vorjahr erforderlich werden. Für die in 2025 erfolgten Neuaufnahmen ergeben sich, nunmehr ab 2026 entsprechende vierteljährliche Zinsabrechnungen mit erforderlichen Mehraufwendungen in Höhe von 165.000 €. Aufgrund des stabilen Zinsniveaus kann der Haushaltsansatz im Vergleich zum Vorjahr um 45.000 € gesenkt werden.

Bei den Transferaufwendungen ergibt sich ein Anstieg um rund € 1.100.800 gegenüber 2025. Dieser Anstieg ist insbesondere auf die veränderte Höhe der zu zahlenden Kreisumlage sowie auf die anteilige Zahlung für das Sozialamt Lilienthal im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit der Sozialämter Grasberg, Worpswede und Lilienthal in Höhe von 100.000 € zurückzuführen. Unter Berücksichtigung der deutlich erhöhten Beteiligung an den KiTa-Kosten ergibt sich eine Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes auf 51,3 %-Punkte. Hieraus resultiert ein Anstieg um rd. 691.200 € - auch unter Berücksichtigung der Erträge bei den Schlüsselzuweisungen und der entsprechenden Steuerkraft der Gemeinde. Insbesondere ergibt sich hier aber ein weiterer Anstieg bei den Zuschusszahlungen für den Betrieb der Kindertageseinrichtungen mit rd. 356.100 €. Auch hier wirkt sich die Tarifierpassung bei den Personalkosten aus. Die Gewerbesteuerumlage reduziert sich aufgrund der erwarteten sinkenden Erträge um 35.000 €.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen erhöhen sich um € 6.300.

Hier wirkt sich die Preissteigerung bei den Geschäftsaufwendungen und der Versicherungen aus.

Bei den außerordentlichen Erträgen und außerordentlichen Aufwendungen erfolgt eine Veranschlagung in Höhe von € 2.000.

Insgesamt ergibt sich ein zu erwartender Jahresfehlbetrag für 2026 in Höhe von € 2.798.300 (Vorjahr € 1.886.400). Für das Haushaltsjahr 2025 wird unter Berücksichtigung der erwarteten höheren Schlüsselzuweisungen (+ 200.000,00 €) und durch die höheren Grundsteuererträge (+ 250.000,00 €) davon ausgegangen, dass der geplante Fehlbedarf voraussichtlich reduziert werden kann

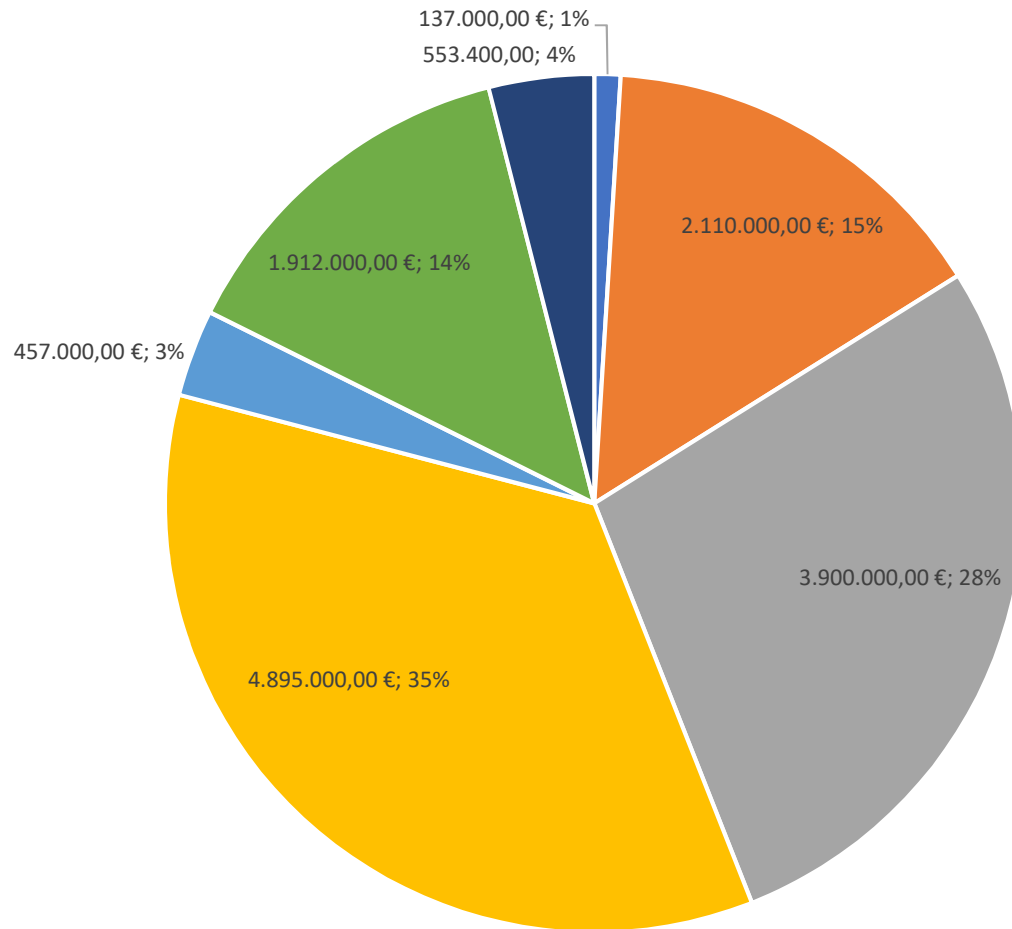
Der Gesamt-Finanzhaushalt weist folgende Einzahlungen und Auszahlungen aus:

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.676.200 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.865.900 €
Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 2.189.700 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	932.000 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.794.300 €
Finanzsaldo aus Investitionstätigkeit	- 862.300 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.129.000 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.175.700 €
Finanzsaldo aus Finanzierungstätigkeit	+ 953.300 €
Saldo Finanzplan	./. € 2.098.700

Abweichungen zwischen den Erträgen des Ergebnishaushaltes und den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit bzw. den Aufwendungen des Ergebnishaushaltes und den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit resultieren aus nicht zahlungswirksamen Erträgen (z. B. Auflösung von Sonderposten) bzw. nicht zahlungswirksamen Aufwendungen (z. B. Abschreibungen) sowie nicht zahlungswirksamen internen Leistungsverrechnungen zwischen einzelnen Produkten.

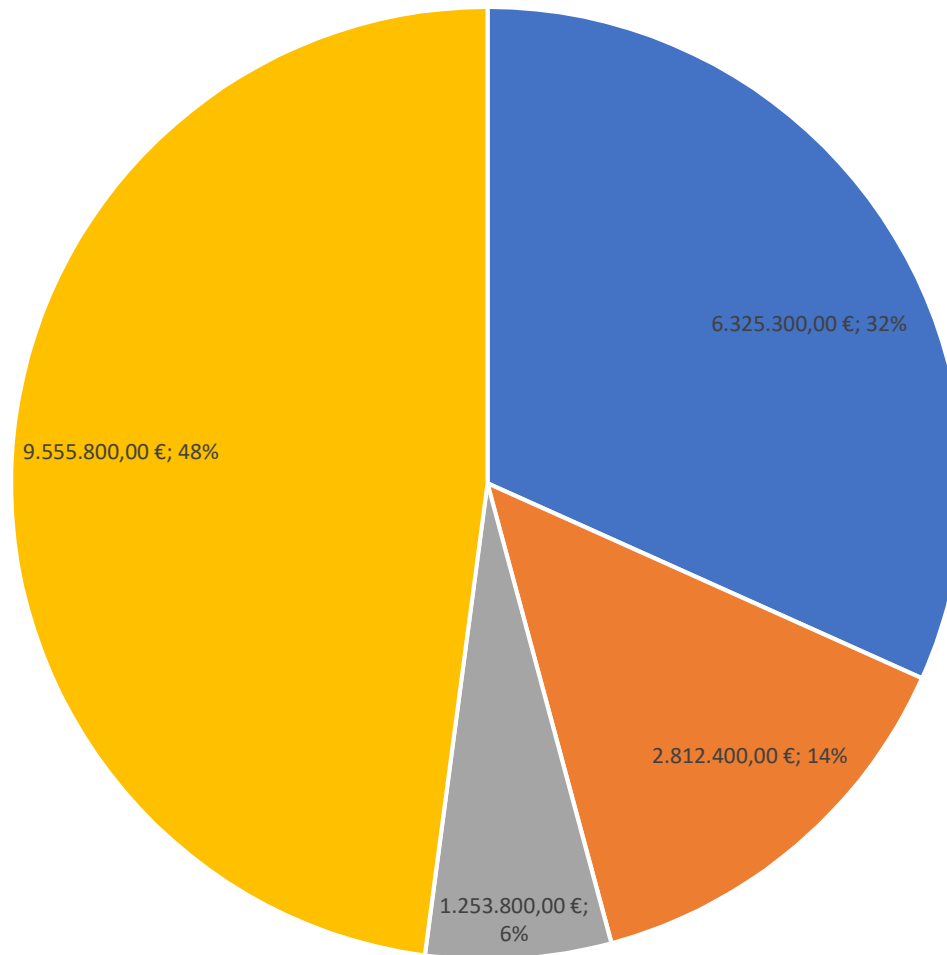
Problematisch ist für den Finanzhaushalt der Umstand, dass durch den negativen Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht die gesetzlich vorgegebene Deckung der Tilgungsleistungen erfüllt werden kann. Der vorgegebene Deckungsgrad der Tilgungsleistungen würde einen positiven Finanzsaldo von mindestens 1.175.700 € voraussetzen.

Erträge für das Haushaltsjahr 2026



- Grundsteuer A
- Grundsteuer B
- Gewerbesteuer
- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
- Schlüsselzuweisungen vom Land
- Auflösungserträge von Sonderposten

Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2026



■ Aufwendungen aktives Personal ■ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ■ Abschreibungen ■ Transferaufwendungen

IV a Erläuterungen zum Finanzhaushalt / zu Investitionstätigkeiten 2026

Im Rahmen der Investitionstätigkeit sind insbesondere nachfolgende Maßnahmen in 2026 aufgrund der bisherigen Beschlüsse der Ratsgremien geplant:

Produkt 1113 – Innere Verwaltungsangelegenheiten

Konto: 0025000
- DV-Software € 50.000,00

Die Einführung eines Dokumentenmanagementsystems (DMS) ist erforderlich, um die Verwaltungsabläufe in der Gemeinde Grasberg effizienter, rechtssicherer und zukunftsorientierter zu gestalten.

Ein DMS ermöglicht die zentrale digitale Aktenführung, unterstützt die Einhaltung gesetzlicher Vorgaben im Rahmen der fortschreitenden E-Government- und Digitalisierungspflichten und trägt zur Verbesserung der Transparenz sowie der Nachvollziehbarkeit von Verwaltungsvorgängen bei.

Darüber hinaus werden durch die digitale Dokumentenverarbeitung Such- und Bearbeitungszeiten reduziert, die interne Zusammenarbeit erleichtert und der Ressourcenverbrauch, insbesondere von Papier, deutlich verringert.

Die Einführung eines DMS stellt somit einen wesentlichen Schritt zur Modernisierung und nachhaltigen Weiterentwicklung der Verwaltungsorganisation der Gemeinde Grasberg dar.

Im Haushaltsjahr 2026 werden hierfür 50.000,00 € berücksichtigt.

Konto: 0720000
- Betriebs- und Geschäftsausstattung € 8.800,00

Hier handelt es sich um den Austausch der vorhandenen Schreibtische gegen ergonomische Steh-Sitz-Schreibtische. Die Kosten je Steh-Sitz-Schreibtisch liegen bei knapp 2.200,00 €. Für das Haushaltsjahr 2026 ist ein Austausch von vier Schreibtischen vorgesehen.

Produkt 1115 – Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung

Konto: 0212000
- Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten € 18.500,00

Bei der Seniorenwohnanlage gibt es bereits einen Fahrradunterstand, der 2017 errichtet worden ist. Seitdem ist der Zuwachs an Fahrrädern bei den Bewohnern sehr gestiegen, sodass es nötig ist, einen weiteren Fahrradunterstand für die Bewohner zu errichten.

Hierfür ist im Haushaltsjahr 2026 18.500,00 € zu berücksichtigen.

Konto: 0720000
- Betriebs- und Geschäftsausstattung € 6.700,00

Bei einem Mieterwechsel in der Seniorenwohnanlage werden kontinuierlich die alten Einbauküchen gegen neue Einbauküchen ausgetauscht. Für das Haushaltsjahr 2026 werden hierfür 6.700,00 € berücksichtigt.

Konto: 2490000
- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden / Verbindlichkeiten u. sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge € 31.000,00

Hier handelt es sich um die jährlichen Finanzierungsraten für das Rathaus sowie die energetische Sanierung der Seniorenwohnanlage Speckmannstr. 32 / 34.

Produkt 1260 – Brandschutz

Konto: 0390000
- Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens € 10.000,00

Für das Haushaltsjahr 2026 sollen zwei Bohrbrunnen ausgetauscht werden. Hierbei ist mit Kosten in Höhe von insgesamt 10.000,00 € zu rechnen.

Konto: 0720000
- Betriebs- und Geschäftsausstattung € 55.000,00

Der durch das Gemeindefinanzamt der Freiwilligen Feuerwehr Grasberg empfohlene Ansatz umfasst in Höhe von 10.000 € die im Investitionsprogramm vorgesehenen dringend notwendigen Ersatzbeschaffungen für technisches Gerät.

Für 3 neue Atemschutzgeräte für die Feuerwehren der Gemeinde Grasberg werden 45.000,00 € in den Haushalt 2026 eingeplant.

Konto: (4232000)
- Finanzierungsleasing (Ergebnishaushalt) € 225.000,00

Das Gemeindefinanzamt hat sich dafür ausgesprochen, dass eine Ersatzbeschaffung eines Feuerwehrfahrzeuges ELW 1 für die Ortsfeuerwehr Grasberg in 2026 eingeplant wird. Das ELW 1 ist bereits 2021 abgeschrieben und verfügt nicht mehr über heute gängige und wichtige Sicherheitseinrichtungen.

Produkt 1280 – Katastrophenschutz

Konto: 0025000
- DV – Software € 10.500,00

Für die Katastrophenschutzarbeit muss für die Feuerwehr der Ortsfeuerwehr Grasberg eine Einsatzleitsoftware angeschafft werden. Diese wird für das Haushaltsjahr 2026 mit 10.500,00 € berücksichtigt.

Produkt 21100 – Grundschule Grasberg

Konto: 0232000
- Gebäude und Aufbauten bei Schulen € 210.000,00

Für den bereits laufenden Bau der Erweiterung der Grundschule Grasberg soll im Haushaltsjahr 2026 die Anpflasterung und Oberflächenentwässerung erfolgen auf dem Schulhof der Grundschule Grasberg. Hierfür wird für das Haushaltsjahr 2026 - 200.000,00 € eingeplant.

Konto: 0720000
- Betriebs- und Geschäftsausstattung € 15.000,00

Aufgrund der Erweiterung der Grundschule Grasberg, werden 10.000,00€ für die Einrichtung / Ausstattung der neuen Unterrichtsräume und Gruppenräume vorgesehen. Sowie 5.000,00 € für das jährliche Investitionsprogramm berücksichtigt.

Für das Haushaltsjahr 2026 werden 15.000,00 € berücksichtigt.

Konto: 0963000
- Anlagen im Bau – Sonstige Bauten € 50.000,00

Für die, durch die deutliche Zunahme der SchülerInnen, Neugestaltung des Pausenhofes der Grundschule Grasberg ist nach langer Zeit eine Planungsgruppe eingesetzt worden. Es liegt nunmehr für die Beratungen eine fertige Planung vor. Durch den Handlungsbedarf für den erforderlichen Ersatz von zwei Großspielgeräten, sowie die komplette Neugestaltung des Pausenhofes sind Haushaltsmittel für das vorgesehene Bauprogramm gemäß der vorliegenden Baukostenplanung in Höhe von weiteren 50.000,00 € für das Haushaltsjahr 2026 erforderlich.

Konto: 211000
- Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen € 407.000,00

KIP III-Mittel für die Anpflasterung der Grundschule Grasberg in Höhe von 98.000,000 € werden im Haushaltsjahr 2026 berücksichtigt.

Sowie 309.000,00 € als Zuwendung für den Erweiterungsbau der Grundschule Grasberg für die Ganztagschule in 2026.

Produkt 21120 – Sporthalle Grasberg

Konto: 0710000
- Betriebsvorrichtungen € 14.000,00

Für die Sanierte der Sporthalle der Grundschule Grasberg wird der Austausch der alten Brandmeldeanlage geplant. Hierfür sind im Haushaltsjahr 2026 – 14.000,00 € zu berücksichtigen.

Produkt 31560 – Möbellager / Kleiderbörse – AK Diakonie

Konto: 0040000
- Investitionszuweisungen und Zuschüsse € 6.500,00

Der Bus des Möbellagers / Kleiderbörse ist abgängig und muss ersetzt werden. Es wurde hier ein Antrag des Möbellagers/Kleiderbörse für die Unterstützung der Gemeinde Grasberg eingereicht und einen Zuschuss in Höhe von 6.500,00 € beantragt. Hierfür werden im Haushaltsjahr 2026 – 6.500,00 € berücksichtigt.

Produkt 36500 – Kommunale Kindertagesstätte KiDz- KiTa im Dorfzentrum

Konto: 0720000
- Betriebs- und Geschäftsausstattung € 21.800,00

Im Haushaltsjahr 2026 ist die Beschaffung einer Wassermaschine, einer Sitzgruppe, einer Therapieschaukel einer Schrankwand mit Turngerät und ein krippen Klettergerüst vorgesehen. Hierfür sind 21.800,00 € im Haushaltsjahr 2026 zu berücksichtigen.

Produkt 36501 – Kommunale Kindertagesstätte an der Eiche

Konto: 0720000
- Betriebs- und Geschäftsausstattung € 13.500,00

Für das Haushaltsjahr 2026 ist die Beschaffung eines Klettergerüsts für die Krippengruppe sowie eine Rundbank an der Eiche vorgesehen. Somit sind 13.500,00 € für das Haushaltsjahr 2026 zu berücksichtigen.

Produkt 36502 – Kommunale Kindertagesstätte – KiTa Am Berg

Konto: 0720000
- Betriebs- und Geschäftsausstattung € 6.000,00

Für das Haushaltsjahr 2026 werden 6.000,00 € für die Spielgeräte des neuen Außengeländes berücksichtigt.

Produkt 36503 – Kommunale Kindertagesstätte – KiTa An der Wörpe

Konto: 0720000
- Betriebs- und Geschäftsausstattung € 10.500,00

10.500,00 € werden für eine Markise und eine Schrankwand im Haushaltsjahr 2026 berücksichtigt.

Produkt 36510 – DRK Kindergärten Grasberg

Konto: 0720000
- Betriebs- und Geschäftsausstattung € 9.000,00

Im Haushaltsjahr 2026 werden für neue Spielgeräte bei der DRK Kindertagesstätte in Huxfeld 9.000,00 € berücksichtigt.

Konto: 2490100
- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden / Verbindlichkeiten u. sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge € 100.000,00

Hier handelt es sich um die jährlichen Finanzierungsraten für den Erweiterungsbau der DRK Kindertagesstätte Gefkensweg.

Produkt 3660 – Einrichtung der Jugendarbeit

Konto: 0720000
- Betriebs- und Geschäftsausstattung € 3.000,00

Für den neuen Jugendtreff in der Speckmannstraße 44, werden 3.000,00 € für die Ausstattung des Jugendtreffs berücksichtigt.

Produkt 42110 – Förderung vereinseigener Sportstätten

Konto: 0040000
- Investitionszuweisungen und Zuschüsse € 33.800,00

Aufgrund der Richtlinie zur Sportförderung und der enorm gestiegenen Energie- und Unterhaltungskosten ist es erforderlich den Zuschussantrag in Höhe von 22.000,00 € des TSG Wörpedorf-Grasberg-Eickedorf für die Neuanlage des Sportplatzes und Anschaffung einer Maulwurfssperre sowie eine Bewässerungsanlage und die Anschaffung von neuen Fußballtoren im Haushaltsjahr 2026 zu berücksichtigen.

Mit Schreiben vom 02.10.2025 hat der Tennis-Club Grasberg e.V. einen Antrag auf einen Zuschuss für die Errichtung einer PV-Anlage auf dem Dach des Tennis Clubs zu errichten gestellt. Um auf eine ökologische und ökonomische Basis umzustellen.

Hierfür werden im Haushaltsjahr 2026 - 6.800,00 € als Zuschuss berücksichtigt.

Mit Schreiben vom 15.09.2025 hat der Schützenverein Adolphsdorf u. Umg. e.V. einen Antrag auf Erweiterung der vorhandenen elektronischen Digitalschießanlage um weitere 4 Stände und den Ersatz der veralteten mechanischen Kleinkaliber-Anlage unter Verwendung der Digitalschießanlage gestellt. Hierfür wird im Haushaltsjahr 2026 ein Ansatz in Höhe von 5.000,00 € berücksichtigt.

Produkt 5450 – Straßenbeleuchtung und Straßenreinigung

Konto: 0350000
- Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen € 40.000,00

Auf Empfehlung der Osterholzer Stadtwerke als Vertragspartner, soll künftig die Schaltung der Straßenbeleuchtung in der Gemeinde Grasberg über sog. „Astro-Uhren“ laufen und somit diese in den Schaltkästen eingebaut werden. Folglich werden 40.000,00 € im Haushaltsjahr 2026 berücksichtigt.

Produkt 5470 – Einrichtungen des ÖPNV

Konto: 2150000
- Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten € 525.000,00

Zuwendung der LNVG für die Bushaltestelle bei der IGS in der Findorffstraße (87,50%).

Produkt 5710 – Breitbandausbau / Wirtschaftsförderung

Konto: 0040000
- Investitionszuweisungen und Zuschüsse € 10.200,00

Weiterhin umfasst er vorgesehene Ansatz den gemeindlichen Anteil an dem Förderprogramm für kleine und mittlere Unternehmen (KMU) entsprechend der Mitteilung des für die Umsetzung des Programmes verantwortlichen Landkreises Osterholz.

Konto: 0290000
- Grundstücke mit sonstigen Dienst-, geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden € 1.100.000,00

Im Haushaltsjahr 2026 ist der Ankauf von Grundstücken in der Gemeinde Grasberg geplant. Hierfür werden in der Haushaltsplanung 2026 - 1.100.000,00 € berücksichtigt.

Produkt 5730 – Außendienst

Konto: 0610000
- Fahrzeuge € 42.500,00

Im Haushaltsjahr 2026 ist der Kauf des Pritschenwagens vorgesehen. Hierfür werden 2.000,00 € der Miete mit angerechnet.

Somit werden 42.500,00 € im Haushaltsjahr 2026 berücksichtigt.

Konto: 0720000
- Betriebs- und Geschäftsausstattung € 6.000,00

Für den Außendienst werden 3.000,00 € für das jährliche Investitionsprogramm im Haushaltsjahr 2026 berücksichtigt. Sowie der Kauf des Frontmulchers im Juni 2026, der bereits im Juni 2025 für 12 Monate angemietet wurde in Höhe von 3.000,00 €

Produkt 5750 – Fremdenverkehr und Tourismus

Konto: 072000
- Betriebs- und Geschäftsausstattung € 5.000,00

Am gemeindeeigenen Wohnmobilstellplatz in der Wörpedorfer Straße soll künftig eine Bezahlsäule/Stromsäule installiert werden, um die Nutzung des Platzes besser zu regeln und zu kontrollieren. Derzeit besteht keine feste Regelung hinsichtlich der Nutzung, sodass Wohnmobile den Platz teilweise über mehrere Tage hinweg belegen, ohne eine Gebühr zu entrichten.

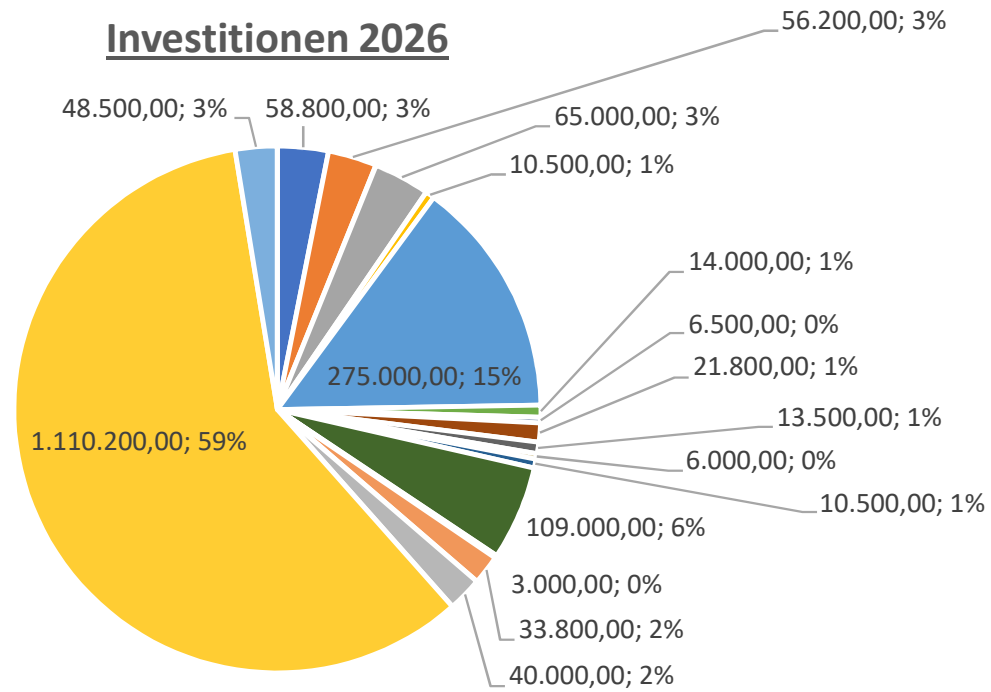
Ziel der Maßnahme ist es, durch die Installation einer Bezahlsäule eine gerechte und transparente Nutzung des Stellplatzes sicherzustellen. Hierfür sind für das Haushaltsjahr 2026 – 5.000,00 € zu berücksichtigen.

Produkt 6120 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Für die vorgenannten Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und unter Beachtung insbesondere für die Erweiterung der Grundschule Grasberg, wird sich unter Berücksichtigung der eingeplanten Zuwendungen für Investitionstätigkeit ein Finanzierungsbedarf durch Neuaufnahme vom Kreditmarkt in Höhe von 2.000.000,00 € ergeben. Ergänzend hierzu erfolgt die Aufnahme eines Darlehens aus der Kreisschulbaukasse in Höhe von 129.000,00.

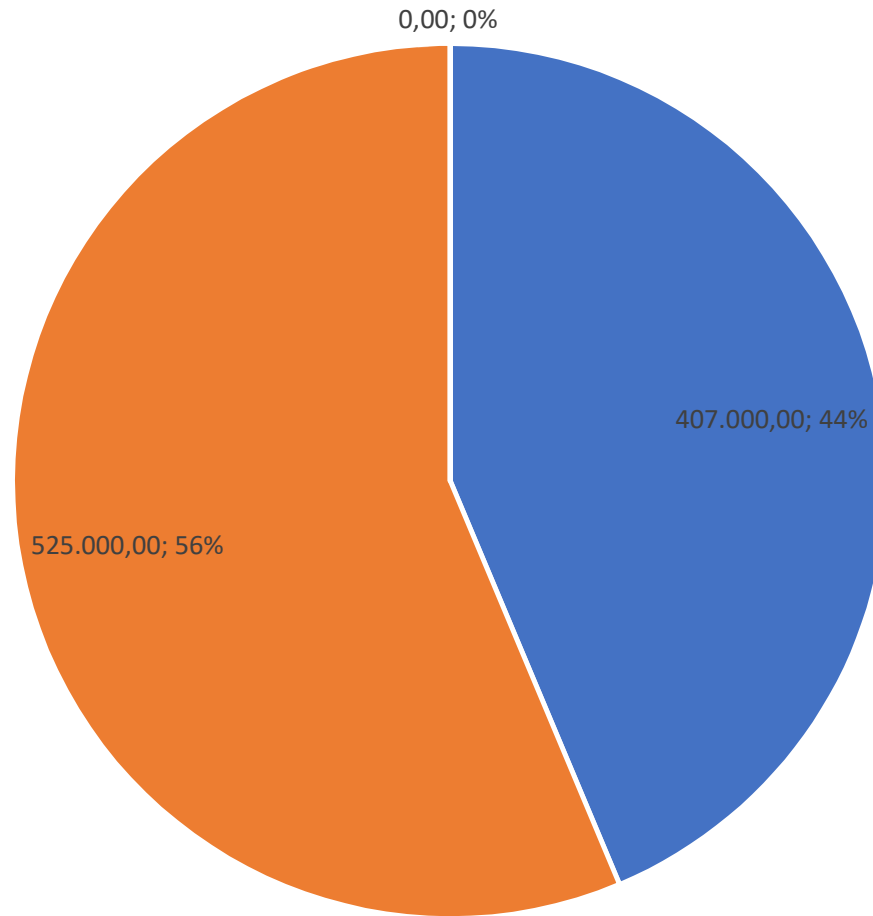
Dem gegenüber stehen Tilgungsleistungen bei Kreditinstituten in Höhe von 940.700,00 € und Tilgungsleistungen bei der Kreisschulbaukasse in Höhe von 135.000,00 €, sowie Tilgungsleistungen für kreditähnlichen Rechtsgeschäfte in Höhe von 100.000,00 € im Haushaltsjahr 2026.

Investitionen 2026



- | | |
|---|--|
| ■ 11130 Innere Verwaltungsangelegenheiten | ■ 11150 Gebäude und Liegenschaften |
| ■ 12600 Brandschutz | ■ 12800 Katastrophenschutz |
| ■ 21100 Grundschule Grasberg | ■ 21120 Sporthalle Grasberg |
| ■ 31560 Möbellager / Kleiderbörse - AK Diakonie | ■ 36500 Kommunale Kita - KiDz |
| ■ 36501 Kommunale Kita an der Eiche | ■ 36502 Kommunale Kita Am Berg |
| ■ 36503 Kommunale Kita an der Wörpe | ■ 36510 DRK Kindergärten Grasberg |
| ■ 36600 Einrichtungen der Jugendarbeit | ■ 42110 Förderung vereinseigener Sportstätten |
| ■ 54500 Straßenbeleuchtung und Straßenreinigung | ■ 57100 Breitbandausbau / Wirtschaftsförderung |
| ■ 57300 Außendienst | |

Zuwendungen 2026



- 21100 KIP III Mittel und Zuschuss Ausbau Ganztag
- 54700 Zuwendung der LNVG für Bushaltestelle IGS
- 51100 Zuwendung LNVG - Bushaltestelle IGS

Vorbericht

IV b. Erläuterungen der ordentlichen Erträge und Aufwendungen

im Rahmen des Ergebnishaushaltes

a) Erläuterungen zu den ordentlichen Erträgen

1. Steuern und Abgaben

- Produkt 6110

Grundsteuer A	€ 137.000
Grundsteuer B	€ 2.110.000
Gewerbsteuer	€ 3.900.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	€ 4.895.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	€ 457.000
Hundesteuer / Vergnügungssteuer	€ 47.800

Gesamtbetrag: € 11.546.800

Bei der Gewerbsteuer ergibt sich im Vergleich zu den Ansätzen im Rahmen des Haushaltsplanes 2025 eine Reduzierung der Ertragserwartung um 100.000 €. Mit Nachzahlungen aus Abrechnungen für 2023 und 2024 kann zudem noch gerechnet werden. Zu berücksichtigen ist hierbei, dass die Höhe der Gewerbesteuervorauszahlungen für 2026 bei rund 2.723.000 € liegt. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist das Ergebnis der regionalisierten Steuerschätzung für November 2026 bei der Höhe des Ansatzes berücksichtigt worden. Bei den Grundsteuererträgen ergibt sich durch weitere Bautätigkeit und unter Berücksichtigung der Erhöhung des Hebesatzes für 2026 ein erwarteter Mehrertrag gegenüber dem Ansatz 2025.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- Produkte 3650 - 3653

Personalkostenzuschuss des Landes	€ 869.000
Zuschuss des Landkreises zu den Kosten integrative Gruppen	€ 100.300
Zuschüsse des Landkreises im Rahmen der Jugendhilfevereinbarung für die Krippen- und Kindergartenplätze sowie zur Qualitätssicherung (Platzpauschale) – Anhebung für 2026 durch den Landkreis mit Übernahme von 50 % der nicht gedeckten Kosten	€ 1.693.000

- Produkt 1260

Feuerschutzsteuer	€ 48.000
-------------------	----------

- Produkt 6110

Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungsbereiches	€ 180.000
Schlüsselzuweisungen vom Land	€ 1.912.000

Gesamtbetrag: € 4.802.300

Die Zuschüsse des Landkreises für den Kindergarten- und Krippenbereich haben sich durch die Neuregelung der Jugendhilfevereinbarung ab 2024 deutlich erhöht.

Bei den Schlüsselzuweisungen zeichnet sich gegenüber den Ansätzen 2025 eine Verschlechterung um rd. 83.000 € ab. Zurückzuführen ist dies u. a. auf die Entwicklung der Steuerkraft der Gemeinde aber insbesondere auf die Auswirkungen des ZENSUS 2022 auf die zugrunde liegende Bevölkerungszahl (./ rd. 400). Die erwarteten tatsächlichen Zahlungen für 2025 liegen allerdings bei rd. 2.150.500 €.

3. Auflösungserträge aus Sonderposten (alle Produkte) € 553.400

Die vom Bund, Land bzw. dem Landkreis gewährten Zuwendungen für Investitionsvorhaben der Gemeinde sind im gleichen Zeitraum aufzulösen wie die mit ihnen finanzierten Investitionen. Die für Investitionsvorhaben vorgegebene Abschreibungsdauer ist auch hier anzusetzen. Hierdurch wird erreicht, dass ein großer Teil der im Ergebnishaushalt zu buchenden Abschreibungsbeträge durch entsprechende Erlöse aus der Auflösung der Zuwendungen "finanziert" werden.

4. Sonstige Transfererträge (Produkt 6120) € 1.000

Hierbei handelt es sich um die gewährten Schuldendiensthilfen für die zu zahlenden Finanzierungsraten für den in 2005 erfolgten Neubau der Schulsporthalle Dannenberg.

5. Öffentlich-rechtliche Entgelte

Verwaltungsgebühren (Produkte 1220 / 5210) € 70.900

Hierbei handelt es sich um die Verwaltungsgebühren im Einwohnermeldeamt / Ordnungsamt. Die Ertragserwartung liegt gegenüber dem Vorjahr etwas höher.

Benutzungsgebühren (Produkte 1260 / 3650) € 104.400

Hier handelt es sich insbesondere um die beim Produkt 36500 bis 36503 veranschlagten Benutzungsgebühren für die kommunalen Kindergärten (96.000,00 €). Eine Anpassung der Ertragserwartung bei den Benutzungsgebühren im Kindertagesstättenbereich ist erfolgt. Hier wirkt sich die Beitragsfreiheit für die Kindergartenplätze entsprechend aus. Erträge aus der Nutzung der Obdachlosenunterkünfte entfallen ab 2019 durch die erfolgte Entwidmung.

Gesamtbetrag: € 175.300

6. Privatrechtliche Entgelte € 601.000

- Produkt 1115

Mieten und Pachten für die gemeindeeigenen Wohnungen (230.000,00 €) sowie insbesondere für die Seniorenwohnanlage, die auch in 2025 zu über 97 % durchgängig vermietet war.

- Produkt 3155 (Unterbringung von Flüchtlingen)

Für die Unterbringung der Flüchtlinge u. a. in den mobilen Unterkünften und den angemieteten Wohnungen (veranschlagt über das Produkt 3155 = 370.000,00 €) werden entsprechende „Mieteinnahmen“ erwartet. Diese werden jedoch nicht kostendeckend sein können. Durch Neuzuweisungen aufgrund der neuen Verteilquote ergibt sich hier ein Anpassungsbedarf.

7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

- Produkt 2430

Erstattung der Kosten IGS Lilienthal (Grasberg) durch den Landkreis € 24.000

Enthalten sind hier Kostenanteile für die mitgenutzte Bücherei und für den Jugendtreff.

- Produkt 3129

Erstattung der Kosten als Beteiligung für das im Sozialamt eingesetzte Personal durch den Landkreis € 70.000

Im Rahmen der Kooperationsvereinbarung mit dem Landkreis ist eine Anpassung der Personalkostenpauschale pro Mitarbeiterin im Jobcenter erfolgt. Allerdings stehen hier Personalaufwendungen in Höhe von rd. 146.000,00 € gegenüber.

- Produkt 1113 / 3155 / 3650 / 36501

Die Kostenerstattungen von übrigen Bereichen € 124.900
ergeben sich insbesondere aus den Elternanteilen für die
Mittagsverpflegung im kommunalen Kindergarten (97.300,00 €).
Hier wirkt sich die erstmalige Erhöhung der Pauschalen
zum 01.01.25 nach über 8 Jahren entsprechend aus.

8. Zinserträge € 7.800

Hierbei handelt es sich um die beim Produkt 6110 veranschlagten Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen

11. Sonstige ordentliche Erträge € 360.400

Bei den Produkten 5310 und 5320 handelt es sich um veranschlagte Konzessionsabgaben für die Strom- und Gasversorgung in einer Größenordnung von 169.000 €.

Ergänzend dazu ergeben sich in einer Größenordnung von rd. 180.900 € nicht zahlungswirksame Erträge aus der Auflösung bzw. Herabsetzung von Rückstellungen. Insbesondere wirken sich hier die Entnahmen im Bereich der Pensions- und Altersteilzeitrückstellungen sowie für die Kosten der Prüfung des Jahresabschlusses entsprechend aus.

b) Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen:

13. Personalaufwendungen (grundsätzlich alle Produkte) € 6.325.300

Der Anstieg bei den Personalaufwendungen gegenüber den Aufwendungen 2025 um rd. 435.200 € resultiert aus den weiterhin erforderlichen Anpassungen beim Personalaufwand in den vier Kommunalen Kindertagesstätten (Produkt 3650/36501/36502/36503). Hier wirkt sich die zur Unterstützung der Verwaltung erforderliche Einsetzung einer Fachberatung mit jährlich 91.000 € aus. Ergänzend dazu ist ein verbindlicher Vertretungspool für die Kommunalen Kindertagesstätten mit weiterhin 4 Vollzeitkräften vorzuhalten. Allein durch die teilweise parallel bis 2027 berufsbegleitend eingesetzten Auszubildenden zum Erzieher/zur Erzieherin ergeben sich Aufwendungen von über 107.000 € zusätzlich. Hinzu kommt die entsprechend eingeplante Tarifierhöhung für alle tariflich Beschäftigten mit 2,80 % in 2026. Allein für die Kommunalen Kindertagesstätten bedeuten diese Tarifierhöhungen Mehraufwendungen in Höhe von über 120.000 €. Bei den übrigen tariflichen Beschäftigten wird sich eine Tarifierhöhung mit rd. 90.000 € auswirken. Ergänzend dazu sind Zuführungen zu Pensions-, Altersteilzeit- und Beihilferückstellungen für Versorgungsaufwendungen in Höhe von 85.100 € zu leisten. Weiterhin sind Personalaufwendungen für einen eigenen Hausmeister in Höhe von 43.800 € vorgesehen.

15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Produkt 1115

Kosten für die Gebäudeunterhaltung € 240.000
Kosten für die Gebäudebewirtschaftung € 450.000

Hier ist weiterhin ein erforderlicher „Grundansatz“ in Höhe von rd. € 240.000 für die Unterhaltung und energetischen Anpassungen der überwiegend über 40 Jahre alten Gebäude der Gemeinde

vorgesehen. Ergänzend dazu sind 67.000 € als „Sanierungskostenanteil“ aus der Platzpauschale für die Kindertagesstätten veranschlagt.

Hinzu kommen erneut erforderliche Kosten für die jährlichen Arbeiten an der Grundwasserhaltungsanlage bei der Sporthalle Grundschule Grasberg in einer Größenordnung inkl. Pumpenreinigung von rund 20.000 €.

- Produkt 3155 – Unterbringung von Flüchtlingen

Kosten für die Gebäudeunterhaltung	€ 10.000
Kosten für die Gebäudebewirtschaftung	€ 94.000
Mietaufwendungen	€ 380.000

Im Rahmen der Unterbringung von Flüchtlingen werden basierend auf den Ratsbeschlüssen u. a. mobile Unterkünfte genutzt. Für die mobilen Unterkünfte sind Kosten für Strombezug und Beheizung eingeplant. Entsprechende Versorgungsverträge werden hier direkt von der Gemeinde abgeschlossen. Es wird nicht möglich sein, diese Kosten in vollem Umfang über die Mieterträge der Flüchtlinge (Sozialamt) wiederzuerstatten.

Hinzu kommen erhebliche Mietaufwendungen für die Anmietung der weiteren Wohnungen/Zimmer in einer Größenordnung von 380.000 €. Durch den Zuzug von Flüchtlingen in 2025 ergibt sich keine Reduzierung des Aufwandes.

- Produkt 3651 – DRK Kindertageseinrichtungen

Aufwendungen für die Anmietung des durch den DRK Kreisverband Osterholz errichteten Hortanbaus an die Grundschule Grasberg	€ 27.600
--	----------

- Produkt 5410 – Straßen, Wege, Plätze

Aufwendungen für die Straßenunterhaltung (inkl. Brücken)	€ 300.000
Aufwendungen für Winterdienst / Mäharbeiten u. ä.	€ 43.000

- Produkt 5450 – Straßenbeleuchtung / Straßenreinigung

Unterhaltung der Straßenbeleuchtung / Kosten Straßenreinigung	€ 71.000
Stromkosten für die Straßenbeleuchtung	€ 45.000

Durch den sehr problematischen Zustand der Gemeindestraßen und den starken Preisanstieg im Tiefbaubereich ist es erforderlich den erhöhten Ansatz in Höhe von 300.000 € tatsächlich für entsprechende bauliche Unterhaltungsmaßnahmen inkl. Ingenieurhonorar vorzusehen. Aus diesem Grund ist ergänzend dazu ein getrennter Ansatz für die Aufwendungen für den Winterdienst, die Mäharbeiten sowie sonstige ergänzende Arbeiten im Rahmen der Unterhaltung des Straßenbegleitgrüns vorgesehen. Bei den Kosten für die Straßenreinigung hat sich ab 2019 ein deutlicher Preisanstieg ergeben.

Im Zusammenhang mit der Straßenunterhaltung ergibt sich aus dem vorliegenden Straßensanierungsprogramm (ohne Erneuerung) ein aktueller Gesamtbedarf von € 2.032.000. Der Ansatz von € 300.000 ist daher auch in den Folgejahren mindestens erforderlich.

Bei der Straßenbeleuchtung wirken sich die reduzierten Stromtarife entsprechend aus.

Hinzu kommen die Aufwendungen für die weitere Anmietung von Geräten für den Außendienst und die Kosten für das Leasing – z. B. der im Rathaus eingesetzten Kopierer ebenso wie der Kopierer in den Grundschulen. Für die Unterhaltung der Fahrzeuge des Außendienstes und der Feuerwehr sind insgesamt 53.000 € vorgesehen. Hinzu kommen Planungskosten inkl. der erforderlichen Geschäftsaufwendungen in einer Größenordnung von 30.500 €. In den anfallenden Planungskosten sind neben Kosten für weitere Außenbereichssatzungen sowie Kosten für die Fortführung von aktuellen Planungen auch Kosten einzuplanen für die auf Landkreisebene vorzunehmende Geodatenanpassung über das Programm INSPIRE.

16. Abschreibungen

€ 1.253.800

Die veranschlagten Abschreibungen sollen den Werteverzehr der im Eigentum der Gemeinde stehenden Vermögensgegenstände aufzeigen. Hierdurch verringert sich das in der Bilanz der Gemeinde veranschlagte Anlagevermögen. Grundsätzlich müssten daher in gleichem Umfang Investitionen getätigt werden. Die Abschreibungen werden zahlungsneutral und damit ohne Auswirkung für den Finanzhaushalt gebucht. Die Erhöhung ergibt sich durch die ab 2026 in voller Höhe anfallenden Abschreibungen für die Sanierung der Sporthalle Grasberg und des Erweiterungsbaus für die Kita Am Berg.

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

- Produkt 6120

Zinsaufwand für Darlehen aus der Kreisschulbaukasse	€ 1.200
Zinsaufwand für Darlehen vom Kreditmarkt	€ 438.500
Zinsen für Liquiditätskredite	€ 330.000

Die im Finanzhaushalt veranschlagten erforderlichen Aufnahmen vom Kreditmarkt zur Finanzierung der Investitionen in 2026 sollen im Hinblick auf die Erweiterung Grundschule Grasberg langfristig aufgenommen werden. Hierdurch ergeben sich zur Zeit bereits etwas geringere Zinssätze. Das Gleiche gilt auch für die Aufnahme der Liquiditätskredite im Laufe des Jahres. Des Weiteren ist aufgrund der starken Investitionen in der Vergangenheit geplant ein Teil der Liquiditätskredite durch Investitionskredite abzulösen.

Es wird jedoch nach derzeitigem Planungsstand eine Erhöhung bei den Liquiditätskrediten in Höhe von 500.000 € erforderlich werden. Für die in 2025 erfolgten Neuaufnahmen ergeben sich ab 2026 nunmehr entsprechende vierteljährliche Zinsabrechnungen.

18. Transferaufwendungen

- Produkt 3651

Die zu zahlenden Zuschussbeträge für den Betrieb der DRK Kindergärten Gefkensweg, Huxfeld, Rautendorf und Seehausen sowie des DRK Hortes summieren sich auf

€ 2.730.400

Die Erhöhung um rd. 325.600 € resultiert aus den erforderlichen Tarifierhöhungen zur Angleichung an den "kommunalen" Tarif für die Mitarbeiterinnen in den 4 DRK Kindertagesstätten sowie dem Hort basierend auf der Stabilisierung der Personalplanung unter Einbeziehung der Krippen- und Kindergartengruppe in der DRK Kindertageseinrichtung Gefkensweg. Hieraus resultiert ein entsprechender anteiliger Zuschussbedarf für eine komplette 4-gruppige Kindertagesstätte.

- Produkt 3652

Der Zuschuss für den Kindergarten "Hof Langenmoor" e. V. beträgt € 409.700

Hierin enthalten sind auch die Kosten für die Anmietung der Räume des durch den Vermieter errichteten Krippenanbaus inkl. der entsprechenden Aufwendungen für Personal und Betrieb.

Der Zuschussbedarf erhöht sich um rd. 43.900 € gegenüber dem Ansatz 2025.

Die erforderliche Anpassung resultiert insbesondere aus der Tarifierhöhung inkl. der nunmehr gewährten Sonderzahlung und den Anstieg der Personalkosten durch die nunmehr geklärte personelle Besetzung.

- Produkt 3653 – Wurzelkindergarten Worphausen 3.600

In dieser Waldorf-Einrichtung in Lilienthal wird voraussichtlich ab dem KiTa-Jahr 2027/2028 ein Grasberger Kind betreut. Hierfür sind im Rahmen des vorgelegten Wirtschaftsplanes Zuschüsse zu zahlen.

- Produkt 6110

Gewerbsteuerumlage € 315.000

Anteil der Gemeinde an der Entschuldungsumlage des Landes für den Entschuldungsfonds € 14.500

für 2026 zu zahlende Kreisumlage € 5.870.000

Die Gewerbsteuerumlage ist ausschließlich kalkuliert auf Basis der erwarteten Gewerbesteuererträge in 2026 in Höhe von € 3.900.000. Der Hebesatz ist hierfür auf 35 %-Punkte (bisher 39) reduziert worden. Für das Haushaltsjahr 2026 wird sich aufgrund der geringeren Gewerbesteuererträge eine niedrigere Gewerbsteuerumlage ergeben.

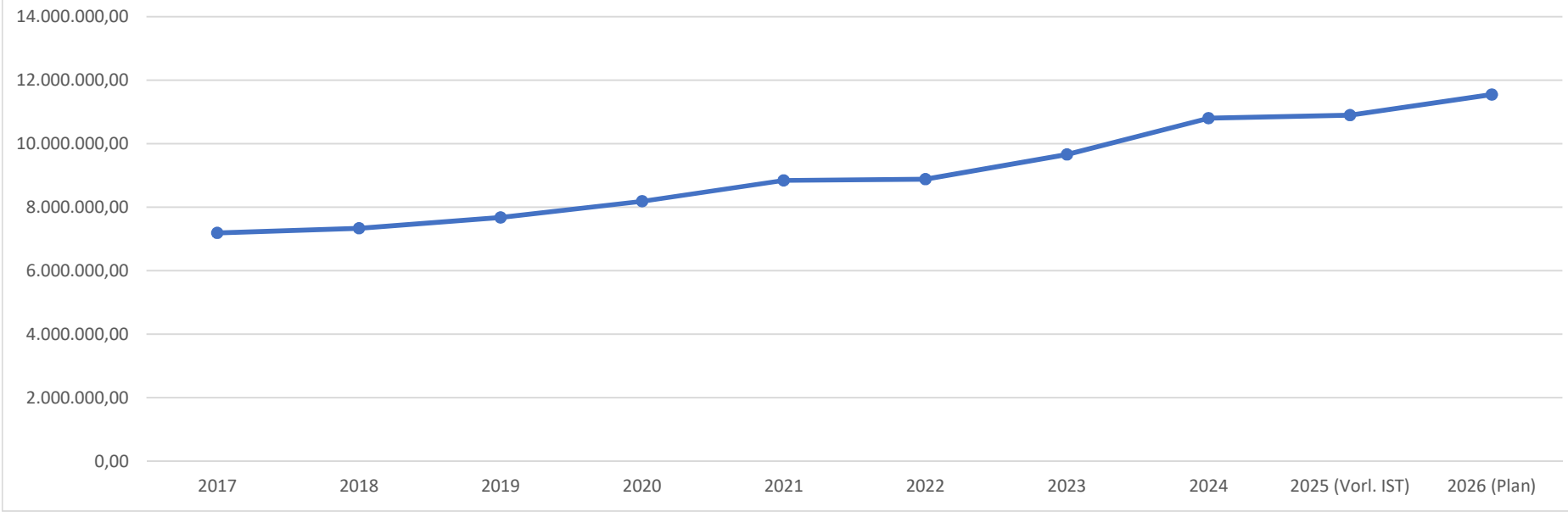
Bei der Kreisumlage ergibt sich unter Berücksichtigung der deutlich erhöhten Beteiligung an den Kita-Kosten eine Erhöhung des Kreisumlage-Hebesatzes auf 51,30 %-Punkte. Die Anpassung bei den Schlüsselzuweisungen und der Steuerkraft der Gemeinde ist hierbei berücksichtigt. Der Anteil der Kreisumlage liegt mit 27,68 % bei fast 1/3 der Gesamtaufwendungen der Gemeinde.

19. Sonstige ordentliche Aufwendungen € 467.300

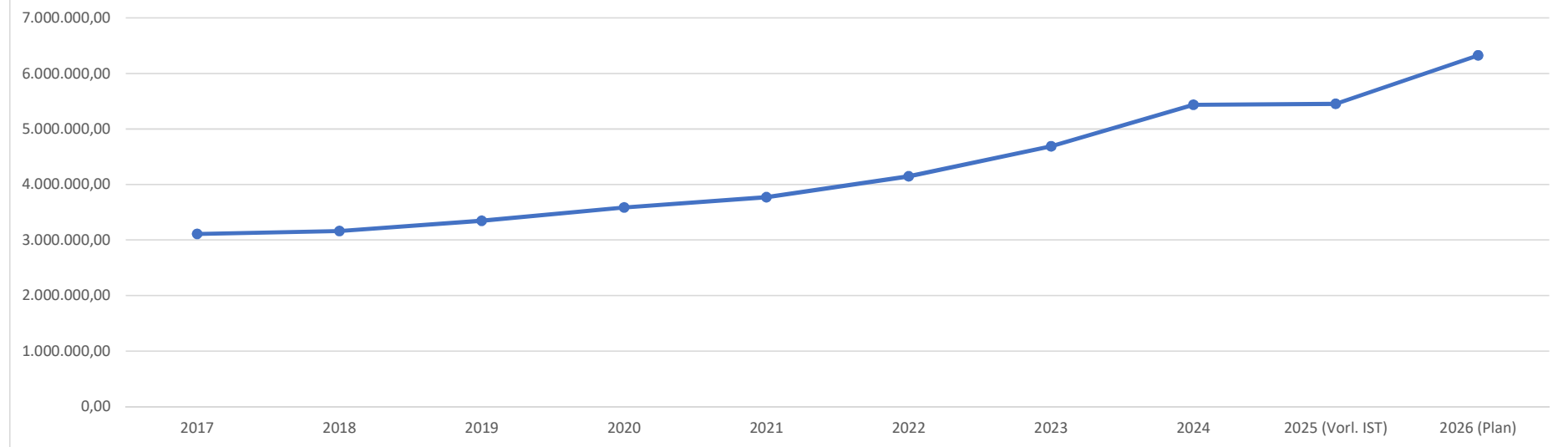
Hier sind die Kosten für Sachaufwendungen, Geschäftsaufwendungen, Fortbildungskosten und Kosten für die Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt, die Post- und Fernmeldegebühren für die Budgets des Rathauses, der Grundschulen, des Kindergartens sowie des Außendienstes zusammengefasst. Enthalten sind hier auch mit 88.200 € die Aufwendungen für die ehrenamtliche Tätigkeit.

23. Außerordentliche Erträge/Aufwendungen € 2.000 / € 2.000

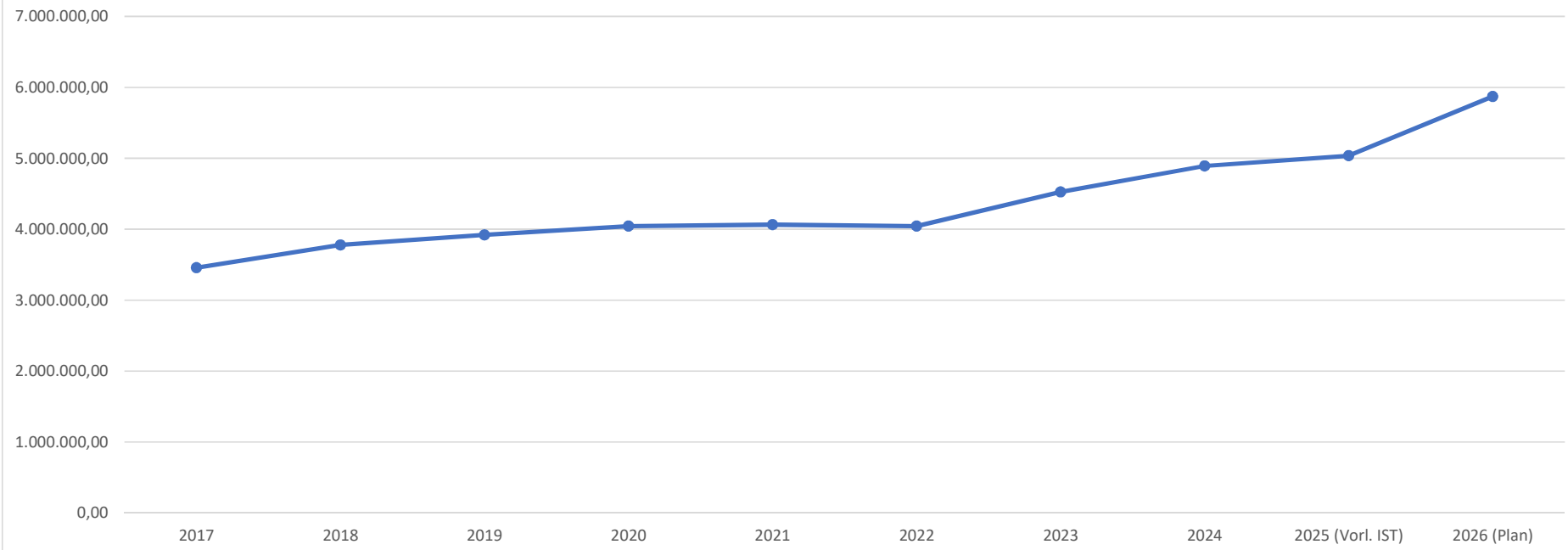
Entwicklung der Steuereinnahmen (10 Jahre)



Entwicklung der Personalkosten (10 Jahre)



Entwicklung der Kreisumlage (10 Jahre)



V. Finanzplanung / Investitionsprogramm

1. Entwicklung der Erträge bis 2029

Bei den Steuern und Abgaben sind die Orientierungsdaten des Landes hinsichtlich der zu erwartenden Veränderungen eingearbeitet worden. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergibt sich aufgrund der Ergebnisse der Steuerschätzung vom November eine Verbesserung um rd. 155.000 €.

Aufgrund der Hebesatzentwicklung in den Nachbargemeinden und im Hinblick auf die zuletzt 2018 vorgenommene Anhebung des Gewerbesteuerhebesatzes ist ab 2021 eine Anhebung von bisher 380 %-Punkte auf 400 %-Punkte erfolgt. Die Höhe der Gewerbesteuervorauszahlungen liegt nunmehr bei rd. 2.723.000 €. Ergänzend dazu ist auch eine Anpassung des Grundsteuerhebesatzes ab 2026 von bisher 470 %-Punkte auf 520 %-Punkte vorgesehen. Die Erforderlichkeit hierzu ergab sich aus der nicht möglichen Erfüllung der bisherigen Vorgaben der Kommunalaufsicht bezogen auf die fehlenden Überschüsse im Ergebnis- und Finanzhaushalt.

Eingeflossen sind die Ergebnisse der Steuerschätzung vom November 2025. Aufgrund der hohen Lebenshaltungskosten ist mit weiteren Lohnerhöhungen zu rechnen, wodurch für die weiteren Haushaltsjahre ein stärkerer Anstieg beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer erreicht werden kann.

Bei den Zuwendungen und Allgemeinen Umlagen werden die Schlüsselzuweisungen bedingt durch die höhere Steuerkraft und insbesondere durch die Auswirkungen des ZENSUS 2022 auf die Einwohnerzahl (./. 400) bis zum Jahr 2029 unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten des Landes aufgrund der Steuerkraftentwicklung der Gemeinde voraussichtlich zurückgehen. Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten sowie den privatrechtlichen Entgelten und sonstigen ordentlichen Erträgen werden sich keine Veränderungen im Finanzplanungszeitraum einstellen. Hinzu kommen weiterhin die im Haushalt im Produkt 3155 veranschlagten Mietzahlungen für die Wohnungen der Flüchtlinge mit entsprechenden teilweisen Erstattungen durch das Sozialamt (370.000,00 €), bei allerdings weiterhin unklarer Entwicklung der Flüchtlingszahlen, aufgrund anhaltender Kriege. Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen beinhalten insbesondere die Erstattung des Landkreises für die von der Gemeinde verauslagten Kosten für die Flüchtlingsunterbringung.

2. Entwicklung der Aufwendungen bis 2029

Bei den Personalaufwendungen sind für 2026 – bedingt durch den ständigen Anpassungsbedarf im KiTa-Bereich und durch die Tarifverhandlungen – weitere Steigerungsraten vorgesehen. Hinsichtlich der Veränderungen in 2026 zum Vorjahr wird auf die weiteren Erläuterungen im Vorbericht verwiesen. Die derzeit bekannten tariflichen Entwicklungen sind eingearbeitet. Die Personalaufwendungen sind unter Berücksichtigung der zugeordneten Zeitanteile bei den entsprechenden Produkten ausgewiesen. Veränderungen im Stellenplan – soweit nicht Umsetzungen - sind ergänzend zu den Erläuterungen unter VIII aufgeführt.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind Sondereffekte insbesondere bei der Gebäudeunterhaltung in 2026 berücksichtigt. Die Maßnahmen für 2026 werden in einem gesonderten Teil des Vorberichtes erläutert. Sondereffekte ergeben sich insbesondere durch die gesonderte Ausweisung der "Pauschale Raumqualität" im Rahmen des Qualitätskostenzuschusses des Landkreises, resultierend aus der abgeschlossenen Jugendhilfevereinbarung.

Die Entwicklung bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen entspricht den geplanten / erforderlichen Kreditaufnahmen zur Finanzierung der Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt. Steigerungen sind im Verhältnis zum Haushaltsjahr 2025 bei den Liquiditätskrediten durch die Anpassung des Höchstbetrages aufgrund der veränderten Zinssätze bei den Investitions- / Liquiditätskrediten im kurzfristigen Bereich entsprechend vorgesehen. Die tatsächlichen Zinsaufwendungen / Kreditmarkt in 2026 werden voraussichtlich bei 792.200 € liegen.

Bei den Transferaufwendungen spiegelt sich die Entwicklung bei den Steuereinnahmen sowie den Einnahmen aus Schlüsselzuweisungen wieder. Durch die erneut steigende Steuerkraft und die

Anpassung des Kreisumlage-Hebesatzes zum Haushaltsjahr 2026 ist eine Erhöhung bei den Aufwendungen für die Kreisumlage eingeplant. Des Weiteren steigt der Betriebskostenzuschuss an den DRK Kreisverband Osterholz e.V., insbesondere aufgrund gestiegener Personalkosten bei den DRK-Kindertagesstätten weiterhin an. Die erhöhten Bewirtschaftungskosten sind hierbei bereits eingeplant.

Insgesamt wird das Jahresergebnis aufgrund der gestiegenen Personalkosten und der erhöhten Kreisumlagezahlungen weiterhin mit Beträgen zwischen rd. 2.798.300 € (2026) bis hin zu erhofften noch rd. 2.750.200 € im Jahr 2029 negativ ausfallen. Hieraus ergibt sich im Zusammenhang mit dem voraussichtlichen Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres aus dem Finanzhaushalt 2026 unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Höhe der Liquiditätskredite zum 31.12.2026 (11.500.000 €) ein entsprechend hoher Bedarf an durchschnittlich erforderlichen Liquiditätskrediten in einer Höhe von voraussichtlich bis zu 14.000.000 € in 2029.

Es wurde bereits darauf hingewiesen, dass negative Jahresergebnisse in den künftigen Bilanzen entsprechend die Nettoposition und damit das Eigenkapital der Gemeinde reduzieren. Insofern lässt sich aus der vorgelegten Schlussbilanz 2024 sehr deutlich erkennen, wie lange der "Spielraum" aus dem ausgewiesenen Reinvermögen auf der Passiv-Seite der Bilanz zur Abdeckung der negativen Jahresergebnisse ausreichend sein wird. Der Fehlbetrag 2024 mit rd. 887.958,12 € ist hierbei bereits berücksichtigt.

Wie immer ist hierbei zusätzlich zu berücksichtigen, dass weitere gravierende Veränderungen beim Zinsniveau für Kreditaufnahmen am Kreditmarkt sowie erhebliche Tarifsteigerungen bei den Personalaufwendungen und Einbrüche, insbesondere beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der Gewerbesteuer und den Schlüsselzuweisungen, zu deutlichen Veränderungen des auszuweisenden negativen Jahresergebnisses führen würden. Zurzeit wird mit einem stabilen Zinsniveau gerechnet.

Investitionsplanung bis 2029

Im Rahmen der Investitionsplanung sind die derzeit bekannten Beschlüsse über investive Maßnahmen der Gemeinde eingeplant. Insofern ergibt sich aus dem im Haushaltsplan ausgewiesenen Investitionsplan ein Rückgang der Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 1.794.300 € im Jahr 2026 auf Auszahlungen in Höhe von rd. 161.000 € durchschnittlich in den Jahren 2027 bis 2029.

Für die dringend erforderlichen Straßenerneuerungen unter Berücksichtigung der teilweise komplett abgängigen Abschnitte von Gemeindestraßen sind in Abstimmung mit der Kommunalaufsicht grundsätzlich Mittel für einzelne Abschnitte in Höhe von jährlich 300.000 € eingeplant. Für 2026 wird voraussichtlich in ähnlicher Form vorgegangen werden müssen.

Die in der Investitionsplanung 2026 bis 2029 ausgewiesenen Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden enthalten insofern die Finanzierungsraten für das Rathaus / den Erweiterungsbau der DRK Kita Gefkensweg sowie die Finanzierung der Maßnahmen im Rahmen der energetischen Sanierung der Seniorenwohnanlage über einen Investor. Diese Finanzierungsform führt zu entsprechenden jährlichen Entlastungen in dieser Größenordnung auf der Passiv-Seite der Bilanz ergänzend zu den geplanten Tilgungen.

Für das Jahr 2026 ist als Investitionsmaßnahme, insbesondere aufgrund des Erweiterungsbaus der Grundschule Grasberg zur 4 Zügigkeit, die Anpflasterung und Oberflächenentwässerung des Pausenhofes in Höhe von 210.000,00 € sowie der Ankauf eines Grundstückes in Höhe von 1.100.000,00 € vorgesehen.

Des Weiteren sind zudem Kosten für die Neubeschaffung von Spielgeräten in den Kindertagesstätten in Höhe von insgesamt 60.300,00 € eingeplant.

Aus der Finanzplanung / dem Investitionsprogramm ergibt sich nach derzeitigem Stand die nachfolgende Entwicklung der Kreditaufnahmen und Tilgungsleistungen.

	Insgesamt €	Neuverschuldung €
Neuaufnahmen 2026	2.129.000	
abzügl. Tilgungsleistungen 2026	1.175.700	+ 953.300
Neuaufnahme 2027	0	
abzügl. Tilgungsleistungen 2027	1.213.600	- 1.213.600
Neuaufnahmen 2028	0	
abzügl. Tilgungsleistungen 2028	1.260.100	- 1.260.100
Neuaufnahmen 2029	0	
abzügl. Tilgungsleistungen 2029	1.288.400	- 1.288.400
Neuverschuldung Gesamt:		- 2.808.800

In dem Finanzplanungszeitraum 2026 bis 2029 ergibt sich somit eine Reduzierung der investiven Verschuldung der Gemeinde um voraussichtlich 2.808.800. Dies ist allerdings nur möglich, wenn der eingeplante Höchstbetrag an Liquiditätskrediten eingehalten werden kann.

Hier gelten insofern die gleichen Vorbehalte hinsichtlich der Entwicklung wie bei den Erläuterungen zum Investitionsprogramm für den gleichen Zeitraum.

VI. Haushaltssicherungskonzept der Gemeinde Grasberg

Erläuterungen / Maßnahmen / Planungen / Perspektiven

A. Ausgangslage

Gemäß § 110 Abs. 1 NKomVG haben die Kommunen ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Voraussetzung dafür ist insbesondere, dass die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune nach § 23 KomHKVO gewährleistet ist, Fehlbeträge nach § 24 KomHKVO abgebaut werden und eine Überschuldung nach § 110 Abs. 7 NKomVG vermieden wird. Aus diesen Gründen hat die Gemeinde ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn der Haushalt trotz Ausnutzung aller Einsparmöglichkeiten bei den Aufwendungen und Auszahlungen und Ausschöpfung aller Ertrags- und Einzahlungsmöglichkeiten nicht ausgeglichen werden kann oder Fehlbeträge aus Vorjahren auszugleichen sind oder nach der Ergebnis- und Finanzplanung im Planungszeitraum Fehlerträge erwartet werden.

Aufgrund der o.g. Bestimmungen hat die Gemeinde Grasberg für das Haushaltsjahr 2026 ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag der Vorjahre

Haushaltsjahr	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag
2010	-193.498,51 €
2011	+187.809,77 €
2012	-585.776,82 €
2013	-1.072.504,05 €
2014	-794.502,07 €
2015	-281.307,02 €
2016	-302.433,54 €
2017	+2.127,43 €
2018	+778.836,88 €
2019	+208.646,17 €
2020	+661.956,26 €
2021	+30.168,97 €
2022	+663.805,74 €
2023	-646.016,78 €
2024	-887.958,12 €
Fehlbeträge gesamt:	-2.230.645,69 €

Der im Rahmen des Haushaltsplans 2017 ausgewiesene Fehlbedarf in Höhe von € 994.800,00 konnte bis zum Ende des Haushaltsjahres 2017 in einen positiven Jahresabschluss 2017 umgewandelt werden. Das Rechnungsergebnis 2017 weist als Jahresergebnis einen Überschuss in Höhe von € 2.127,43 aus. Dieses positive Jahresergebnis ist grundsätzlich auf die erhaltene Bedarfszuweisung vom Land in Höhe von € 300.000 zurückzuführen. Des Weiteren wurden im Vergleich zu den Planansätzen 2017 bei den Gewerbesteuern Mehreinnahmen von rd. € 456.500 erzielt. Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von € 56.500.

Im Haushaltsplan 2018 liegt der ausgewiesene Fehlbedarf bei € 644.000. Im Haushaltsjahr 2018 wurde die sparsame Haushaltsführung ebenfalls fortgesetzt. Hinsichtlich der Ausführung des Haushaltsplans wird auf den Vorbericht unter I verwiesen. Insbesondere die deutlich höhere Gewerbesteuererträge von € 220.957,68 und höhere Schlüsselzuweisungen in Höhe von € 203.924,00 haben zu einer Verminderung des Jahresfehlbedarfs geführt. Des Weiteren hat die gewährte Bedarfszuweisung in Höhe von insgesamt € 900.000 u.a. die Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage (+ € 45.800) und der Kreisumlage (+ € 207.939) mehr als ausgleichen können.

Für das Haushaltsjahr 2018 ergibt sich aufgrund des geprüften Jahresabschlusses ein Überschuss in Höhe von € 778.836,88. Unter Berücksichtigung der kumulierten Fehlbeträge aus Vorjahren in Höhe von € 3.040.084,81 ergibt sich für die Bilanz zum 31.12.2018 ein Gesamtfehlbetrag in Höhe von € 2.261.247,93.

Der im Rahmen des Haushaltsplans 2019 ausgewiesene Fehlbedarf in Höhe von € 559.300,00 konnte bis zum Ende des Haushaltsjahres 2019 in einen positiven Jahresabschluss 2019 umgewandelt werden. Das Rechnungsergebnis 2019 weist als Jahresergebnis einen Überschuss in Höhe von € 208.646,17 aus. Dieses positive Jahresergebnis ist grundsätzlich auf die erhaltene Bedarfszuweisung vom Land in Höhe von € 450.000 zurückzuführen. Des Weiteren wurden im Vergleich zu den Planansätzen 2019 bei den Gewerbesteuern Mehreinnahmen von rd. € 277.300 erzielt. Dem gegenüber stehen u.a. Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen in Höhe von € 25.400.

Für das Haushaltsjahr 2020 wurde im Rahmen der Haushaltsplanungen ein Fehlbedarf in Höhe von 727.100,00 € ausgewiesen. Dieser Fehlbedarf konnte aufgrund deutlicher Mehreinnahmen von Gewerbesteuern in ein positives Jahresergebnis in Höhe von 661.956,26 € verändert werden. Die Mehreinnahmen der Gewerbesteuern gegenüber den Planansätzen belaufen sich auf knapp 881.000,00 €. Des Weiteren wurden auch Mehreinnahmen in Höhe von 103.120,00 € bei den Schlüsselzuweisungen generiert.

Im Haushaltsplan 2021 liegt der ausgewiesene Fehlbedarf bei 899.800,00 €. Aufgrund deutlicher Mehreinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen und der Gewerbesteuer, konnte der Fehlbedarf in ein positives Jahresergebnis in Höhe von 30.168,97 € verändert werden. Die Mehreinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen gegenüber den Planansätzen belaufen sich auf knapp 517.000,00 €. Bei der Gewerbesteuer konnten Mehreinnahmen in Höhe von knapp 455.600,00 € verzeichnet werden.

Für das Haushaltsjahr 2022 liegt der ausgewiesene Fehlbedarf bei 1.291.200 €. Aufgrund deutlicher Mehreinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, konnte der Fehlbedarf in ein positives Jahresergebnis in Höhe von 663.805,74 € verändert werden. Die Mehreinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen gegenüber den Planansätzen belaufen sich auf knapp 669.000,00 €. Bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer konnten Mehreinnahmen in Höhe von knapp 106.000,00 € verzeichnet werden.

Für das Haushaltsjahr 2023 liegt der ausgewiesene Fehlbedarf bei 1.667.600,00 €. Aufgrund deutlicher Mehreinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen und dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, konnte der Fehlbedarf deutlich gesenkt werden und das Jahresergebnis konnte auf -646.016,78 € gesenkt werden.

Für das Haushaltsjahr 2024 liegt der ausgewiesene Fehlbedarf bei 2.230.645,69 €. Aufgrund deutlicher Mehreinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen und dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, konnte der Fehlbedarf deutlich gesenkt werden und das Jahresergebnis konnte auf -887.958,12 € gesenkt werden.

Des Weiteren werden nach derzeitigem Erkenntnisstand im Finanzplanungszeitraum bis zum Jahr 2029 noch folgende Fehlbedarfe auszuweisen sein:

Haushaltsjahr 2027	€ 2.822.600 (15,32 % der ordentlichen Erträge)
Haushaltsjahr 2028	€ 2.756.600 (14,89 % der ordentlichen Erträge)
Haushaltsjahr 2029	€ 2.750.200 (14,83 % der ordentlichen Erträge)

Aus dieser Übersicht ergibt sich, dass nach derzeitigem Stand der Finanzplanung bis zum Haushaltsjahr 2029 kein ausgeglichener Ergebnishaushalt erreicht werden kann. Weitere Belastungen im Kindergartenbereich – für den Ergebnishaushalt durch die Zunahme der Zahl der Krippenplätze ergeben sich aus dem seit dem Jahr 2013 zu erfüllenden Rechtsanspruch, sowie durch den Wegfall der Kindergartengebühren zum 01.08.2018. Laut der mittelfristigen Finanzplanung kann kein Haushaltsausgleich in Aussicht gestellt werden.

Ursachen der Fehlentwicklung

Die Notlage der Finanzen der Gemeinde Grasberg hat insbesondere die nachfolgenden Ursachen:

- Durch den zu erfüllenden Rechtsanspruch auf einen Kindergartenplatz haben sich in den Haushaltsjahren 1999 bis 2011 weitere Belastungen des Verwaltungshaushaltes (ohne Finanzierungskosten der Neubauten) in Höhe von € 460.000 jährlich zusätzlich ergeben (Zuschussbeträge für den Betrieb der erforderlichen Neubauten der Zwei-Gruppen-Kindergärten Gefkensweg, Huxfeld und Seehausen, der Hortgruppen für Schulkinder Gefkensweg in der Trägerschaft des DRK Kreisverbandes Osterholz e. V. sowie den Kindergarten Hof Langenmoor). Durch die erforderliche be-

darfsgerechte Bereitstellung von längeren Betreuungszeiten und den Rechtsanspruch auf einen Krippenplatz ab 2013 mit der Folge der Einrichtung von 10 Krippengruppen und des erforderlichen Umbaus der ehemaligen Grundschule Rautendorf in eine weitere 5-Gruppen-Kindertagesstätte, sowie der anstehenden Erweiterung der DRK-KiTa Gefkensweg zu einer 4-Gruppen-Einrichtung – liegt der Zuschussbedarf für den Teilhaushalt 4 – trotz der Neufassung der Gebührensatzung – nunmehr bei € -4.658.200.

Ursache hierfür ist einerseits der politisch gewollte Zuwachs der Einwohnerzahl der Gemeinde Grasberg, dokumentiert durch die erfolgte Ausweisung von Baulandflächen für die Familien der sog. „Babyboomer“-Generation, MitbürgerInnen aus Ostdeutschland und Zuwanderern in den 90er Jahren und aktuell, andererseits die starke Zunahme der tatsächlichen Bedarfe für Kindertages-/Krippenbetreuung.

- Eingriffe des Landes im Rahmen des Finanzausgleiches durch z. B. erhebliche Eingriffe bei der Finanzausgleichsmasse und drastische Reduzierung der Berechnung des Ausgleiches für die zu erfüllenden Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises. Nicht zuletzt bei den Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises ergibt sich seit 1999 ein jährlicher Einnahmeausfall in einer Größenordnung von über € 150.000.

Der vom Gesetzgeber geforderte Haushaltsausgleich – Vermeidung künftiger Fehlbeträge – wird nur möglich werden, indem die strikte Haushaltsdisziplin fortgeführt wird, sofern die Aufwendungen von der Gemeinde beeinflussbar sind und gleichzeitig eine nachhaltige, kontinuierliche Verbesserung der Ertragslage möglich wird. Letzterer Faktor hängt im Wesentlichen von der Entwicklung der Wirtschaftslage im Land und damit verbundenen Einkommensteuer- und Gewerbesteuerereinnahmen, aber vor allem von bedarfs- wie auch aufgabengerechten Zuweisungen von Finanzmitteln seitens des Landes Niedersachsen ab.

Da die Ertragslage der Gemeinde dadurch in großen Teilen fremdbestimmt ist und gleichzeitig die konkrete Verbesserung der Steuereinnahmekraft der Gemeinde Grasberg in den letzten Jahren zu spürbaren Mindereinnahmen beim Finanzausgleich des Landes sowie deutlichen Mehrausgaben bei der Kreisumlage führte, ist derzeit keine erkennbare Verbesserung der Finanzlage aus eigener Kraft für eine bedarfsgerechte Mittelausstattung zu erreichen.

B. Bisherige Maßnahmen

Ohne eine Verstärkung der Schlüsselmasse zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen vom Land und einer Rückkehr der Schlüsselzuweisungen zu der neben dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ehemals wichtigsten Ertragsquelle wird es der Gemeinde Grasberg nicht möglich sein, einen ausgeglichenen Haushalt in der Planung vorzulegen. Trotz der Stärkung der Erträge bei den Gewerbesteuern und den Schlüsselzuweisungen kann der strukturelle Fehlbefund der Gemeinde Grasberg der – bei nicht zahlungswirksamen Abschreibungen mit einem Volumen von € 907.000 unter Berücksichtigung der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in Höhe von € 468.000 – bei rd. € 439.000 liegt, im Finanzplanungszeitraum nicht ausgeglichen werden. Durch den ab 2013 zu erfüllenden Rechtsanspruch auf einen Krippenplatz für Kinder von 0 bis 3 Jahren werden mögliche Einsparungen durch Reduzierung der Zahl der Kindergartengruppen nicht realisierbar.

Hinzu kommt der aufgrund der beruflichen Zwänge nachvollziehbare "Druck" der Eltern, längere Betreuungszeiten vorzuhalten. Auch durch den weiteren Krippenausbau mit derzeit 11 Gruppen ist der zu zahlende Zuschuss an den DRK Kreisverband Osterholz und den Kindergarten Hof Langenmoore e. V. auf dem gleichbleibenden Niveau der Vorjahre.

Aufgrund der Beschlüsse der Ratsgremien zur Aufhebung des Schulstandortes Grundschule Rautendorf entfällt der jährliche Zuschussbedarf hierfür in Höhe von rd. € 124.000,00.

Im Rahmen des Konjunkturpaketes II konnten mit Bundesmitteln energetische Sanierungsmaßnahmen bei zwei Gebäuden, der Grundschule Grasberg und des Feuerwehrgerätehauses Grasberg, vorgenommen werden, die dazu führen, dass diese für die vorhandenen Gebäude mit der längsten Nutzungsnotwendigkeit und Flächennutzung aus dem Bereich der Pflichtaufgaben für die Zukunft Kosten sparend wirken.

Im Zuge des Ausbaus der Speckmannstraße (K 10) konnte die Gemeinde mit Unterstützung aus Dorferneuerungs-Fördermitteln die alte Straßenbeleuchtung durch eine energie-effiziente Beleuchtung ersetzen, die zu wesentlicher Energieeinsparung führt. Hier wird beginnend ab 2013 kontinuier-

lich über einen Zeitraum von 10 Jahren ein Austausch von Lampenköpfen mit Einsatz von LED-Technik vorgenommen, um den steigenden Stromkosten für die Straßenbeleuchtung (innerhalb von 6 Jahren von 40 T€ auf 56 T€) entgegenzuwirken. Der Vertrag mit den Stadtwerken Osterholz wurde in 2013 entsprechend angepasst.

Das Gebäudemanagement hat in den vergangenen Jahren jährlich eine Energieanalyse für ein kommunales Gebäude von einem Fachinstitut erstellen lassen, um wirksame und wirtschaftliche energetische Sanierungen sinnvoll durchzuführen. Des Weiteren werden seit 2018 jährliche Energieberichte über die gemeindeeigenen Gebäude erstellt. Diese Energieberichte sollen den Energieverbrauch aller Gebäude darstellen und mögliche Ausreißer aufzeigen.

Aufgrund der Teilnahme am KGSt-Vergleichsring für kleine Kommunen in Niedersachsen konnte festgestellt werden, dass die Bewirtschaftungskosten der gemeindeeigenen Gebäude im Vergleich zu den Teilnehmerkommunen über dem Durchschnitt liegen. Im Rahmen der anschließenden Prüfung der jeweiligen Kennzahlen wurden zur Reinigung dieser Gebäude entsprechende Reinigungsreviere und -pläne festgelegt. Durch diese Umstellung der Reinigungsprozesse konnten knapp 45.000,00 € eingespart werden.

C. Umgesetzte Maßnahmen des HSK 2012 – 2025

Die bisherigen Mietaufwendungen für die mobile Erweiterung der Grundschule Rautendorf sind nach dem Ende Juli 2011 erfolgten Abbau entsprechend ab 2012 dauerhaft weggefallen. Hierbei handelt es sich um eine dauerhafte Einsparung in Höhe von rd. € 46.000,00 jährlich.

Erneuerung der Straßenbeleuchtung an der Speckmannstraße im Haushaltsjahr 2013 durch energie-effiziente Beleuchtung im 1. + 2. Bauabschnitt führt dauerhaft zu einer Reduzierung der anfallenden Strom- und Wartungskosten in Höhe von € 3.500,00 jährlich.

Durch den in den letzten Jahren bereits erfolgten Austausch der Lampenköpfe der Straßenbeleuchtung mit Umrüstung auf LED-Technik ergibt sich ein Rückgang bei den Stromkosten um rd. € 6.000 - € 8.000 jährlich.

Auf Ebene der Fachbereiche wurde im Jahr 2012 eine Überprüfung der Arbeitsabläufe in Personalamt und Sitzungsdienst durchgeführt mit dem Ziel, durch den Einsatz neuer Technik interne Prozesse zu optimieren und zunehmend erforderlichen Überstunden in den Bereichen entgegenzuwirken. Im Ergebnis konnte durch den Einsatz neuer Software in der Verwaltung die Mitarbeiterin im Personalamt entlastet werden und durch Neuvertrag mit der KDO eine digitale Zeiterfassung mit papierloser Antragsbearbeitung eingeführt werden. Dies führte zu einer wesentlichen Entschlackung der Abläufe und Überstundenabbau.

Für den Bereich Sitzungsdienst wurde im Jahr 2012 eine neue Software beschafft mit dem Ziel, die Ratsarbeit durch Veröffentlichung im Internet transparenter und für die BürgerInnen vor den Sitzungen zugänglich zu machen und gleichzeitig die Ratsmitglieder durch technische Einrichtung in ein papierloses System einzubinden, das Kopierkosten und Arbeitszeit spart. Einsparpotential in Höhe von € 4.000 jährlich.

Wichtiger noch sind die Optimierung der internen Arbeitsabläufe sowie die Reduzierung zeitintensiver Kopier- und Sortierarbeiten. Bei der Neubesetzung einer Stelle im Vorzimmer aufgrund Altersteilzeit wurde eine Stundenreduzierung vorgenommen mit Wirkung ab 2014. Die dauerhafte Einsparung bei den Personalkosten ist mit rd. € 5.000 jährlich zu beziffern.

Die Mietaufwendungen für die mobilen Flüchtlingsunterkünfte konnten aufgrund einer Vertragsanpassung und einer Nutzungsverlängerung deutlich reduziert werden, sodass mit jährlichen Einsparungen in Höhe von rund € 35.500 zu rechnen ist. Des Weiteren konnte aufgrund der Übernahme der Mobilbauten zum 01.01.2022 für die zukünftigen Jahre weitere Kosten in Höhe von knapp 14.100 € eingespart werden.

Überprüfung der Möglichkeiten zur Ertragsverbesserung

Die Überprüfung der gemeindlichen Gebührensatzungen für die Kindertageseinrichtungen in Grasberg sowie die Obdachlosenunterkünfte wurde vorgenommen und dem Gemeinderat jeweils vorgelegt. Bei den Kindertageseinrichtungen betrug der Kostendeckungsgrad je Betreuungsstunde für das abgerechnete Kindergartenjahr 2021/2022 knapp 69,87 % und liegt damit deutlich über dem

angestrebten Ziel von 30 % Kostendeckung. Zum 01.08.2018 ist aufgrund der Beitragsfreiheit im Kindergarten eine Änderung der Gebührensatzung erfolgt. Damit verbunden ist die Anhebung der Gebührenerträge im Krippenbereich und Reduzierung der Zuschussbedarfe.

Hinsichtlich der Anpassung der Feuerwehrgebührensatzung ist die erforderliche Gebührenkalkulation basierend auf der Empfehlung des Städte- und Gemeindebundes erarbeitet worden. Die Satzung wurde nunmehr entsprechend der ebenfalls vorliegenden Empfehlung der kommunalen Spitzenverbände überarbeitet und durch den Gemeinderat am 03.12.2020 beschlossen. Der Gemeinderat hat eine Erhöhung der Jahresgebühren für die Gemeindebücherei ab 2014 beschlossen. Die Anpassung der Verwaltungskostensatzung wurde mit Wirkung zum 01.09.2014 durch den Gemeinderat beschlossen.

Die Neufassung der Hundesteuersatzung zum 01.01.2017 wurde dem Gemeinderat ebenfalls vorgelegt. Durch die Anhebung der Steuertarife wurden jährliche Ertragsverbesserungen in Höhe von € 11.000 erzielt.

Bei den Obdachlosenunterkünften wird ebenfalls eine jährliche Überprüfung vorgenommen und die Anpassung der Benutzungsgebühren wurde zum 01.01.2017 beschlossen.

Die Mieteinnahmen für die Wohnungen in der Senioren-Wohnanlage der Gemeinde Grasberg werden ebenfalls voll ausgeschöpft. Da es sich hier vollständig um Sozialwohnungen handelt, die durch Landesdarlehen mitfinanziert werden, wird die jeweilige Kappungsgrenze bei den Sozialmieten in Höhe von derzeit € 4,70 je m² vorgegeben.

In der Gemeinderatssitzung vom 05.12.2019 wurde die Anhebung der Grundsteuer A und der Grundsteuer B von einem Hebesatz von 440 v.H. auf einen Hebesatz von 480 v. H. beschlossen. Hierdurch ergibt sich eine Ertragsverbesserung um € 147.000. Allerdings ist zu berücksichtigen, dass ab 2019 die gestiegene Steuerkraft Auswirkungen auf die Höhe der Schlüsselzuweisungen sowie auf die Höhe der Kreisumlage hat!

Ebenfalls wurde in der o.g. Gemeinderatssitzung der Gewerbesteuerhebesatz von 380 v.H. auf 400 v.H. angehoben. Hier kann festgestellt werden, dass die Steuerkraft voll ausgeschöpft ist - durch die abzuführenden Umlagen (Gewerbesteuerumlage und Kreisumlage sowie Anrechnung im Rahmen des Finanzausgleiches) verbleiben bei einem vorgenannten überdurchschnittlichen Hebesatz weniger als € 0,40 je erwirtschaftetem Euro bei der Gewerbesteuer im Gemeindehaushalt. Unter Berücksichtigung der zu zahlenden Gewerbesteuerumlage und Kreisumlage ergibt sich für 2021 ein Nettomehrertrag in Höhe von ca. € 47.600 (brutto € 119.000).

In diesem Zusammenhang wird darauf hingewiesen, dass die Bereitstellung von Flächen im Gewerbegebiet Wörpedorfer Ring zu einem Anstieg der Gewerbesteuervorauszahlungen geführt hat. Es ist daher eine weitere Gewerbeflächenentwicklung an der Wörpedorfer Straße angestrebt.

Bei den Beiträgen sind derzeit bezogen auf die Gemeinde Grasberg lediglich Erschließungskostenbeiträge anzuführen. Diese werden im Rahmen der aktualisierten Erschließungskostenbeitragsatzung voll ausgeschöpft (der Gemeindeanteil liegt beim gesetzlichen Mindestmaß von 10 %). Grundsätzlich erfolgt die Erschließung von Baugebieten ausschließlich über Vorhaben - und Erschließungsträger. Die Gemeinde hat bislang auf die Erhebung von Straßenausbaubeiträgen verzichtet. Hintergrund hierfür ist zum einen der erhöhte Grundsteuerhebesatz und zum anderen die Straßenstruktur in der Gemeinde Grasberg mit der überwiegend dünnen Besiedlung in den Straßendörfern.

Insgesamt kann also festgestellt werden, dass die Refinanzierungsmöglichkeiten der Gemeinde grundsätzlich voll ausgeschöpft werden.

Zeitliche Festlegung wann ein Haushaltsausgleich für die Gemeinde Grasberg erreicht werden soll

Unter Berücksichtigung der vorgenannten Ausführungen wird es der Gemeinde Grasberg voraussichtlich nicht möglich sein, im Finanzplanungszeitraum einen Haushaltsausgleich im Rahmen des Ergebnishaushaltes in der Planung zu erreichen.

Antrag auf Bedarfszuweisungen

Für das Haushaltsjahr 2022 wurde aufgrund der verbesserten Ertragslage und des Rückgangs der Fehlbeträge aus den Vorjahren auf einen Bedarfszuweisungsantrag verzichtet. Aufgrund von Anpassungen zur Fehlbetragsquote ist eine Antragsstellung zur Bedarfszuweisung für das Haushaltsjahr 2023 vorgesehen.

Für das Haushaltsjahr 2023 und 2024 wurde ein Antrag auf Bedarfszuweisung gestellt. Dieser wurde auf Grund der nicht erreichten Fehlbedarfsquote abgelehnt.

D. Planungen für das Haushaltsjahr 2026

Die Orientierung der Aufwendungen auf das Maß der Notwendigkeiten für die Aufgabenerledigung, ein kontinuierliches Monitoring derselben mit Blick auf erforderliche Qualität des Personals und der Ausstattung der Arbeitsmittel, der Bürgerfreundlichkeit und Zukunftsorientierung im Hinblick auf demografische Entwicklung in der Bevölkerung sowie für Nutzung von Synergie-Effekten z. B. durch interkommunale Zusammenarbeit und Bündelung von Kompetenzen, sind als Steuerungsinstrumente in der Gemeinde Grasberg fortzusetzen.

Daneben ist eine wiederkehrende Überprüfung der Einnahmen, auf die die Gemeinde Grasberg direkten Einfluss nehmen kann, erforderlich. Dieser Anteil ist jedoch im Verhältnis zu den wesentlichen Einnahmequellen der Gemeinde auffallend gering, sodass Anpassungen bei Kosten- und Gebührensatzungen nur wenig Auswirkung zeigen und keine deutliche Einnahmeverbesserung erwarten lassen.

Gleichzeitig steht bei vorgesehenen Investitionen die Beschränkung auf das notwendige Maß im Vordergrund und erfordert Prioritätensetzung unter Berücksichtigung der Pflichtaufgaben, der Wirtschaftlichkeit, der Folgekosten, der Nutzungsdauer und –intensität sowie der Nachhaltigkeit im Hinblick auf demografische Entwicklung, Erhaltung wichtiger Infrastrukturen und Verbesserung der Lebensqualität und Umwelt in der Gemeinde Grasberg.

Mit der Maßnahme der betrieblichen Gesundheitsförderung soll dem in den vergangenen Jahren erhöhten Krankenstand und den damit verbundenen Mehrbelastungen in der Verwaltung entgegen gewirkt werden. Gemäß dem KGSt-Vergleichsring lagen die durchschnittlichen Krankentage pro Mitarbeiter der Verwaltung im Haushaltsjahr 2014 noch bei 15,3 Tagen. Im Haushaltsjahr 2021 betragen die durchschnittlichen Krankentage der Mitarbeiter aus der Verwaltung lediglich 7,9 Tage. Somit ist ein deutlicher Erfolg auf die betriebliche Gesundheitsförderung zurückzuführen.

Die erfolgte Einführung des papierlosen Sitzungsdienstes führte gemeinsam mit den Mitgliedern des Gemeinderates zu einer Entlastung von Personal und Personalkosten.

Im Zuge der Interkommunalen Zusammenarbeit ist eine Vereinbarung mit der Gemeinde Worpsswede geschlossen worden zur Übertragung der Aufgaben des Standesamtes Grasberg an die Gemeinde Worpsswede zu einem gemeinsamen Standesamtsbezirk. Im Gegenzug ist die Personalkostenabrechnung der Gemeinde Worpsswede an die Gemeinde Grasberg übertragen worden (ab 01.01.2014). Die Genehmigung der Kommunalaufsicht zu dieser Vereinbarung liegt vor.

Durch diese weitere IKZ-Maßnahme soll die Qualität der Personalabrechnungen und Personalsachbearbeitung garantiert werden, da mit Wegfall der Standesamtsaufgaben mit einer internen Umbesetzung auch eine Vertretung für die Personalsachbearbeiterin zur Verfügung steht und die Kompetenzen, auch im Themenaustausch mit der Gemeinde Lilienthal, gestärkt werden. Mittelfristig wird für die beiden zuvor genannten Bereiche eine weitere Zusammenarbeit mit der Gemeinde Lilienthal angestrebt. Eine nennenswerte Kosteneinsparung insgesamt bei der Gemeinde Grasberg wird durch diese Maßnahme allerdings nicht erwartet, da sie in erster Linie der Qualitätssicherung dient. In Zusammenhang mit der Mitarbeitererhöhung im Außendienst auf insgesamt vier Mitarbeiter wurde ebenfalls die Möglichkeit einer IKZ mit den Gemeinden Worpsswede und Lilienthal geprüft. Beide Gemeinden haben aber bereits bauliche Maßnahmen bzw. Entscheidungen für die Erweiterung ihrer Bauhöfe getroffen, sodass der erhoffte Effekt einer möglichen IKZ hier nicht genutzt werden kann.

Im Haushaltsjahr 2024 ist die Anhebung des Grundsteuerhebesatzes um 40%-Punkte auf 520% geplant ab dem 01.01.2024.

Im Haushaltsjahr 2025 ist ab dem 01.01.2025 eine Senkung im Sinne der Grundsteuerreform auf einen Aufkommensneutralen Hebesatz von 470 % geplant. Für das Haushaltsjahr 2026 ist wieder eine Anhebung des Hebesatzes auf die 520 % ab dem 01.01.2026 geplant.

Im Haushaltsjahr 2026 ist ab 01.01.2026 die Anhebung des Grundsteuerhebesatzes auf 520 % geplant. Sowie die Erhöhung der Hundesteuer ab 01.01.2026 um rund 7.700 € mehr als im Haushaltsjahr 2025.

Investitionen

Im Hinblick auf die Pflichtaufgabe der Verkehrssicherungspflicht der Gemeindestraßen ist eine Klassifizierung der Straßen in Kategorien für Sanierung, Unterhaltung und Erneuerung durch ein Fachbüro erstellt worden. Hier wird ein Investitionsprogramm mit jährlich 300.000 € für die Erneuerung von Straßenabschnitten erarbeitet, um dauerhaft die betroffenen Straßen in einem ordnungsgemäßen Zustand halten und wesentliche Steigerungsraten bei der Straßenunterhaltung vermeiden zu können. Diese Vorgehensweise wurde mit der Kommunalaufsicht abgestimmt.

Den entstehenden jährlichen Abschreibungen in Höhe von 8.000 € stehen Einsparungen bei den Reparaturkosten in gleicher Höhe entgegen.

Für die Schaffung weiterer Krippenplätze zur Erfüllung des Rechtsanspruches auf einen Krippenplatz ab 01.08.2013 wurden die Gebäudebestände auf ihre Eignung geprüft. Eine Krippengruppe ist unter den Gesichtspunkten der Entwicklung von Kinderzahlen und Zuordnung zu einem Kindergarten beim DRK-Kindergarten in Huxfeld zum 01.08.2013 untergebracht worden. Eine der beiden Kindergartengruppen wurde im gleichen Zuge geschlossen. Die Umwandlung einer bisherigen Kindergartengruppe in eine Krippengruppe ist die wirtschaftlichste Variante, da hier keine zusätzlichen Personalkosten entstehen bei weniger Kindern. Hier ergibt sich ein höherer Personalkostenzuschuss durch das Land, sodass der jährlichen Abschreibung in Höhe von 1.700 € eine Einsparung von Zuschüssen an den DRK-Kreisverband in Höhe von 10.000 € jährlich ergibt.

Dem Fachausschuss wurde die aktuelle Kindergarten- und Krippenbedarfsplanung für die Folgejahre vorgelegt. Im Rahmen der Bedarfsplanung wird deutlich, dass voraussichtlich ein weiterer Bedarf an Kindergartenplätzen zur Erfüllung des Rechtsanspruches zum Kindergartenjahr 2023/2024 zu erwarten ist. Die Auswertung der Ergebnisse des laufenden Anmeldezeitraumes erfolgt dann im Februar 2023. Im Rahmen der bereitgestellten Haushaltsmittel 2018 wurde zur Erfüllung des Rechtsanspruches auf einen Krippenplatz, die Umwandlung der Kindergartenkleingruppe der DRK Kindertagesstätte Seehausen für eine Krippengruppe mit einem Baukostenvolumen von € 181.000 inkl. Einrichtung und Ausstattung vorgenommen. Des Weiteren wurde im Sommer 2019 eine weitere Krippengruppe in den Räumen des Jugendzentrums „Neo Tokio“ mit einem Baukostenvolumen in Höhe von 173.153,00 € errichtet, um den Rechtsanspruch auf einen Krippenplatz zu erfüllen. Des Weiteren wird seit Anfang 2021 durch den DRK Kreisverband Osterholz e.V. eine Erweiterung von jeweils einer Kindergarten- und Krippengruppe am Standort Gefkensweg realisiert. Weiterhin wurde im Haushaltsjahr 2022 durch den Umbau der Kindergartenbücherei eine weitere Krippengruppe mit 8 Kindern im Haupthaus der Speckmannstraße 50 geschaffen. Im Rahmen der Umbau- und Erweiterungsarbeiten im ehemaligen Jugendzentrum „Neo Tokio“ wird im Haushaltsjahr 2023/24 eine weitere Kindergartengruppe im Anbau errichtet.

Im Hinblick auf die steigenden Grundschülerzahlen ist es notwendig die Grundschule von einer 3,5 Zügigkeit auf eine 4 Zügigkeit zu erweitern. Somit ist für 2025 ein Erweiterungsbau der Grundschule Grasberg geplant. Es werden zusätzliche allgemeine Unterrichtsräume/Gruppenräume geschaffen sowie Räume im Hinblick auf die Ganztagsbetreuung.

E. Laufende Haushaltssicherungsmaßnahmen/ Konsolidierungsbeiträge

1. <u>Maßnahme zur Haushaltssicherung:</u>	
Auflösung der zweiten Nachmittagsgruppe im kommunalen Kindergarten.	
<u>Beschreibung der Maßnahme:</u>	
Aufgrund der fehlenden Nachfrage konnte durch den Fachausschuss empfohlen werden, die zweite Nachmittagsgruppe zum Kindergartenjahr 2004 / 2005 aufzulösen.	
Jährliche Minderaufwendungen	€ 25.000,00 seit Juli 2005
2. <u>Maßnahme zur Haushaltssicherung:</u>	
Abbau der mobilen Erweiterung der Grundschule Rautendorf.	
<u>Beschreibung der Maßnahme:</u>	
Die durch die Zweizügigkeit der Grundschule Rautendorf erforderliche räumliche Erweiterung in 2004 konnte nunmehr aufgrund der Entwicklung der Zahl der SchülerInnen für diesen Schulbe-	

zirk Ende Juli 2011 abgebaut werden.	
Jährliche Minderaufwendungen	rd. € 46.000,00
Zeitliche Umsetzungsmöglichkeit	seit Juli 2011 / Wegfall der Mietzahlungen ab 2012

<p>3. <u>Maßnahme zur Haushaltssicherung:</u></p> <p>Aufhebung der Grundschule Rautendorf zum Schuljahr 2013 / 2014.</p> <p><u>Beschreibung der Maßnahme:</u></p> <p>Der Gemeinderat hat die Satzung über die Festlegung der Schulbezirke in der Gemeinde Grasberg zum 01.08.2012 neu festgelegt. Hieraus resultiert zum Schuljahr 2012 / 2013 erstmals keine Einschulung mehr in der Grundschule Rautendorf. Ergänzend dazu wurde die Auflösung der Grundschule Rautendorf zum Schuljahr 2013 / 2014 beschlossen. Die beiden dann noch verbliebenen Klassen wurden in der dreizügigen Grundschule Grasberg integriert.</p>	
---	--

Jährliche Minderaufwendungen	rd. € 124.000,00 / s. Teilhaushalt 3
Zeitliche Umsetzungsmöglichkeit	ab August 2013 / Umsetzung der Schulsekretärin sowie der Reinigungskräfte auf freiwerdende Stellen bei der Findorffschule Grasberg / der Grundschule Grasberg!
Sachstand	Entsprechende Beschlüsse des Gemeinderates wurden in 2012 gefasst. Die entsprechende Satzung über die Neufestlegung der Schulbezirke in der Gemeinde Grasberg liegt der Kommunalaufsicht vor. Dem Amt für Bildung liegt die entsprechende Aufhebungsverfügung der Landesschulbehörde zum Schuljahr 2013 / 2014 vor.

<p>4. <u>Maßnahme zur Haushaltssicherung:</u></p> <p>Energie-effiziente Straßenbeleuchtung</p> <p><u>Beschreibung der Maßnahme:</u></p> <p>Im Rahmen des Ausbaus der Speckmannstraße wurde die abgängige Straßenbeleuchtung erneuert durch energiesparsame Leuchten ersetzt - 1. Bauabschnitt 2012 + 2. Bauabschnitt 2013.</p> <p><u>Ergänzung:</u> Umrüstung der Leuchtkörper der Straßenbeleuchtung auf <u>LED</u> im Rahmen eines 10-Jahres-Programmes.</p>	
Jährliche Minderaufwendungen (Stromkosten)	€ 3.500,00 ab Januar 2013 € 7.000 seit 2015

<p>5. <u>Maßnahme zur Haushaltssicherung:</u></p> <p>Einführung des digitalen und papierlosen Sitzungsdienstes für Verwaltung und Ratsarbeit.</p> <p><u>Beschreibung der Maßnahme:</u></p> <p>Durch den papierlosen Sitzungsdienst können Kopier- und Portokosten eingespart werden. Daneben entfallen Personalkosten durch den Verzicht auf die Besetzung im Schreibdienst. Wegen des höheren Aufwandes bei den Ratsmitgliedern ist allerdings eine Anhebung der Aufwandsentschädigung erfolgt.</p>	
Jährliche Minderaufwendungen	€ 4.000,00 ab Januar 2013

<p>6. <u>Maßnahme zur Haushaltssicherung:</u></p> <p>Umwandlung von zwei Kindergartengruppen – kommunaler Kindergarten (in 08/2012) und DRK Kindergarten Huxfeld (ab 08/2013) in Krippengruppen.</p> <p><u>Beschreibung der Maßnahme:</u></p> <p>Durch die Umwandlung der Kindergartengruppen in eine Krippengruppe wird der künftige</p>	
--	--

Rechtsanspruch auf Krippenplätze gedeckt. Ein Bedarf hierfür ist gegeben. Im Zuge der demografischen Entwicklung **können** die Kindergartengruppen entfallen. Durch die Umwandlung in **Krippengruppen ergeben sich reduzierte Zuschussbedarfe** in Höhe von **jeweils 10.000 €** zu erwarten aufgrund **des höheren** Personalkostenzuschusses.

Jährliche Minderaufwendungen	€ 10.000,00 ab August 2012
	€ 10.000,00 ab August 2013

7. Maßnahme zur Haushaltssicherung:

Anhebung des Grundsteuerhebesatzes von 390 % auf 440 % zum 01.01.2014

Beschreibung der Maßnahme:

Der Gemeinderat hat im Rahmen der Haushaltssatzung 2014 die Anhebung des Grundsteuerhebesatzes von bisher 390 % auf 440 % mit Wirkung zum 01.01.2014 beschlossen.

Jährliche Mehrerträge	€ 150.000,00
-----------------------	--------------

8. Maßnahme zur Haushaltssicherung

Anhebung des Gewerbesteuerhebesatzes von 320 % auf 360 % zum 01.01.2015

Beschreibung der Maßnahme:

Der Gemeinderat beschließt im Rahmen der Haushaltssatzung 2015 die Anhebung des Gewerbesteuerhebesatzes von bisher 320 % auf 360 % mit Wirkung zum 01.01.2015.

Jährliche Mehrerträge	€ 137.000,00 ab Januar 2015
-----------------------	-----------------------------

9. Maßnahme zur Haushaltssicherung

Neufassung der Hundesteuersatzung zum 01.01.2017.

Beschreibung der Maßnahme:

Der Gemeinderat beschließt die Neufassung der Hundesteuersatzung mit Wirkung zum 01.01.2017.

Jährliche Mehrerträge	€ 11.000,00 ab Januar 2017
-----------------------	----------------------------

10. Maßnahme zur Haushaltssicherung

Anhebung des Gewerbesteuerhebesatzes von 360 % auf 380 % zum 01.01.2018

Beschreibung der Maßnahme:

Der Gemeinderat beschließt im Rahmen der Haushaltssatzung 2018 die Anhebung des Gewerbesteuerhebesatzes von bisher 360 % auf 380 % mit Wirkung zum 01.01.2018.

Jährliche Mehrerträge	€ 70.000,00 ab Januar 2018
-----------------------	----------------------------

11. Maßnahme zur Haushaltssicherung:

Neufassung der Satzung über die Erhebung von Benutzungsgebühren für die Kindertagesstätte in Grasberg.

Beschreibung der Maßnahme:

Der Gemeinderat beschließt die Neufassung der Satzung zum 01.08.2018.

Jährliche Mehrerträge	€ 6.000 ab 01/2019
-----------------------	--------------------

12. LED-Umrüstung in der Sporthalle Grundschule Grasberg:

Umrüstung der alten Leuchtstoffröhren der Sporthalle Grundschule Grasberg in eine energetische LED-Beleuchtung.

Beschreibung der Maßnahme:

Im Rahmen der Sanierung der Sporthalle Grundschule Grasberg, werden die alten Leuchtstoffröhren gegen eine energetische LED-Beleuchtung ausgetauscht.

Jährliche Minderaufwendungen (Stromkosten) € 1.700

13. Maßnahme zur Haushaltssicherung:

Anhebung des Grundsteuerhebesatzes von 440 % auf 480 % zum 01.01.2021

Beschreibung der Maßnahme:

Der Gemeinderat hat im Rahmen der Haushaltssatzung 2020 die Anhebung des Grundsteuerhebesatzes von bisher 440 % auf 480 % mit Wirkung zum 01.01.2021 beschlossen.

Jährliche Mehrerträge ab 01/2021

€ 147.000,00

14. Maßnahme zur Haushaltssicherung

Anhebung des Gewerbesteuerhebesatzes von 380 % auf 400 % zum 01.01.2021

Beschreibung der Maßnahme:

Der Gemeinderat beschließt im Rahmen der Haushaltssatzung 2020 die Anhebung des Gewerbesteuerhebesatzes von bisher 380 % auf 400 % mit Wirkung zum 01.01.2021.

Jährliche Mehrerträge ab 01/2021

€ 116.000,00 ab Januar 2021

15. Maßnahme zur Haushaltssicherung:

Nutzungsverlängerung und Vertragsanpassung bei den mobilen Flüchtlingsunterkünften. Sowie die Übernahme der Mobilbauten zum 01.01.2022

Beschreibung der Maßnahme:

Die Mietaufwendungen für die mobilen Flüchtlingsunterkünfte konnten aufgrund einer Vertragsanpassung und einer Nutzungsverlängerung deutlich reduziert werden.

Jährliche Minderaufwendungen

rd. € 35.500,00

Jährliche Minderaufwendungen ab 01/2022

rd. € 14.100,00

16. Maßnahme zur Haushaltssicherung

Erschaffung eines aufkommensneutralen Grundsteuerhebesatzes von 520 % auf 470 % zum 01.01.2025.

Ab dem Haushaltsjahr 2026 wird der Grundsteuerhebesatz wieder auf 520% zum 01.01.2026 angehoben.

Beschreibung der Maßnahme:

Der Gemeinderat beschließt im Rahmen der Haushaltssatzung 2024 die Erschaffung des aufkommensneutralen Hebesatzes von bisher 470 % mit Wirkung zum 01.01.2025.

17. Maßnahme zur Haushaltssicherung

Anhebung der Mittagsverpflegung für die Kindertagesstätten sowie den Hort zum 01.01.2025

Beschreibung der Maßnahme:

Der Gemeinderat beschließt im Rahmen der 2. Änderung der Benutzungs- und Gebührensatz-

zung für die kommunalen Kindertageseinrichtungen die Anhebung der Mittagsverpflegung in Höhe von 35 % mit Wirkung zum 01.01.2025.

Jährliche Mehrerträge ab 01/2025

€ rd. 21.000 ab Januar 2025

18. Maßnahme zur Haushaltssicherung

Anhebung des Grundsteuerhebesatzes A und B von 470 % auf 520 % zum 01.01.2026.

Beschreibung der Maßnahme:

Der Gemeinderat beschließt im Rahmen der Haushaltssatzung 2026 die Anhebung des Hebesatzes von bisher 470 % mit Wirkung zum 01.01.2026.

19. Maßnahme zur Haushaltssicherung

Erhöhung der Hundesteuer zum 01.01.2026.

Beschreibung der Maßnahme:

Der Gemeinderat beschließt im Rahmen der Haushaltssatzung 2026 die Anhebung der Hundesteuer mit Wirkung zum 01.01.2026.

Jährliche Mehrerträge ab 01/2026

€ rd. 7.700 ab Januar 2026

Übersicht Haushaltssicherungsbericht

A. Zusammenfassende Darstellung der Konsolidierungsbeträge aus den Haushaltssicherungskonzepten

Haushaltsjahre	Gesamtkonsolidierungsbetrag laut Haushaltssicherungskonzept - EUR -	Gesamtkonsolidierungsbetrag in Haushaltssicherungsbericht - EUR -	Abweichung (+/-) - EUR -	Nachrichtlich: Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung
1	2	3	4	5
2012	50.000,00 €	48.650,00 €	-1.350,00 €	-585.776,82 €
2013	3.500,00 €	49.744,25 €	-2.405,75 €	-1.072.504,05 €
2014	289.000,00 €	415.597,15 €	76.852,90 €	-794.502,07 €
2015	144.000,00 €	668.589,95 €	108.992,80 €	-281.307,02 €
2016	0,00 €	668,589,95 €	0,00 €	-302.433,54 €
2017	8.000,00 €	679.224,64 €	2.634,69 €	2.127,43 €
2018	70.000,00 €	787.024,64 €	37.800,00 €	778.836,88 €
2019	6.000,00 €	793.024,64 €	0,00 €	208.646,17 €
2020	0,00 €	793.024,64 €	0,00	661.956,26 €
2021	263.000,00 €	1.111.319,35 €	55.294,71 €	30.168,97 €
2022	0,00 €	1.111.319,35 €	0,00 €	663.805,74 €
2023	0,00 €	1.111.319,35 €	0,00 €	663.805,74 €

Haushaltssicherungskonzept 2026

						Finanzielle Auswirkungen (in EUR)						
Lfd. Nr.	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Buchungsstelle (Produkt/Konto)	Umsetzungszeitpunkt	Umsetzung	Bezugsgröße	Haushaltsjahr	Planjahr +1	Planjahr +2	Planjahr +3	Planjahr +4	Planjahr +5	Gesamt
					EUR							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Erträge/Einzahlungen											
	Erhöhung Hundesteuer	61100.3032000	01.01.2026	2026	39.000,00 €	46.700,00 €	46.700,00 €	46.700,00 €	46.700,00 €	46.700,00 €	46.700,00 €	280.200,00 €
	Erhöhung Grundsteuer A 520 %	61100.3011000	01.01.2026	2026	90.000,00 €	132.800,00 €	132.800,00 €	132.800,00 €	132.800,00 €	132.800,00 €	132.800,00 €	796.800,00 €
	Erhöhung Grundsteuer B 520%	61100.3012000	01.01.2026	2026	1.886.000,00 €	2.100.000,00 €	2.100.000,00 €	2.100.000,00 €	2.100.000,00 €	2.100.000,00 €	2.100.000,00 €	12.600.000,00 €
	Gesamt				2.015.000,00 €	2.279.500,00 €	2.279.500,00 €	2.279.500,00 €	2.279.500,00 €	2.279.500,00 €	2.279.500,00 €	13.677.000,00 €
II.	Aufwendungen/Auszahlungen											
	Gesamt											
Gesamtergebnis ohne die im Haushaltsplan zu veranschlagten Haushaltssicherungsmaßnahmen												-
Gesamtergebnis mit den im Haushaltsplan zu veranschlagenden Haushaltssicherungsmaßnahmen												-

Aktuelle Satzungen	Stand
Gebührensatzung für Dienst- und Sachleistungen der Freiwilligen Feuerwehr der Gemeinde Grasberg außerhalb der unentgeltlich zu erfüllenden Pflichtaufgaben (Feuerwehrgebührensatzung)	01.01.2021
Hundesteuersatzung	01.01.2017
Benutzungs- und Gebührensatzung für die kommunalen Kindertageseinrichtungen der Gemeinde Grasberg	01.01.2025
Satzung über die 20. Änderung der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Benutzung der Obdachlosenunterkünfte in der Gemeinde Grasberg	01.01.2016
Neufassung der Vergnügungssteuersatzung der Gemeinde Grasberg	01.01.2018

F. Abwendung einer Überschuldung durch die Tilgung von bestehenden Krediten:

Bezeichnung	HHJ 2026	HHJ 2027	HHJ 2028
1. Investitionskredite	2.000.000	0	0
Kreditaufnahme	2.129.000	0	0
./Tilgung	1.175.700	1.213.600	1.260.100
= ./ Reduzierung / + Erhöhung	453.300	-1.213.600	-1.260.100
2. Liquiditätskredit	1.000.000	1.000.000	1.000.000
gem. Vorjahr bzw. Finanzsaldo	0	0	0
3. Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	1.100.190	969.990	840.490
./ Tilgung Kto. 2490 + 24901	-131.000	-130.200	-129.400
= ./ Abbau / + Zunahme Verschuldung	322.300	-1.343.800	-1.130.700

G. Aufstellung über die nicht auf Gesetz beruhenden Leistungen der Gemeinde Grasberg

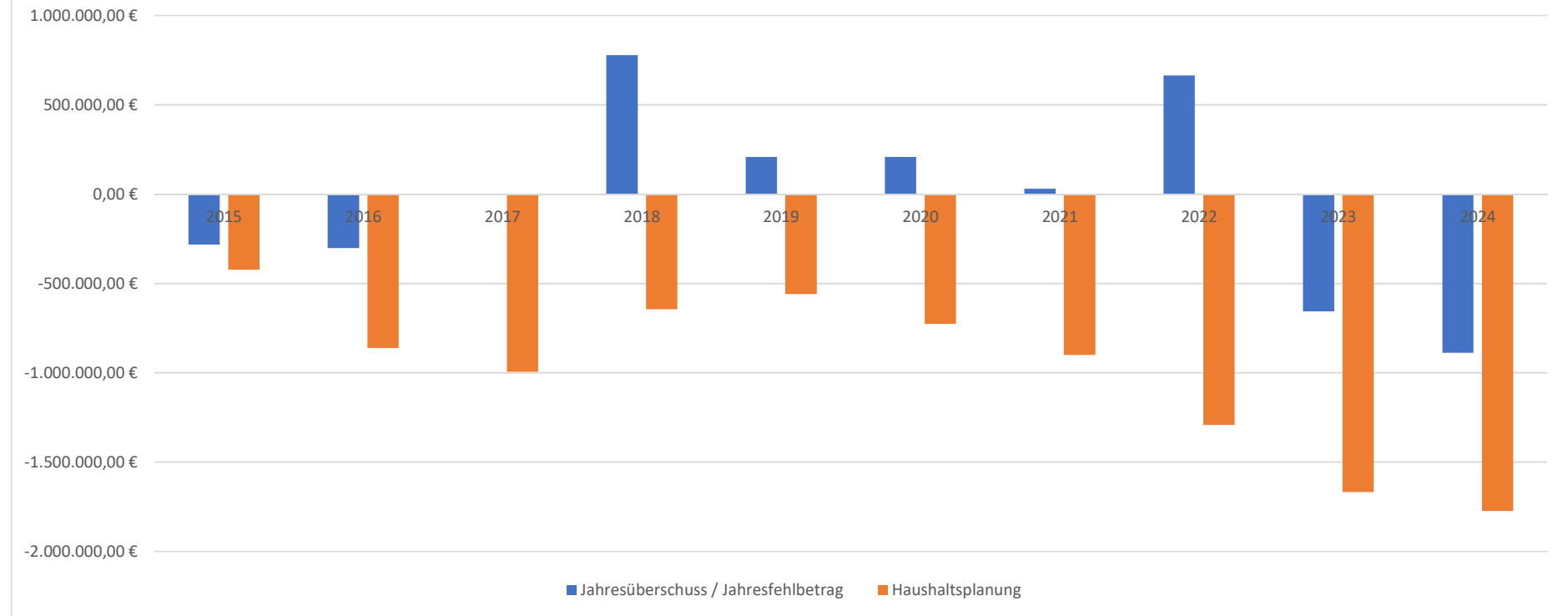
Liste der freiwilligen Leistungen bzw. beeinflussbaren Aufwendungen

Produkt – Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz in 2026 in €	Ansatz in 2027 in €	Rechnungsergebnis 2024 in €
11100.4271000	Ehrungen / Jubiläen Gästebewirtung Partnerschaften Geschäftsausgaben Seniorenbeirat	20.000	20.000	18.648,73
25200.	Archiv	0	0	0
27200.	Zuschuss Gemeindebücherei	85.000	85.000	66.359,30
28100.4271000	Musikpflege	7.000	7.000	239,44
28100.4312000	Zuschuss Volkshochschule	17.500	17.500	11.473,53
28100.4318000	Zuschuss Kreismusikschule und Grasberger Kulturgemeinschaft	7.500	7.500	7.229,37
28100.4811000	Vorhaltung von Dorfgemeinschaftshäusern & Findorffhof (Museumsanlage)	61.000	61.000	60.921,07
31500.4318000	Seniorenarbeit / Seniorenbetreuung	0	0	0
36200.4318000	Zuschüsse Jugendpflegefahrten Zuschuss Elterninitiative Ferienspaß	5.000	5.000	3.913,60
42110.4318000	Sportförderung / Zuschüsse für Pflege der Sportstätten	26.000	9.300	21.638,92
52300.4212000	Denkmalpflege	1.200	1.200	1.025,00
57500.4431000	Werbung Fremdenverkehr und Tourismus	11.500	11.500	10.802,23
	Gesamt:	241.700	225.000	202.251,19

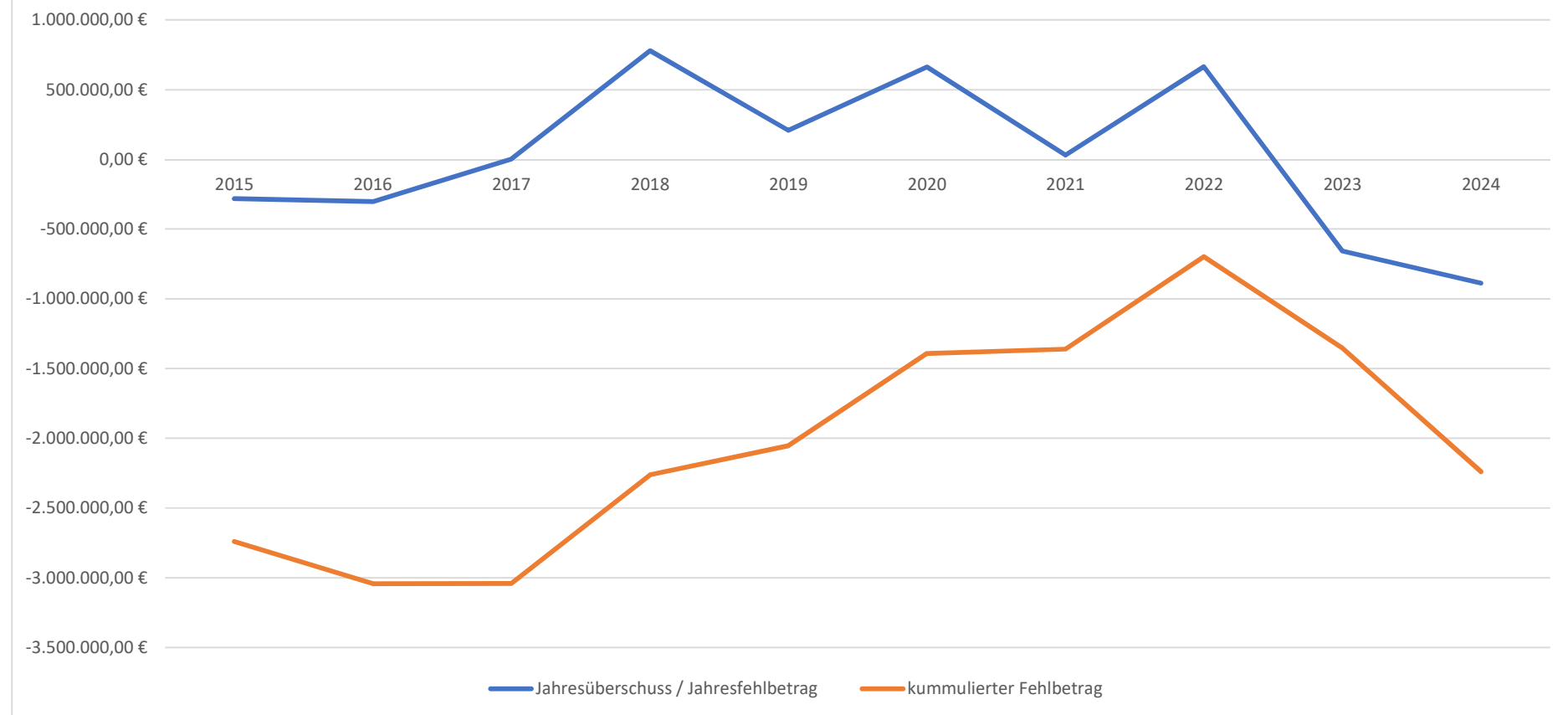
Die vorgenannten Aufwendungen liegen insofern in Höhe von € 241.700,00 und damit unter Berücksichtigung des Volumens des Ergebnishaushaltes für das Haushaltsjahr 2026 in Höhe von € 21.199.800 in einer Größenordnung von 1,14 %.

Wie sich aus der vorgenannten Aufstellung ergibt, handelt es sich überwiegend um Aufwendungen für Aufgaben, die im Rahmen der "Daseinsfürsorge" auch durch eine Gemeinde in der Größenordnung von Grasberg vorgehalten werden müssen, damit eine Standortattraktivität für den Zuzug weiterer Neubürger bzw. ein Verbleib junger Menschen in der Gemeinde gegeben ist. Unabhängig davon ist zu beachten, dass die Ausgaben – Zuschuss zur Kreismusikschule / Zuschuss zur Volkshochschule Lilienthal - Grasberg - Worpsswede – Ritterhude durch vertragliche Bindungen bzw. gemeinsame Beschlüsse der Gemeinden im Landkreis Osterholz entsprechend finanziert werden.

Ergebnis Jahresüberschüsse / Jahresfehlbeträge - Haushaltsplanung



Ergebnis Jahresüberschüsse / Jahresfehlbeträge - kumuliertes Jahresergebnis



Darstellung des demografischen Wandels für das Haushaltssicherungskonzept 2026

Bevölkerungsanteil von 0 bis unter 3 Jahren - Krippenkinder

Jahr	Anteil in %	Bevölkerung
2025	2,37	195
2027	2,40	198
2029	2,42	200
2031	2,43	201

Bevölkerung insgesamt

Jahr	Bevölkerung
2025	8.222
2027	8.244
2029	8.261
2031	8.276

Bevölkerungsanteil von 3 bis unter 6 Jahren - Kindergartenkinder

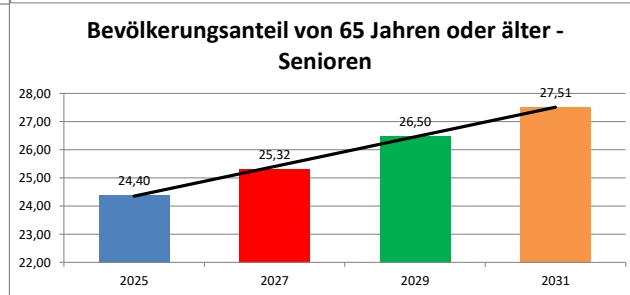
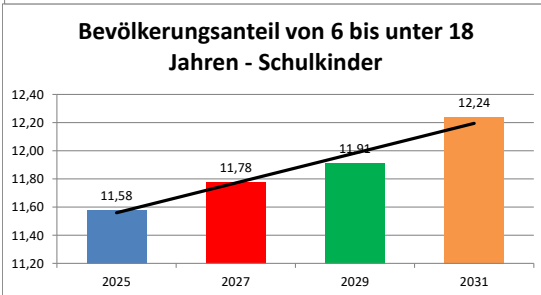
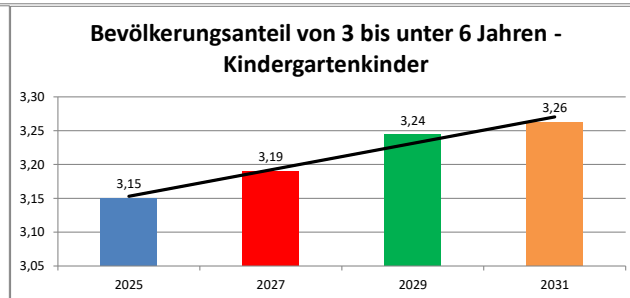
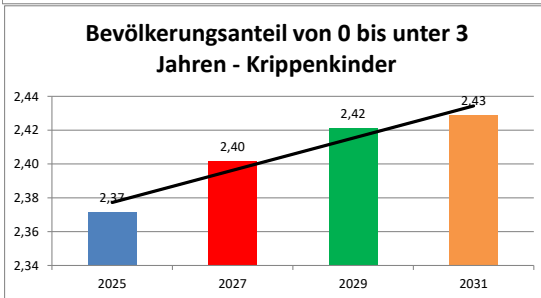
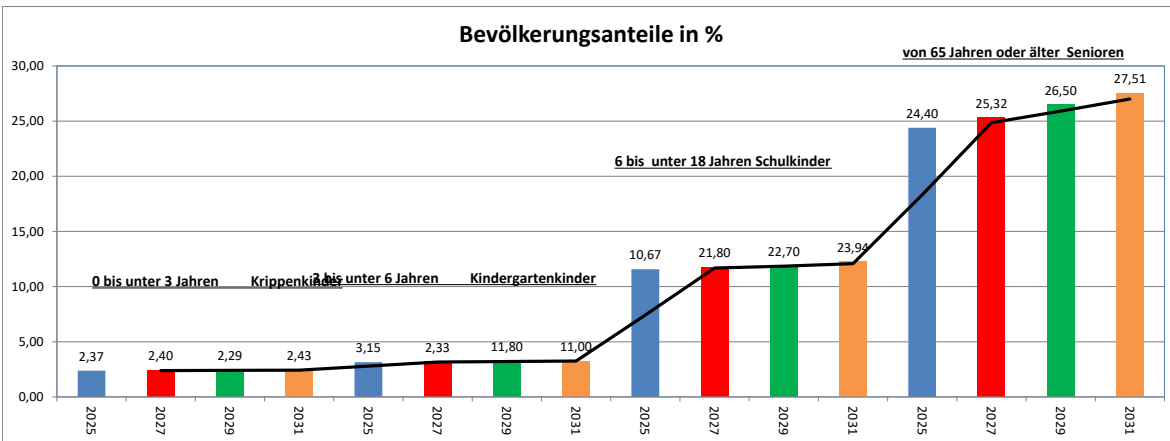
Jahr	Anteil in %	Bevölkerung
2025	3,15	259
2027	3,19	263
2029	3,24	268
2031	3,26	270

Bevölkerungsanteil von 6 bis unter 18 Jahren - Schulkinder

Jahr	Anteil in %	Bevölkerung
2025	11,58	952
2027	11,78	971
2029	11,91	984
2031	12,24	1.013

Bevölkerungsanteil von 65 Jahren oder älter - Senioren

Jahr	Anteil in %	Bevölkerung
2025	24,40	2.006
2027	25,32	2.087
2029	26,50	2.189
2031	27,51	2.277



Grasberg, den 17.10.2025

Die Bürgermeisterin
Im Auftrag

(Brinkwirth)
(Brinkwirth)

VII. Entwicklung der Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen im Produkt 11150
Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung

Im Haushaltsjahr 2026 sind für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, die komplett zusammengefasst sind, für alle gemeindeeigenen Gebäude und Grundstücke im Produkt Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung (11150) für 2026 - 174.500,00 € vorgesehen. Für die Folgejahre im Finanzplanungszeitraum 2027 bis 2029 sind jährlich 240.000,00 € aus Sicht der Verwaltung erforderlich.

Für 2026 sind die nachstehend vorgesehenen größeren Maßnahmen im Rahmen der Unterhaltung der gemeindeeigenen Gebäude vorgesehen:

<u>Rathaus</u>		
Sanierung Archiv / Keller	rd	10.000,00 €
Summe:	10.000,00 €	
<u>GS Grasberg</u>		
Klassenraum Bodenbelag	rd	6.000,00 €
Klassenraum Wände	rd	1.000,00 €
Wartung Fenster und Türen	rd	10.000,00 €
Tausch / Reparatur Raffstore EG (Busplatzfront)	rd	
Summe:	17.000,00 €	
<u>Seniorenwohnungen</u>		
Reinigung Dachflächen und -rinnen 32 und 34	rd	4.000,00 €
Summe:	4.000,00 €	
<u>Jugendtreff</u>		
bauliche Anpassung EG / Sanitäranlage	rd.	15.000,00 €
Summe:	15.000,00 €	
<u>KiDz . KiTa im Dorfzentrum</u>		
Erneuerung Haustechnik	rd	5.000,00 €
Renovierung Räume Haupthaus	rd	7.000,00 €
Summe:	12.000,00 €	
<u>KiTa an der Eiche</u>		
Austausch Akustikpaneel und Beleuchtung	rd	10.000,00 €
Summe:	10.000,00 €	

<u>DRK Kindertagesstätte Seehausen</u>		
Austausch Einbauküche und Elektrogeräte	rd	10.000,00 €
Bambusbeseitigung	rd	10.000,00 €
Austausch Fallschutzsand	rd	5.000,00 €
Summe:	25.000,00 €	
<u>DRK Kindergarten Rautendorf</u>		
Sanierung Vorbau	rd	15.000,00 €
Außenbeleuchtung	rd	2.500,00 €
Summe:	17.500,00 €	
<u>Feuerwehrgerätehäuser</u>		
Anstrich Adolphsdorf	rd	5.000,00 €
Malerarbeiten Tüschendorf	rd	4.000,00 €
Summe:	9.000,00 €	
<u>Findorffhof</u>		
Notbeleuchtung	rd	5.000,00 €
Summe:	5.000,00 €	
<u>Instandhaltung Heizungsanlage</u>		
	rd	50.000,00 €
	50.000,00 €	
Gesamt:	174.500,00 €	
Nachrichtlich:		
Summe: Finanzierung über "Pauschale Raumqualität" gem. Jugendhilfevereinbarung.		
<u>KiDz . KiTa im Dorfzentrum</u>		
Austausch der Fußböden in der Halle	rd	10.000,00 €
<u>Kita am Berg</u>		
Erneuerung des Windfangs	rd.	15.000,00 €
<u>DRK Kindertagesstätte Rautendorf</u>		
Erneuerung der Sichtschutzwände WC´s	rd	7.000,00 €
<u>DRK Kindertagesstätte Seehausen</u>		

Anstrich Fenster und Eingangsbereich	rd	10.000,00 €
Klemmschutz	rd	4.000,00 €
Fallschutzsand	rd	5.000,00 €

Ergänzend dazu sind folgende Maßnahmen gesondert ausgewiesen:

- Produkt 3650 – Kommunale Kindertagesstätten
Der hier vorgesehene Ansatz resultiert aus der nunmehr in der deutlich erhöhten Platzpauschale des Landkreises Osterholz enthaltenen "Pauschale Raumqualität" als Ersatz für den Sanierungskostenzuschuss. Die Festlegung der Maßnahmen erfolgt nach Abstimmung mit den Kindertagesstättenleiterinnen. 37.000 €

- Produkte 3651 – DRK Kindertagesstätten
Auch der hier vorgesehene Ansatz resultiert aus der nunmehr in der deutlich erhöhten Platzpauschale des Landkreises Osterholz enthaltenen "Pauschale Raumqualität" als Ersatz für den Sanierungskostenzuschuss. Die Festlegung der Maßnahmen erfolgt nach Abstimmung mit den Kindertagesstättenleiterinnen. 30.000 €

Bei den Kosten für die Bewirtschaftung werden 450.000 € angesetzt. Durch die Sicherung der Strom- und Gastarife auf der Grundlage der gültigen Rahmenvereinbarungen werden in diesem Bereich keine weiteren größeren Schwankungen erwartet. Es wird davon ausgegangen, dass sich die energetischen Sanierungen bei der Grundschule Grasberg / der Seniorenwohnanlage weiterhin bemerkbar machen.

IV. Wesentliche Änderungen des Stellenplanes 2026

1. Beamte

Keine Änderungen.

2. Beschäftigte (+ 0,61 Stellen)

EG 9b (- 0,5 Stellen)

Lfd. Nr. 3 Wegfall nach Eintritt einer Mitarbeiterin im Jobcenter in die Freizeitphase der Altersteilzeit

EG 9a (- 0,33 Stelle)

Lfd. Nr. 4: Wegfall nach Wiederbesetzung einer Vollzeitstelle im Ordnungsamt mit einer Teilzeitkraft

EG 8 (+ 0,49 Stelle)

Lfd. Nr. 6 Stundenerhöhungen für Mitarbeiterinnen in der Finanzabteilung sowie im Bereich des Vorzimmers/Hauptabteilung

EG 7 (+ 1,2 Stellen)

Lfd. Nr. 7 Schaffung einer Stelle für einen Vorarbeiter beim gemeindlichen Außendienst sowie Stundenerhöhungen bei der Neubesetzung von Stellen in der Finanzabteilung und im Bereich Ordnungsamt bzw. Hauptamt

EG 5 (+ 0,26 Stellen)

Lfd. Nr. 12-14 Wegfall einer Stelle beim gemeindlichen Außendienst, Schaffung einer Vollzeitstelle für einen Hausmeister, Schaffung von 0,13 Stelle für eine Schulsekretärin wg. der Einführung der Ganztagsbetreuung in der Grundschule Grasberg sowie Schaffung von 0,13 Stelle für eine Elektrofachkraft.

EG 3 (- 0,68 Stellen)

Lfd. Nr. 16 Wegfall 0,68 Stelle für die Betreuung von geflüchteten bzw. ausländischen Kindern in der Grundschule Grasberg

EG 2 (+ 0,68 Stellen)

Lfd. Nr. 18: Stundenanpassungen in einzelnen Reinigungsrevieren sowie Schaffung von 0,51 Stellen für 2 Küchenkräfte in der künftigen Ganztagschule

3. Beschäftigte Sozial- und Erziehungsdienst (- 1,71 Stellen)

EG S 9 (+ 0,08 Stelle)

Lfd. Nr. 22: Stundenanpassung einer Kita-Leitung

EG S 8b (-0,87 Stelle)

Lfd. Nr. 24 Herabgruppierung nach Beendigung einer Einzelintegrationsmaßnahme in der Kita an der Eiche

EG S 8a (+1,51 Stelle)

Lfd. Nr. 25 Schaffung von Stellen für die Übernahme von Sozialassistentinnen nach Abschluss der Erzieherinnenausbildung

EG S 4 (+ 0,9 Stelle)

Lfd. Nr. 26 Schaffung einer Stelle wg. Herabgruppierung einer Erzieherin von EG S 8a, da die staatl. Anerkennung nicht erreicht wurde

EG S 3 (- 3,23 Stellen)

Lfd.Nr. 27/28 Höhergruppierung von Sozialassistentinnen in EG S 8a nach erfolgreichem Abschluss der Erzieherinnenausbildung sowie Kündigungen von 3 Sozialassistentinnen, Stundenanpassung bei einer Mitarbeiterin für die Mädchenarbeit im Jugendtreff

EG S 2 (- 0,1 Stellen)

Lfd.Nr. 29 Wegfall einer geringfügigen Stelle für Projektarbeit im Jugendzentrum

**IX. Übersicht über die Entwicklung der Steuereinnahmen,
Finanzzuweisungen und Umlagen
in den letzten Haushaltsjahren**

	Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023	Ist 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
--	----------	----------	----------	----------	-------------	-------------

I. Erträge

1. Steuern						
Grundsteuer A	168.966	164.061	168.436	185.794	90.000	137.000
Grundsteuer B	1.492.250	1.519.041	1.533.151	1.674.478	1.886.000	2.110.000
Gewerbsteuer	3.112.294	2.967.858	3.616.935	4.029.393	4.000.000	3.900.000
Sonstige Steuern	37.300	40.216	39.297	39.714	40.000	47.800

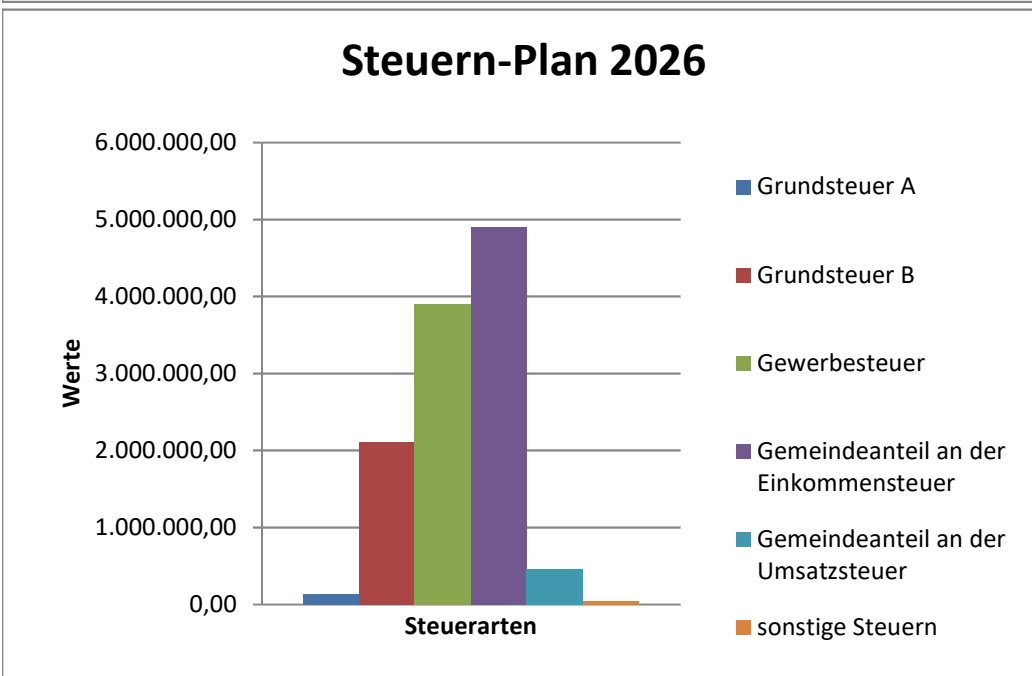
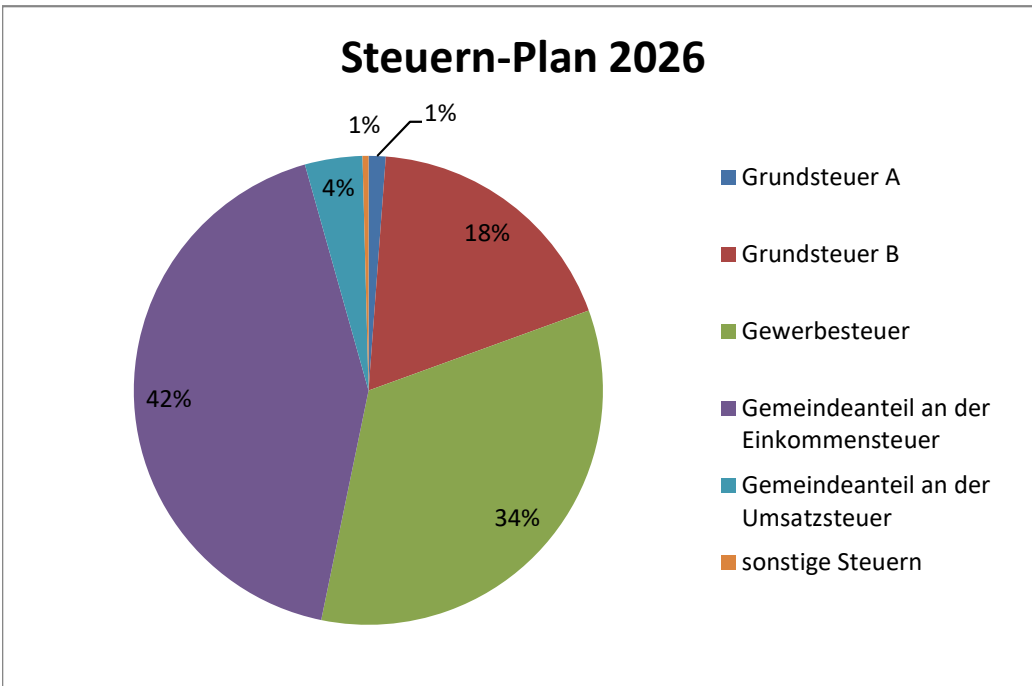
2. Finanzzuweisungen						
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.702.824	3.882.226	3.981.414	4.420.736	4.705.500	4.895.000
Gemeindeanteil / Umsatzsteuer	335.824	306.357	311.271	365.176	377.400	457.000
Schlüsselzuweisungen	1.836.048	1.944.816	2.270.360	2.693.320	1.995.000	1.912.000
Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungsbereichs	167.456	191.034	176.184	178.968	180.000	180.000
Bedarfszuweisungen	0	0	0	0	0	0

II. Aufwendungen

3. Umlagen						
Gewerbsteuerumlagen	273.869	259.852	314.584	353.905	350.000	315.000
Kreisumlage	4.062.575	4.043.889	4.524.748	4.892.118	5.178.800	5.870.000
Solidarbeitragsumlage	14.088	14.384	14.192	13.776	14.500	14.500
Überschuss	6.502.430	6.697.484	7.243.524	8.327.780	7.730.600	7.439.300

Steuern Plan 2026

Grundsteuer A	137.000,00
Grundsteuer B	2.110.000,00
Gewerbesteuer	3.900.000,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.895.000,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	457.000,00
sonstige Steuern	47.800,00

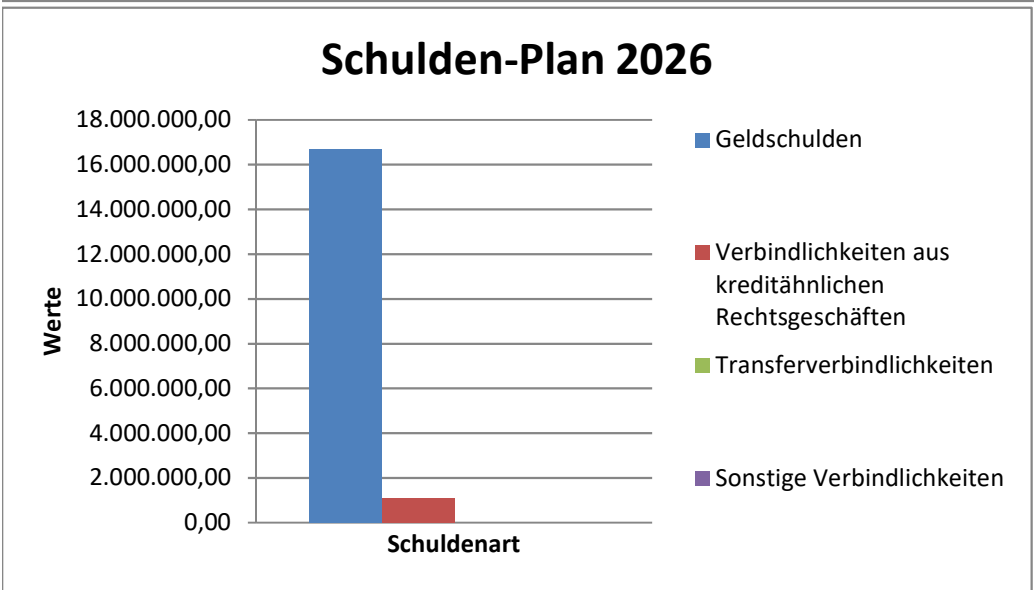
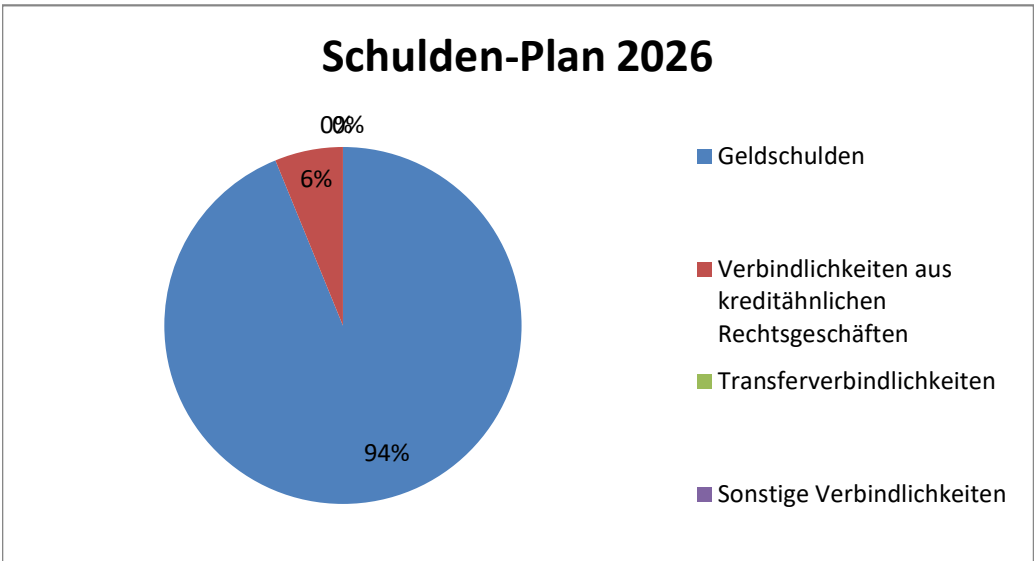


X. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden
Angaben in EURO

Schuldenstand	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Geldschulden	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Zu Beginn (ohne 1.3 und 2.)	15.171.490	15.689.803	16.703.503	17.656.803	16.443.203	15.183.103
1.1. Anleihe	0	0	0	0	0	0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit						
Kreditaufnahme	1.500.000	1.500.000	2.000.000	0	0	0
Kreditaufnahme Kreisschulbaukasse	0	600.000	129.000	0	0	0
./ Tilgungen	981.687	1.086.300	1.175.700	1.213.600	1.260.100	1.288.400
Berichtigungen	0	0	0	0	0	0
1.3 Liquiditätskredite zum 31.12	9.518.198	10.500.000	11.500.000	12.500.000	13.000.000	14.000.000
1.4 sonstige Geldschulden	0	0	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Kreditähnlichen Rechtsgeschäften Stand 31.12.d.J.	1.901.819	1.231.170	1.100.190	969.990	840.490	740.490
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	0	0
4. Transferverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
5. sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Schuldenstand am Schluss des Haushaltsjahres	27.109.819	28.434.673	30.256.993	29.913.193	29.023.593	28.635.193
Schuldendienst (Zinsen inkl. Kassenkredite)	793.259	786.000	792.200	790.400	786.100	761.900
./ Schuldendiensthilfen	0	0	0	0	0	0

Schulden Plan 2026

Geldschulden	16.703.503,00
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.100.190,00
Transferverbindlichkeiten	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00



H:\Schreibdienst\FB1 BiFi\Stellmacher\Finanzwesen (1114)\Haushalt\Haushalt 2026



Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2026

Datum: 17.11.2025

Uhrzeit: 14:10:37

Gemeinde: 00 Grasberg

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen				
	2026	2027	2028	2029	2029 ff.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
2026 0	0	0	0	0	0
Summe 0	0	0	0	0	0
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit		0	0	0	.

*** Ende der Liste "Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen" ***

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2023	2024
1		EUR	EUR
		2	3
1	Immaterielles Vermögen	1.094.411,10	1.093.556,24
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	6.954,34	12.020,31
	0025000 DV-Software	6.954,34	12.020,31
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.087.456,76	1.081.535,93
	0040000 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	563.456,66	558.035,83
	0042000 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse - Gemeinden	513.625,10	513.625,10
	0048000 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse - Übrige Bereiche	10.375,00	9.875,00
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2	Sachvermögen	38.286.323,96	39.523.237,20
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	503.936,80	512.049,70
	0110000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen	51.542,85	51.542,85
	0190000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	452.393,95	460.506,85
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	25.620.326,76	28.625.509,04
	0211000 Grund und Boden bei Wohnbauten	552.001,89	552.001,89
	0212000 Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	1.549.532,43	1.514.724,33
	0221000 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	1.447.242,28	1.447.242,28
	0222000 Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	3.876.849,04	4.314.518,28
	0231000 Grund und Boden mit Schulen	1.083.565,90	1.083.565,90
	0232000 Gebäude und Aufbauten bei Schulen	6.122.548,64	8.280.744,95
	0241000 Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	1.679.500,72	1.679.500,72
	0242000 Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	1.640.079,83	1.610.552,27
	0251000 Grund und Boden für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	617.139,63	617.139,63
	0252000 Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	5.017.870,96	5.533.359,05
	0291000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	554.170,91	554.170,91
	0292000 Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	1.479.824,53	1.437.988,83
2.3	Infrastrukturvermögen	8.401.485,26	8.022.916,36
	0310000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.583.328,06	1.583.328,06
	0320000 Brücken und Tunnel	198.716,74	188.967,98
	0342000 Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	328.491,91	315.969,09
	0350000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	6.014.236,61	5.620.322,29
	0390000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	276.711,94	314.328,94
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	212.198,96	203.852,93
	0410000 Bauten auf fremden Grund und Boden	212.198,96	203.852,93
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	185.901,42	210.813,18
	0610000 Fahrzeuge	179.305,30	199.095,04
	0620000 Maschinen und technische Anlagen	6.596,12	11.718,14
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.164.405,90	1.196.283,77
	0710000 Betriebsvorrichtungen	12.931,43	48.094,59
	0720000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.151.474,47	1.148.189,18
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.198.068,86	751.812,22

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2023	2024
1		EUR	EUR
		2	3
	0960000 Anlagen im Bau	93.950,81	12.189,26
	0962000 Anlagen im Bau - Tiefbau	25.887,43	77.464,76
	0963000 Anlagen im Bau - Sonstige Bauten	144.823,36	108.971,17
	0964000 Anlagen im Bau - Hochbau	1.933.407,26	553.187,03
3	Finanzvermögen	703.463,37	488.704,74
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	100,00	100,00
	1013000 Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen, Sonstige Anteilsrechte	100,00	100,00
3.2	Beteiligungen	0,00	0,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	0,00	0,00
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	214.873,24	374.219,33
	1511061 Forderungen aus Bußgeldern	0,00	500,00
	1511062 Forderungen aus Säumniszuschlägen	305,00	4.077,58
	1511063 Forderungen aus der Verzinsung von Steuernachforderungen	207,00	137,00
	1511200 Forderungen aus Benutzungsgebühren	159,64	528,00
	1519194 Einzelwertberichtigung auf Forderungen aus Verzinsung von Steuerforderungen	0,00	-93,00
	1519196 Einzelwertberichtigung auf Forderungen aus Säumniszuschlägen	-43,00	-2.207,00
	1541099 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderung zur Vorjahresabgrenzung	157.726,31	272.607,16
	1591001 Forderungen aus Grundsteuer A	1.624,83	1.374,11
	1591002 Forderungen aus Grundsteuer B	3.221,40	8.178,04
	1591003 Forderungen aus Gewerbesteuer	52.391,12	98.024,42
	1591004 Forderungen aus Hundesteuer	168,00	48,00
	1591024 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	51.855,54
	1599101 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus der Grundsteuer A	-640,50	0,00
	1599102 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus der Grundsteuer B	-298,04	0,00
	1599103 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus der Gewerbesteuer	51,48	-60.810,52
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	429.975,75	63.771,32
	1611001 Forderungen aus Mieten und Pachten	0,00	405,35
	1611002 Forderungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	308,18	290,00
	1641099 Sonstige privatrechtliche Forderung zur Vorjahresabgrenzung	428.698,50	63.075,97
	1691001 Verrechnungen Personal	969,07	0,00
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	58.514,38	50.614,09
	1651401 Forderungen aus Vorschusskonto 1651001 SGB II und XII	3.508,95	0,00
	1651502 Forderungen aus Verwahrkonto 2723000 Verbindlichkeiten gegen SV	0,00	1.486,89
	1651506 Forderungen aus Verwahrkonto 2729006 sonstige Verwahrgelder	6.432,21	0,00
	1661070 Versorgungsrücklage (aktive Beamte)	22.802,41	23.062,47
	1661170 Versorgungsrücklage (Versorgungsempfänger)	25.770,81	26.064,73
4	Liquide Mittel	361.708,98	109.719,36
	1711001 Sparkasse Rotenburg Osterholz 18350421	232.428,26	92.081,19
	1711002 Volksbank Osterholz 711052900	100.091,19	0,00
	1711003 Postbank Hamburg 122781203	29.189,53	17.252,43
	1721006 Sparkasse Rotenburg Osterholz 1501033466	0,00	385,74
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	60.646,83	75.515,98



Bilanz 2024

Gemeinde: 00 Grasberg

Seite : 3

Datum: 20.10.2025

Uhrzeit: 10:51:16

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2023	2024
		EUR	EUR
1		2	3
	1801000 Aktive Rechnungsabgrenzung	60.646,83	75.515,98
	Bilanzsumme AKTIVA	40.506.554,24	41.290.733,52

Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2023	2024
		EUR	EUR
1		2	3
1	Nettoposition	11.568.001,74	10.180.802,75
1.1	Basis-Reinvermögen	3.716.418,54	3.724.496,94
1.1.1	Reinvermögen	3.716.418,54	3.724.496,94
	2001000 Reinvermögen	3.138.648,06	3.138.648,06
	2001100 Reinvermögen Grundstück	577.770,48	585.848,88
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	-1.352.659,40	-2.240.617,52
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-696.670,79	-1.352.659,40
1.3.1.1	Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§ 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG)	0,00	0,00
1.3.1.2	Fehlbeträge aus anderen Vorjahren	-696.670,79	-1.352.659,40
	2061000 Ergebnisvortrag aus Vorjahren	-696.670,79	-1.352.659,40
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-655.988,61	-887.958,12
	- ordentlichen Ergebniss	-655.988,61	-869.041,03
	- außerordentlichen Ergebniss	0,00	-18.917,09
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 0,00 Euro)		
1.4	Sonderposten	9.204.242,60	8.696.923,33
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.900.956,42	7.655.704,18
	2111000 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	6.865.613,17	7.623.157,78
	2111001 Zuwendungen für Kunstobjekt Torfkahn/Kreisverkehrsanlage	7.697,15	5.563,81
	2111200 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	27.646,10	26.982,59
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	118.832,99	109.724,74
	2120000 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	118.832,99	109.724,74
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.298.421,09	145.301,23
	2150000 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.298.421,09	145.301,23
1.4.6	Sonstige Sonderposten	886.032,10	786.193,18
	2190000 Sonstige Sonderposten	886.032,10	786.193,18
2	Schulden	25.796.691,66	27.676.785,29
2.1	Geldschulden	23.796.278,18	25.424.339,12
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	15.296.278,18	15.906.141,32
	2312300 Verbindl. aus Kreditaufn. Gemeinden (GV) Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung fester Zins	2.320.383,25	2.197.166,65
	2317300 Verbindl. aus Kreditaufn. Kreditinstitute Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung fester Zins	12.975.894,93	13.708.974,67
2.1.3	Liquiditätskredite	8.500.000,00	9.518.197,80
	2397103 Liquiditätskredit VB OHZ	4.000.000,00	6.000.000,00
	2397105 Liquiditätskredit Sparkasse	3.000.000,00	2.000.000,00
	2397106 Liquiditätskredit DZ HYP	1.500.000,00	1.500.000,00
	2397802 Kontokorrentkonten VB	0,00	18.197,80

Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2023	2024
		EUR	EUR
1		2	3
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.664.354,33	1.901.819,04
	2490000 Verbindlichkeiten sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge	405.518,18	239.622,97
	2490100 Verbindlichkeiten sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge - DRK Kita Gefkensweg	1.258.836,15	1.662.196,07
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	245,98	2.228,44
	2511150 Verbindlichkeiten aus Benutzungsgebühren	584,00	745,00
	2511200 Verbindlichkeiten aus Mieten und Pachten	1.418,80	909,44
	2511260 Verbindlichkeiten aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten	399,00	574,00
	2511396 Verbindlichkeiten aus dem Erwerb von Anlagen im Bau	-2.155,82	0,00
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	335.813,17	348.398,69
2.5.1	Durchlaufende Posten	917,62	1.229,96
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	917,62	1.229,96
	2729007 Qualitrain	407,62	629,96
	2729504 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto 2729004 Pfand Fahrradboxen	510,00	600,00
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	334.895,55	347.168,73
	2791099 Sonstige Verbindlichkeiten zur Vorjahresabgrenzung	334.866,65	347.168,73
	2791202 Verbindlichkeiten aus der Grundsteuer B	28,90	0,00
3	Rückstellungen	3.093.062,79	3.369.365,67
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	2.926.132,00	3.091.765,00
	2811000 Pensionsrückstellungen	2.511.702,00	2.640.241,00
	2812000 Beihilferückstellungen	414.430,00	451.524,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	149.930,79	260.100,67
	2821000 Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	35.087,35	64.809,32
	2822000 Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	55.680,41	52.939,47
	2823000 Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	59.163,03	142.351,88
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	17.000,00	17.500,00
	2891000 Sonstige Rückstellungen	17.000,00	17.500,00



Bilanz 2024

Gemeinde: 00 Grasberg

Seite : 6

Datum: 20.10.2025

Uhrzeit: 10:51:16

Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2023	2024
		EUR	EUR
1		2	3
4	Passive Rechnungsabgrenzung	48.798,05	63.779,81
	2901000 Passive Rechnungsabgrenzung	48.798,05	63.779,81
	Bilanzsumme PASSIVA	40.506.554,24	41.290.733,52

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 2.619.110,79 Euro
2. Bürgschaften: 0,00 Euro
3. Gewährleistungsverträge: 0,00 Euro
4. in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen: 0,00 Euro
5. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften: 0,00 Euro
6. über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge: 0,00 Euro

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

XIII. Vorbericht

Übersicht über die gebildeten Teilhaushalte

mit den zugeordneten Produkten

Fachbereich I		Fachbereich II	
		Teilhaushalt 2	
		Bürgermeisterin / Ratsgremien	1110
		Gleichstellungsbeauftragte	1111
		Personalrat	1112
Teilhaushalt 1			
Finanzen		Innere Verwaltung	
Finanzverwaltung	1114	Innere Verwaltungsangelegenheiten	1113
Gebäude- u. Liegenschaftsverwaltung	1115	www.grasberg.de	1116
Stromversorgung (Konzessionsabgabe)	5310	EDV	1117
Gasversorgung (Konzessionsabgabe)	5320	Statistik und Wahlen	1210
Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	6110		
Sonstige allgem. Finanzwirtschaft	6120		
Abwicklung Vorjahre	6130	Archiv	2520
		Heimat- und Kulturpflege	2810
Freizeit, Kultur und Sport		Breitbandausbau / Wirtschaftsförderung	5710
Gemeindebücherei	2720	Fremdenverkehr u. Tourismus	5750
Förderung des Sports	4210		
Förderung vereinseigener Sportstätten	4211	Räuml. Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen	5110
Jugend und Senioren			
Seniorenbetreuung	3150	Fachbereich III	
Möbellager/Kleiderbörse – AK Diakonie	3156		
Jugendarbeit	3620	Teilhaushalt 5	
Einrichtung der Jugendarbeit	3660	Soziales, Sicherheit und Ordnung	
		Ordnungsangelegenheiten	1220
Teilhaushalt 3		Brandschutz	1260
		Katastrophenschutz	1280
Schulen		Obdachlosenunterkünfte	3154
		Unterbringung von Flüchtlingen	3155
Grundschule Grasberg	2110	Verwaltung der Sozialhilfe	3119
Sporthalle Grasberg	2112	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II	3129
Sonstige schulische Aufgaben	2430	Leistungen n. d. Asylbewerber-Leistungsgesetz	3130
Teilhaushalt 4		Bau, Verkehr und Landschaftspflege	
		Bauberatung	5210
Kindertageseinrichtungen		Denkmalschutz und –pflege	5230
Tageseinrichtungen für Kinder / komm. Kindergarten KiDz-KiTa im Dorfzentrum	36500	Straßen, Wege, Plätze	5410
Komm. Kindertagesstätte - An der Eiche	36501	Straßenbeleuchtung und Straßenreinigung	5450
Komm. Kindertagesstätte - Am Berg	36502	Einrichtung des ÖPNV	5470
Komm. Kindertagesstätte – An der Wörpe	36503	Öffentliches Gewässer	5520
DRK Kindergärten und Hort	3651	Naturschutz u. Landschaftspflege	5540
Kindergarten "Hof Langenmoor" e. V.	3652	Außendienst	5730
Wurzelkindergarten Worphausen	3653		

**0001 K-Personalkosten****(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
Gebend			
11100.3582001H	Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung Pensionsrückstellung	33.100,00	0,00
11100.3582002H	Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung Beihilferückstellung	5.700,00	0,00
11130.3582000H	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00
11130.3582001H	Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung Pensionsrückstellung	33.000,00	0,00
11130.3582002H	Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung Beihilferückstellung	2.900,00	0,00
11130.4161000S	Zuführungen zur Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	0,00	0,00
11140.3487000H	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00
11140.3582000H	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	42.200,00	0,00
11150.3582000H	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00
12200.3582000H	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00
21100.3582000H	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00
24300.3582000H	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00
31290.3582000H	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	34.300,00	0,00
36500.3140000H	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	10.000,00	0,00
36500.3141000H	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	505.000,00	0,00
36500.3582000H	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00
36501.3140000H	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00
36501.3141000H	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	136.000,00	0,00
36501.3144000H	Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
36501.3582000H	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00
36502.3140000H	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00
36502.3141000H	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	123.000,00	0,00
36502.3144000H	Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
36502.3582000H	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00
36503.3141000H	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	105.000,00	0,00
36600.3582000H	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00
54100.3582001H	Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung Pensionsrückstellung	10.900,00	0,00
54100.3582002H	Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung Beihilferückstellung	1.800,00	0,00
57300.3582000H	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00
Gebend / Nehmend			
11100.1661000S	Versorgungsrücklage (aktive Beamte)	0,00	0,00
11100.1661100S	Versorgungsrücklage (Versorgungsempfänger)	0,00	0,00
11100.4011000S	Dienstaufwendungen Beamte	78.000,00	78.000,00
11100.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	96.300,00	96.300,00
11100.4021000S	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	79.000,00	79.000,00
11100.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	5.300,00	5.300,00
11100.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	19.500,00	19.500,00
11100.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	400,00	400,00
11100.4051000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	53.800,00	53.800,00
11100.4061000S	Zurückführung zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	9.400,00	9.400,00
11100.4070200S	Zuführung zu Rückstellungen für Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	0,00	0,00
11100.4151000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00
11100.4161000S	Zuführungen zur Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	0,00	0,00
11100.4411000S	Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	300,00	300,00
11110.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	8.800,00	8.800,00
11110.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	500,00	500,00
11110.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	1.900,00	1.900,00
11110.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	100,00	100,00

**0001 K-Personalkosten****(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
11120.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
11120.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
11120.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
11120.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
11120.4411000S	Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00
11130.1661000S	Versorgungsrücklage (aktive Beamte)	0,00	0,00
11130.1661100S	Versorgungsrücklage (Versorgungsempfänger)	0,00	0,00
11130.4011000S	Dienstaufwendungen Beamte	33.400,00	33.400,00
11130.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	299.800,00	299.800,00
11130.4021000S	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	34.000,00	34.000,00
11130.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	16.500,00	16.500,00
11130.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	62.500,00	62.500,00
11130.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	4.900,00	4.900,00
11130.4051000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
11130.4061000S	Zurückführung zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
11130.4070000S	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	0,00	0,00
11130.4070200S	Zuführung zu Rückstellungen für Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	0,00	0,00
11130.4151000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00
11130.4314000S	Zuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
11130.4411000S	Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.900,00	1.900,00
11140.4011000S	Dienstaufwendungen Beamte	0,00	0,00
11140.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	286.400,00	286.400,00
11140.4021000S	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	0,00	0,00
11140.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	17.300,00	17.300,00
11140.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	63.400,00	63.400,00
11140.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	3.700,00	3.700,00
11140.4070000S	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	0,00	0,00
11140.4070200S	Zuführung zu Rückstellungen für Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	0,00	0,00
11150.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	192.600,00	192.600,00
11150.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	8.900,00	8.900,00
11150.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	44.300,00	44.300,00
11150.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	2.500,00	2.500,00
11150.4070200S	Zuführung zu Rückstellungen für Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	0,00	0,00
11150.4411000S	Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00
11160.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
11160.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
11160.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
11160.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
11170.4011000S	Dienstaufwendungen Beamte	0,00	0,00
11170.4021000S	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	0,00	0,00
11170.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
12100.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	19.700,00	19.700,00
12100.4019000S	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	0,00	0,00
12100.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	1.000,00	1.000,00
12100.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	4.400,00	4.400,00
12100.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	100,00	100,00
12100.4411000S	Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00
12200.4011000S	Dienstaufwendungen Beamte	3.900,00	3.900,00
12200.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	100.500,00	100.500,00

**0001 K-Personalkosten****(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
12200.4021000S	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	4.000,00	4.000,00
12200.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	5.500,00	5.500,00
12200.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	22.000,00	22.000,00
12200.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	400,00	400,00
12200.4070000S	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	0,00	0,00
12200.4070200S	Zuführung zu Rückstellungen für Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	0,00	0,00
12200.4411000S	Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00
12600.4011000S	Dienstaufwendungen Beamte	7.800,00	7.800,00
12600.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	26.600,00	26.600,00
12600.4021000S	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	8.100,00	8.100,00
12600.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	1.500,00	1.500,00
12600.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	6.000,00	6.000,00
12600.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	200,00	200,00
21100.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	212.000,00	212.000,00
21100.4018000S	Dienstaufwendungen ABM-Kräfte	0,00	0,00
21100.4019000S	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	0,00	0,00
21100.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	11.100,00	11.100,00
21100.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	47.000,00	47.000,00
21100.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	4.100,00	4.100,00
21100.4070000S	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	0,00	0,00
21100.4070200S	Zuführung zu Rückstellungen für Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	0,00	0,00
24300.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
24300.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
24300.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
24300.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
24300.4070000S	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	0,00	0,00
24300.4070200S	Zuführung zu Rückstellungen für Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	0,00	0,00
24300.4411000S	Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00
25200.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
25200.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
25200.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
25200.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
27200.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	35.800,00	35.800,00
27200.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	2.000,00	2.000,00
27200.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	7.900,00	7.900,00
27200.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	100,00	100,00
28100.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	11.300,00	11.300,00
28100.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	600,00	600,00
28100.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	2.500,00	2.500,00
28100.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	100,00	100,00
31190.4011000S	Dienstaufwendungen Beamte	0,00	0,00
31190.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	22.400,00	22.400,00
31190.4021000S	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	0,00	0,00
31190.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	1.400,00	1.400,00
31190.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	5.300,00	5.300,00
31190.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	100,00	100,00
31290.4011000S	Dienstaufwendungen Beamte	0,00	0,00
31290.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	111.000,00	111.000,00
31290.4021000S	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	0,00	0,00

**0001 K-Personalkosten****(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
31290.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	7.200,00	7.200,00
31290.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	27.700,00	27.700,00
31290.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	2.200,00	2.200,00
31290.4051000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
31290.4061000S	Zurückführung zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
31290.4070000S	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	0,00	0,00
31290.4070200S	Zuführung zu Rückstellungen für Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	0,00	0,00
31300.4012000S	Dienstauszahlungen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
31300.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
31300.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
31300.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
31500.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
31500.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
31500.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
31500.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
31510.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	5.700,00	5.700,00
31510.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	300,00	300,00
31510.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	1.300,00	1.300,00
31510.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	100,00	100,00
31510.4411000S	Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00
31540.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
31540.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
31540.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
31540.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
31550.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	34.800,00	34.800,00
31550.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	1.900,00	1.900,00
31550.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	7.500,00	7.500,00
31550.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	100,00	100,00
36200.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	3.200,00	3.200,00
36200.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	200,00	200,00
36200.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	600,00	600,00
36200.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	100,00	100,00
36500.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	1.338.700,00	1.338.700,00
36500.4019000S	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	10.500,00	10.500,00
36500.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	70.700,00	70.700,00
36500.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	289.000,00	289.000,00
36500.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	18.600,00	18.600,00
36500.4070200S	Zuführung zu Rückstellungen für Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	0,00	0,00
36500.4411000S	Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	300,00	300,00
36501.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	443.800,00	443.800,00
36501.4019000S	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	9.000,00	9.000,00
36501.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	23.900,00	23.900,00
36501.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	94.800,00	94.800,00
36501.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	6.000,00	6.000,00
36501.4070200S	Zuführung zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	0,00	0,00
36501.4411000S	Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	300,00	300,00
36502.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	359.200,00	359.200,00
36502.4019000S	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	10.500,00	10.500,00
36502.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	19.700,00	19.700,00

**0001 K-Personalkosten****(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
36502.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	78.900,00	78.900,00
36502.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	4.700,00	4.700,00
36502.4070200S	Zuführung zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	0,00	0,00
36502.4411000S	Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	200,00	200,00
36503.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	488.300,00	488.300,00
36503.4019000S	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	10.500,00	10.500,00
36503.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	26.800,00	26.800,00
36503.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	106.900,00	106.900,00
36503.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	6.800,00	6.800,00
36503.4070200S	Zuführung zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	0,00	0,00
36510.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	13.500,00	13.500,00
36510.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	700,00	700,00
36510.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	3.200,00	3.200,00
36510.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	100,00	100,00
36600.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	102.200,00	102.200,00
36600.4019000S	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	0,00	0,00
36600.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	5.600,00	5.600,00
36600.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	23.500,00	23.500,00
36600.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	300,00	300,00
36600.4070200S	Zuführung zu Rückstellungen für Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	0,00	0,00
42100.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	1.200,00	1.200,00
42100.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	100,00	100,00
42100.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	300,00	300,00
42100.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	100,00	100,00
42110.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	4.100,00	4.100,00
42110.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	300,00	300,00
42110.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	1.000,00	1.000,00
42110.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	100,00	100,00
51100.4011000S	Dienstaufwendungen Beamte	7.900,00	7.900,00
51100.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	40.500,00	40.500,00
51100.4021000S	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	8.100,00	8.100,00
51100.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	2.300,00	2.300,00
51100.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	6.000,00	6.000,00
51100.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	200,00	200,00
51100.4051000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	18.700,00	18.700,00
51100.4061000S	Zurührung zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	3.200,00	3.200,00
51100.4411000S	Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	600,00	600,00
52100.4011000S	Dienstaufwendungen Beamte	19.700,00	19.700,00
52100.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
52100.4021000S	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	20.300,00	20.300,00
52100.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
52100.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
52100.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
53100.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	1.400,00	1.400,00
53100.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	100,00	100,00
53100.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	300,00	300,00
53100.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	100,00	100,00
53200.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	1.400,00	1.400,00
53200.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	100,00	100,00



Deckungskreisliste

mit Einzeldarstellung der Haushaltsstellen
zur HH-/NT-Planung

0001 K-Personalkosten

(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
53200.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	300,00	300,00
53200.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	100,00	100,00
54100.4011000S	Dienstaufwendungen Beamte	15.700,00	15.700,00
54100.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	10.000,00	10.000,00
54100.4021000S	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	16.200,00	16.200,00
54100.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	500,00	500,00
54100.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	2.200,00	2.200,00
54100.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	100,00	100,00
54100.4051000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
54100.4061000S	Zurührung zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
54100.4151000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00
54100.4161000S	Zuführungen zur Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	0,00	0,00
54100.4411000S	Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00
54500.4011000S	Dienstaufwendungen Beamte	800,00	800,00
54500.4021000S	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	0,00	0,00
54500.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
54700.4011000S	Dienstaufwendungen Beamte	4.000,00	4.000,00
54700.4021000S	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	4.900,00	4.900,00
54700.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
55200.4011000S	Dienstaufwendungen Beamte	1.600,00	1.600,00
55200.4021000S	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	1.700,00	1.700,00
55200.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
55400.4011000S	Dienstaufwendungen Beamte	1.600,00	1.600,00
55400.4021000S	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	1.700,00	1.700,00
55400.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00
57300.4011000S	Dienstaufwendungen Beamte	15.700,00	15.700,00
57300.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	253.400,00	253.400,00
57300.4021000S	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	16.200,00	16.200,00
57300.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	11.400,00	11.400,00
57300.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	55.800,00	55.800,00
57300.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	5.000,00	5.000,00
57300.4070200S	Zuführung zu Rückstellungen für Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)	0,00	0,00
57300.4411000S	Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	100,00	100,00
57500.4012000S	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
57500.4022000S	Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
57500.4032000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	0,00	0,00
61100.4041000S	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00

Geplante Mittel im Deckungskreis gesamt:

6.329.000,00 *

**0002 K-Fachbereich 1****(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
Gebend			
11140.3582003H	Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung Rückstellung Prüfungskosten	17.000,00	0,00
11140.5012000H	Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä.	0,00	0,00
11150.3411000H	Mieten und Pachten	230.000,00	0,00
11150.3482000H	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00
27200.3147000H	Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00
31500.3148000H	Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00
31500.3321000H	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00
31510.3321000H	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.700,00	0,00
36200.3148000H	Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	23.000,00	0,00
36200.3482000H	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00
36503.4211000S	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000,00	1.000,00
61100.3013000H	Gewerbesteuer	3.900.000,00	0,00
61100.3111000H	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.912.000,00	0,00
61100.3132000H	Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00
Nehmend			
36200.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	
Gebend / Nehmend			
11140.4231000S	Mieten und Pachten	0,00	0,00
11140.4261000S	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.000,00	2.000,00
11140.4291000S	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.000,00	2.000,00
11140.4311000S	Zuweisungen an Land	0,00	0,00
11140.4431000S	Geschäftsaufwendungen	45.000,00	45.000,00
11140.4441000S	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	500,00	500,00
11140.4721111S	Einzelwertberichtigung	0,00	0,00
11140.5111000S	Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen u. ä. Ereignissen	0,00	0,00
11150.4211000S	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	240.000,00	240.000,00
11150.4221000S	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.000,00	1.000,00
11150.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.500,00	2.500,00
11150.4231000S	Mieten und Pachten	14.000,00	14.000,00
11150.4241000S	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	450.000,00	450.000,00
11150.4431000S	Geschäftsaufwendungen	1.800,00	1.800,00
11150.4452000S	Erstattungen an Gemeinden (GV)	7.000,00	7.000,00
11150.4458000S	Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00
11150.4599000S	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00
11150.4721111S	Einzelwertberichtigung	0,00	0,00
11150.5111000S	Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen u. ä. Ereignissen	2.000,00	2.000,00
21100.4211000S	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.000,00	25.000,00
21120.5111000S	Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen u. ä. Ereignissen	0,00	0,00
24300.4452000S	Erstattungen an Gemeinden (GV)	18.700,00	18.700,00
27200.4211000S	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00
27200.4221000S	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	200,00	200,00
27200.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500,00	500,00
27200.4231000S	Mieten und Pachten	10.000,00	10.000,00
27200.4232000S	Leasing	0,00	0,00
27200.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.000,00	9.000,00
27200.4431000S	Geschäftsaufwendungen	4.500,00	4.500,00
27200.4452000S	Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00



0002 K-Fachbereich 1

(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
31500.4231000S	Mieten und Pachten	0,00	0,00
31500.4291000S	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00
31500.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	0,00
31510.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100,00	100,00
31510.4231000S	Mieten und Pachten	1.200,00	1.200,00
31510.4291000S	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.200,00	2.200,00
31510.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	1.100,00	1.100,00
31560.4231000S	Mieten und Pachten	8.500,00	8.500,00
31560.4241000S	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	100,00	100,00
31560.4251000S	Haltung von Fahrzeugen	2.700,00	2.700,00
31560.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	100,00	100,00
31560.4431000S	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00
36200.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.000,00	5.000,00
36200.4312000S	Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00
36200.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	5.000,00	5.000,00
36200.4429000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00
36500.4211000S	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.000,00	25.000,00
36501.4211000S	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.000,00	5.000,00
36502.4211000S	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.000,00	6.000,00
36510.4211000S	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.000,00	30.000,00
36510.4518000S	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	20.000,00	20.000,00
36600.4212000S	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	0,00
36600.4221000S	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	300,00	300,00
36600.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	17.000,00	17.000,00
36600.4231000S	Mieten und Pachten	23.500,00	23.500,00
36600.4251000S	Haltung von Fahrzeugen	1.000,00	1.000,00
36600.4261000S	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.000,00	1.000,00
36600.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.000,00	7.000,00
36600.4429000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	600,00	600,00
36600.4431000S	Geschäftsaufwendungen	5.000,00	5.000,00
36600.4458000S	Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00
42100.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	300,00	300,00
42110.4211000S	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00
42110.4221000S	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.300,00	1.300,00
42110.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	26.000,00	26.000,00
54100.5111000S	Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen u. ä. Ereignissen	0,00	0,00
54100.5119000S	Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00
61100.4070000S	Zuführung zu Rückstellungen für Finanzausgleich (FAG)	0,00	0,00
61100.4070100S	Zuführung an Rückstellung für den Finanzausgleich	0,00	0,00
61100.4341000S	Gewerbesteuerumlage	315.000,00	315.000,00
61100.4371000S	Allgemeine Umlagen an Land	14.500,00	14.500,00
61100.4372000S	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00
61100.4372100S	Kreisumlage	5.870.000,00	5.870.000,00
61100.4391000S	Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00
61100.4592000S	Verzinsung von Steuernachzahlungen	2.500,00	2.500,00
61100.4721111S	Einzelwertberichtigung	0,00	0,00
61200.4511000S	Zinsaufwendungen an Land	0,00	0,00
61200.4512000S	Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)	1.200,00	1.200,00

Geplante Mittel im Deckungskreis gesamt: 7.234.900,00 *



0003 K-Fachbereich 2

(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
Gebend			
11100.3148000H	Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	5.000,00	0,00
11100.3482000H	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00
11110.3141000H	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00
11110.3488000H	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00
11130.3482000H	Erstattungen von Gemeinden (GV)	30.000,00	0,00
11130.3488000H	Erstattungen von übrigen Bereichen	1.000,00	0,00
12100.3481000H	Erstattungen vom Land	0,00	0,00
28100.3148000H	Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00
28100.5119000S	Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00
51100.3311000H	Verwaltungsgebühren	200,00	0,00
51100.3488000H	Erstattungen von übrigen Bereichen	1.000,00	0,00
Gebend / Nehmend			
11100.4231000S	Mieten und Pachten	200,00	200,00
11100.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	20.000,00	20.000,00
11100.4421000S	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	48.000,00	48.000,00
11100.4429000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.500,00	2.500,00
11100.4431000S	Geschäftsaufwendungen	2.700,00	2.700,00
11110.4431000S	Geschäftsaufwendungen	700,00	700,00
11120.4261000S	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	200,00	200,00
11120.4431000S	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	1.000,00
11130.4221000S	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.100,00	1.100,00
11130.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7.500,00	7.500,00
11130.4231000S	Mieten und Pachten	6.000,00	6.000,00
11130.4261000S	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	24.000,00	24.000,00
11130.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.500,00	2.500,00
11130.4312000S	Zuweisungen an Gemeinden (GV)	26.000,00	26.000,00
11130.4313000S	Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	0,00	0,00
11130.4316000S	Zuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	4.700,00	4.700,00
11130.4429000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	17.000,00	17.000,00
11130.4431000S	Geschäftsaufwendungen	77.000,00	77.000,00
11130.4441000S	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	30.000,00	30.000,00
11170.4232000S	Leasing	0,00	0,00
11170.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	115.000,00	115.000,00
12100.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500,00	500,00
12100.4421000S	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.400,00	4.400,00
12100.4431000S	Geschäftsaufwendungen	10.000,00	10.000,00
25200.4431000S	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00
28100.4212000S	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	500,00	500,00
28100.4221000S	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.000,00	1.000,00
28100.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	800,00	800,00
28100.4231000S	Mieten und Pachten	2.900,00	2.900,00
28100.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.000,00	7.000,00
28100.4312000S	Zuweisungen an Gemeinden (GV)	17.500,00	17.500,00
28100.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	7.500,00	7.500,00
28100.4431000S	Geschäftsaufwendungen	1.800,00	1.800,00
51100.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.000,00	6.000,00
51100.4291000S	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	9.000,00	9.000,00
51100.4429000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00



Deckungskreisliste

mit Einzeldarstellung der Haushaltsstellen
zur HH-/NT-Planung

0003 K-Fachbereich 2

(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
51100.4431000S	Geschäftsaufwendungen	15.500,00	15.500,00
52300.4212000S	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.200,00	1.200,00
57100.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	0,00
57100.4452000S	Erstattungen an Gemeinden (GV)	4.400,00	4.400,00
57500.4212000S	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	0,00
57500.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00
57500.4312000S	Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00
57500.4431000S	Geschäftsaufwendungen	11.500,00	11.500,00
57500.4452000S	Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00

Geplante Mittel im Deckungskreis gesamt: 487.600,00 *

**Deckungskreisliste**mit Einzeldarstellung der Haushaltsstellen
zur HH-/NT-Planung**0004 K-Schulen****(Mehreinnahmen berechtigen zu Mehrausgaben)**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
Gebend			
21100.3141000H	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	18.000,00	0,00
21100.3481000H	Erstattungen vom Land	0,00	0,00
21100.3482000H	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00
21100.3487000H	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00
21100.3488000H	Erstattungen von übrigen Bereichen	3.500,00	0,00
21100.3488100H	Erstattungen von übrigen Bereichen für Mittagsverpflegung	6.000,00	0,00
21120.5012000H	Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä.	0,00	0,00
24300.3482000H	Erstattungen von Gemeinden (GV)	24.000,00	0,00
24300.4311000S	Zuweisungen an Land	0,00	0,00
Gebend / Nehmend			
21100.4221000S	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	5.000,00	5.000,00
21100.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	15.000,00	15.000,00
21100.4231000S	Mieten und Pachten	35.000,00	35.000,00
21100.4232000S	Leasing	0,00	0,00
21100.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.000,00	8.000,00
21100.4271100S	Aufwendungen für Milch/Getränke	0,00	0,00
21100.4291000S	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	17.000,00	17.000,00
21100.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	0,00	0,00
21100.4429000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	500,00	500,00
21100.4431000S	Geschäftsaufwendungen	11.000,00	11.000,00
21100.4441000S	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	23.900,00	23.900,00
24300.4312000S	Zuweisungen an Gemeinden (GV)	1.000,00	1.000,00
24300.4431000S	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00
Geplante Mittel im Deckungskreis gesamt:		116.400,00 *	


0005 K-Kindertageseinrichtungen
(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
Gebend			
36500.3142000H	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	364.300,00	0,00
36500.3321000H	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	55.000,00	0,00
36500.3488000H	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00
36500.3488100H	Erstattungen von übrigen Bereichen für Mittagsverpflegung	40.500,00	0,00
36501.3142000H	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	124.000,00	0,00
36501.3321000H	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	20.000,00	0,00
36501.3486000H	Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00
36501.3488000H	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00
36501.3488100H	Erstattungen von übrigen Bereichen für Mittagsverpflegung	18.700,00	0,00
36502.3142000H	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	120.000,00	0,00
36502.3321000H	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	21.000,00	0,00
36502.3486000H	Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00
36502.3488000H	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00
36502.3488100H	Erstattungen von übrigen Bereichen für Mittagsverpflegung	17.000,00	0,00
36503.3142000H	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	160.000,00	0,00
36503.3321000H	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00
36503.3488100H	Erstattungen von übrigen Bereichen für Mittagsverpflegung	21.100,00	0,00
36510.3142000H	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	910.000,00	0,00
36510.3488000H	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00
36520.3482000H	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00
36520.3488000H	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00
Gebend / Nehmend			
36500.4221000S	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.000,00	3.000,00
36500.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	12.000,00	12.000,00
36500.4231000S	Mieten und Pachten	11.000,00	11.000,00
36500.4232000S	Leasing	0,00	0,00
36500.4261000S	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	12.000,00	12.000,00
36500.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.000,00	8.000,00
36500.4291000S	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	60.000,00	60.000,00
36500.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	1.500,00	1.500,00
36500.4429000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.500,00	2.500,00
36500.4431000S	Geschäftsaufwendungen	10.000,00	10.000,00
36500.4441000S	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.800,00	2.800,00
36501.4221000S	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	900,00	900,00
36501.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.500,00	5.500,00
36501.4231000S	Mieten und Pachten	23.500,00	23.500,00
36501.4232000S	Leasing	0,00	0,00
36501.4261000S	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.000,00	2.000,00
36501.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.500,00	2.500,00
36501.4291000S	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	20.000,00	20.000,00
36501.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	1.000,00	1.000,00
36501.4429000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	400,00	400,00
36501.4431000S	Geschäftsaufwendungen	4.000,00	4.000,00
36501.4441000S	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	100,00	100,00
36502.4221000S	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	500,00	500,00
36502.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.000,00	6.000,00
36502.4231000S	Mieten und Pachten	1.600,00	1.600,00
36502.4232000S	Leasing	0,00	0,00

**Deckungskreisliste**mit Einzeldarstellung der Haushaltsstellen
zur HH-/NT-Planung**0005 K-Kindertageseinrichtungen**
(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
36502.4261000S	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.000,00	2.000,00
36502.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.500,00	2.500,00
36502.4291000S	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	17.000,00	17.000,00
36502.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	500,00	500,00
36502.4429000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	200,00	200,00
36502.4431000S	Geschäftsaufwendungen	4.000,00	4.000,00
36502.4441000S	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	100,00	100,00
36503.4221000S	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	500,00	500,00
36503.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7.100,00	7.100,00
36503.4231000S	Mieten und Pachten	123.000,00	123.000,00
36503.4261000S	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.000,00	2.000,00
36503.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.700,00	2.700,00
36503.4411000S	Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	100,00	100,00
36503.4429000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	100,00	100,00
36503.4431000S	Geschäftsaufwendungen	4.000,00	4.000,00
36503.4441000S	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	0,00
36510.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00
36510.4231000S	Mieten und Pachten	27.600,00	27.600,00
36510.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	2.730.400,00	2.730.400,00
36510.4452000S	Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00
36520.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	409.700,00	409.700,00
36530.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	3.600,00	3.600,00
Geplante Mittel im Deckungskreis gesamt:			3.527.900,00 *



0006 K-Fachbereich 3

(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
Gebend			
12200.3311000H	Verwaltungsgebühren	68.000,00	0,00
12200.3561000H	Bußgelder	1.000,00	0,00
12600.3142000H	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	48.000,00	0,00
12600.3148000H	Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00
12600.3321000H	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.000,00	0,00
12600.5012000H	Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä.	0,00	0,00
12800.3141000H	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00
31550.3411000H	Mieten und Pachten	370.000,00	0,00
31550.3482000H	Erstattungen von Gemeinden (GV)	40.000,00	0,00
31550.3487000H	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00
31550.3488000H	Erstattungen von übrigen Bereichen	4.000,00	0,00
31550.5012000H	Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä.	0,00	0,00
52100.3311000H	Verwaltungsgebühren	2.700,00	0,00
52100.3482000H	Erstattungen von Gemeinden (GV)	1.100,00	0,00
54100.3421000H	Erträge aus Verkauf	0,00	0,00
54100.3488000H	Erstattungen von übrigen Bereichen	800,00	0,00
54500.3488000H	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00
54700.3487000H	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00
54700.3488000H	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00
55400.3488000H	Erstattungen von übrigen Bereichen	2.000,00	0,00
57300.3421000H	Erträge aus Verkauf	1.000,00	0,00
57300.3488000H	Erstattungen von übrigen Bereichen	700,00	0,00
Gebend / Nehmend			
12200.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	700,00	700,00
12200.4231000S	Mieten und Pachten	500,00	500,00
12200.4261000S	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	400,00	400,00
12200.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.000,00	3.000,00
12200.4291000S	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	17.700,00	17.700,00
12200.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	400,00	400,00
12200.4421000S	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	300,00	300,00
12200.4431000S	Geschäftsaufwendungen	41.000,00	41.000,00
12200.4450000S	Erstattungen an Bund	2.500,00	2.500,00
12600.4212000S	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.000,00	2.000,00
12600.4221000S	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	14.000,00	14.000,00
12600.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	30.000,00	30.000,00
12600.4232000S	Leasing	96.000,00	96.000,00
12600.4251000S	Haltung von Fahrzeugen	28.000,00	28.000,00
12600.4261000S	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	34.000,00	34.000,00
12600.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.000,00	2.000,00
12600.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	8.000,00	8.000,00
12600.4421000S	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	35.500,00	35.500,00
12600.4429000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.600,00	1.600,00
12600.4431000S	Geschäftsaufwendungen	6.500,00	6.500,00
12600.5111000S	Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen u. ä. Ereignissen	0,00	0,00
12800.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500,00	500,00
12800.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.800,00	4.800,00
31190.4491000S	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00
31290.4312000S	Zuweisungen an Gemeinden (GV)	100.000,00	100.000,00



Deckungskreisliste

mit Einzeldarstellung der Haushaltsstellen
zur HH-/NT-Planung

0006 K-Fachbereich 3

(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
31540.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00
31550.4211000S	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.000,00	10.000,00
31550.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.000,00	3.000,00
31550.4231000S	Mieten und Pachten	380.000,00	380.000,00
31550.4241000S	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	94.000,00	94.000,00
31550.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	400,00	400,00
31550.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	2.000,00	2.000,00
31550.4431000S	Geschäftsaufwendungen	1.200,00	1.200,00
31550.4458000S	Erstattungen an übrige Bereiche	100,00	100,00
31550.5111000S	Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen u. ä. Ereignissen	0,00	0,00
52100.4212000S	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	0,00
54100.4212000S	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	300.000,00	300.000,00
54100.4212100S	Unterhaltung Nebenanlagen Straßen/Winterdienst	43.000,00	43.000,00
54100.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.000,00	5.000,00
54100.4231000S	Mieten und Pachten	4.400,00	4.400,00
54100.4241000S	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.000,00	7.000,00
54100.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	200,00	200,00
54100.4311000S	Zuweisungen an Land	100,00	100,00
54100.4312000S	Zuweisungen an Gemeinden (GV)	500,00	500,00
54500.4212000S	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	73.000,00	73.000,00
54500.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	45.000,00	45.000,00
54500.4291000S	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00
54700.4211000S	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	200,00	200,00
54700.4212000S	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.500,00	1.500,00
54700.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	400,00	400,00
54700.4291000S	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	700,00	700,00
54700.4313000S	Zuweisungen an Zweckverbände und dgl.	0,00	0,00
54700.4318000S	Zuweisungen an übrige Bereiche	9.500,00	9.500,00
55200.4212000S	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.000,00	10.000,00
55400.4241000S	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.500,00	4.500,00
55400.4431000S	Geschäftsaufwendungen	100,00	100,00
57300.4221000S	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.000,00	3.000,00
57300.4222000S	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.000,00	5.000,00
57300.4231000S	Mieten und Pachten	9.000,00	9.000,00
57300.4232000S	Leasing	0,00	0,00
57300.4251000S	Haltung von Fahrzeugen	25.000,00	25.000,00
57300.4261000S	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.000,00	3.000,00
57300.4271000S	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.000,00	1.000,00
57300.4431000S	Geschäftsaufwendungen	1.500,00	1.500,00
57300.5111000S	Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen u. ä. Ereignissen	0,00	0,00

Geplante Mittel im Deckungskreis gesamt:

1.472.700,00 *



0007 K-Abschreibungen

(Mehreinnahmen berechtigen zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
Gebend			
11130.3162000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten	0,00	0,00
11130.3571000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00
11150.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	15.300,00	0,00
11150.3162000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten	0,00	0,00
11150.3571000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	4.200,00	0,00
12600.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	8.700,00	0,00
12600.3162000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten	0,00	0,00
12600.3571000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	100,00	0,00
21100.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	18.800,00	0,00
21100.3571000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.500,00	0,00
21120.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	22.000,00	0,00
21120.4711400S	Afa auf Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
28100.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	8.400,00	0,00
31560.3571000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00
36500.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	9.200,00	0,00
36501.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	100,00	0,00
36502.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00
36510.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	6.100,00	0,00
36520.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	1.100,00	0,00
36600.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	3.200,00	0,00
36600.3371000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00
36600.3571000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00
42110.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	500,00	0,00
51100.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	2.500,00	0,00
54100.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	234.000,00	0,00
54100.3371000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	9.100,00	0,00
54100.3571000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	110.000,00	0,00
54500.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	7.200,00	0,00
54700.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	25.400,00	0,00
54700.3571000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	900,00	0,00
55200.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00



0007 K-Abschreibungen

(Mehreinnahmen berechtigen zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
55200.3571000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.700,00	0,00
57100.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	9.000,00	0,00
57300.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00
57300.3571000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00
57500.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	300,00	0,00
61100.3161000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	53.100,00	0,00
Gebend / Nehmend			
11130.4711020S	Afa auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	2.200,00	2.200,00
11130.4711300S	Afa auf Gebäude	200,00	200,00
11130.4711700S	Afa auf BGA	7.400,00	7.400,00
11130.4711800S	Auflösung Sammelposten	0,00	0,00
11130.5131000S	außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00
11150.4711200S	Afa auf beb. Grundstücke und grundstücksgl. Rechte an beb. Grundst.	0,00	0,00
11150.4711300S	Afa auf Gebäude	197.000,00	197.000,00
11150.4711400S	Afa auf Infrastrukturvermögen	1.600,00	1.600,00
11150.4711500S	Afa auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00
11150.4711700S	Afa auf BGA	9.700,00	9.700,00
11150.4711800S	Auflösung Sammelposten	0,00	0,00
11150.4721200S	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00
11150.4721270S	Abschreibungen auf Forderungen aus Mieten und Pachten	0,00	0,00
11150.5131000S	außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00
12200.4711010S	Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	2.100,00	2.100,00
12200.4711020S	Afa auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	1.800,00	1.800,00
12200.4711800S	Auflösung Sammelposten	0,00	0,00
12200.5131000S	außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00
12600.4711010S	Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	200,00	200,00
12600.4711300S	Afa auf Gebäude	78.000,00	78.000,00
12600.4711400S	Afa auf Infrastrukturvermögen	3.600,00	3.600,00
12600.4711500S	Afa auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00
12600.4711600S	Afa auf Fahrzeuge	18.500,00	18.500,00
12600.4711700S	Afa auf BGA	78.000,00	78.000,00
12600.4711800S	Auflösung Sammelposten	0,00	0,00
12600.5131000S	außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00
21100.4711200S	Afa auf beb. Grundstücke und grundstücksgl. Rechte an beb. Grundst.	0,00	0,00
21100.4711300S	Afa auf Gebäude	70.000,00	70.000,00
21100.4711400S	Afa auf Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
21100.4711700S	Afa auf BGA	45.000,00	45.000,00
21100.4711800S	Auflösung Sammelposten	0,00	0,00
21100.5131000S	außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00
21120.4711200S	Afa auf beb. Grundstücke und grundstücksgl. Rechte an beb. Grundst.	0,00	0,00
21120.4711300S	Afa auf Gebäude	43.000,00	43.000,00
21120.4711700S	Afa auf BGA	0,00	0,00
27200.4711010S	Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	300,00	300,00
27200.4711300S	Afa auf Gebäude	0,00	0,00
27200.4711700S	Afa auf BGA	400,00	400,00



0007 K-Abschreibungen

(Mehreinnahmen berechtigen zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
28100.4711010S	Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	1.000,00	1.000,00
28100.4711200S	Afa auf beb. Grundstücke und grundstücksgl. Rechte an beb. Grundst.	900,00	900,00
28100.4711300S	Afa auf Gebäude	10.000,00	10.000,00
28100.4711400S	Afa auf Infrastrukturvermögen	3.600,00	3.600,00
31540.4711800S	Auflösung Sammelposten	0,00	0,00
31550.4711300S	Afa auf Gebäude	200,00	200,00
31550.4711800S	Auflösung Sammelposten	0,00	0,00
31560.4711600S	Afa auf Fahrzeuge	0,00	0,00
36500.4711010S	Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	4.400,00	4.400,00
36500.4711300S	Afa auf Gebäude	9.400,00	9.400,00
36500.4711700S	Afa auf BGA	10.500,00	10.500,00
36500.4711800S	Auflösung Sammelposten	0,00	0,00
36500.5141000S	Afa aus Wertminderung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00
36501.4711010S	Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	0,00	0,00
36501.4711300S	Afa auf Gebäude	0,00	0,00
36501.4711700S	Afa auf BGA	2.000,00	2.000,00
36501.5141000S	Afa aus Wertminderung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00
36502.4711300S	Afa auf Gebäude	0,00	0,00
36502.4711700S	Afa auf BGA	1.200,00	1.200,00
36503.4711700S	Afa auf BGA	10.500,00	10.500,00
36510.4711010S	Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	2.100,00	2.100,00
36510.4711300S	Afa auf Gebäude	27.600,00	27.600,00
36510.4711320S	Afa auf Gebäude und Aufbauten mit sozialen Einrichtungen	300,00	300,00
36510.4711700S	Afa auf BGA	6.000,00	6.000,00
36510.4711800S	Auflösung Sammelposten	0,00	0,00
36520.4711010S	Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	1.800,00	1.800,00
36600.4711200S	Afa auf beb. Grundstücke und grundstücksgl. Rechte an beb. Grundst.	900,00	900,00
36600.4711300S	Afa auf Gebäude	3.000,00	3.000,00
36600.4711700S	Afa auf BGA	1.000,00	1.000,00
36600.4711800S	Auflösung Sammelposten	0,00	0,00
36600.5131000S	außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00
42100.4711010S	Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	200,00	200,00
42110.4711010S	Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	9.300,00	9.300,00
42110.4711340S	Afa auf Gebäude und Aufbauten mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	1.300,00	1.300,00
42110.4711700S	Afa auf BGA	0,00	0,00
51100.4711400S	Afa auf Infrastrukturvermögen	200,00	200,00
54100.4711010S	Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	800,00	800,00
54100.4711200S	Afa auf beb. Grundstücke und grundstücksgl. Rechte an beb. Grundst.	3.800,00	3.800,00
54100.4711300S	Afa auf Gebäude	0,00	0,00
54100.4711400S	Afa auf Infrastrukturvermögen	425.000,00	425.000,00
54100.4711800S	Auflösung Sammelposten	0,00	0,00
54100.4711950S	Afa auf Kunstgegenstände und Kunstdenkmäler	0,00	0,00
54100.5131000S	außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00
54500.4711400S	Afa auf Infrastrukturvermögen	65.000,00	65.000,00
54500.4711460S	Afa auf Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0,00	0,00
54500.5131000S	außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00
54700.4711010S	Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	800,00	800,00
54700.4711400S	Afa auf Infrastrukturvermögen	35.000,00	35.000,00
54700.4711700S	Afa auf BGA	2.000,00	2.000,00



Deckungskreisliste

mit Einzeldarstellung der Haushaltsstellen
zur HH-/NT-Planung

0007 K-Abschreibungen

(Mehreinnahmen berechtigen zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
55200.5131000S	außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00
57100.4711010S	Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	28.500,00	28.500,00
57300.4711500S	Afa auf Maschinen und technische Anlagen	2.100,00	2.100,00
57300.4711600S	Afa auf Fahrzeuge	13.000,00	13.000,00
57300.4711700S	Afa auf BGA	2.100,00	2.100,00
57300.4711800S	Auflösung Sammelposten	0,00	0,00
57500.4711010S	Afa auf imm. Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	2.300,00	2.300,00
57500.4711700S	Afa auf BGA	0,00	0,00
57500.4711800S	Auflösung Sammelposten	0,00	0,00

Geplante Mittel im Deckungskreis gesamt: 1.246.800,00 *



0008 K-Investitionen
(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis

Gebend			
11100.2811000H	Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
11100.2812000H	Beihilferückstellungen	0,00	0,00
11130.2190000H	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
11130.2811000H	Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
11130.2812000H	Beihilferückstellungen	0,00	0,00
11130.2821000H	Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	0,00	0,00
11130.2822000H	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	0,00	0,00
11130.2823000H	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	0,00	0,00
11140.2891000H	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
11150.0221000H	Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	0,00	0,00
11150.2001100H	Reinvermögen Grundstück	0,00	0,00
11150.2190000H	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
12600.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
12600.2190000H	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
21100.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	407.000,00	0,00
21100.2150000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
21100.2190000H	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
21100.5012000H	Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä.	0,00	0,00
21100.5012100H	Empfangene Schadensersatzleistungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
21120.2150000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
28100.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
28100.2154000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten für geschenktes Vermögen	0,00	0,00
31540.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
36200.2150000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
36500.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
36500.2111200H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	0,00	0,00
36500.2150000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
36501.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
36501.2111200H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	0,00	0,00
36501.2154000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten für geschenktes Vermögen	0,00	0,00
36502.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
36503.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
36510.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
36520.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
36600.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
42110.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
51100.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
51100.2150000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
51100.2150002H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten von Gemeinden (GV)	0,00	0,00
51100.2811000H	Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
54100.2001100H	Reinvermögen Grundstück	0,00	0,00
54100.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
54100.2111001H	Zuwendungen für Kunstobjekt Torfkahn/Kreisverkehrsanlage	0,00	0,00
54100.2150000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
54100.2150001H	Anzahlungen Sonderposten Bürgerstiftung	0,00	0,00
54100.2150002H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten von Gemeinden (GV)	0,00	0,00
54100.5019000H	Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00	0,00
54500.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00



0008 K-Investitionen

(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
54500.2150000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
54500.2150002H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten von Gemeinden (GV)	0,00	0,00
54700.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
54700.2150002H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten von Gemeinden (GV)	0,00	0,00
55400.0110000H	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen	0,00	0,00
55400.2001100H	Reinvermögen Grundstück	0,00	0,00
55400.5321000S	Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00
57100.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
57100.2150000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
57500.2111000H	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
Gebend / Nehmend			
11100.0040000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00
11100.1661070S	Versorgungsrücklage (aktive Beamte)	0,00	0,00
11100.1661170S	Versorgungsrücklage (Versorgungsempfänger)	0,00	0,00
11130.0025000S	DV-Software	50.000,00	50.000,00
11130.0292000S	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	0,00	0,00
11130.0710000S	Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00
11130.0720000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.800,00	8.800,00
11130.1661070S	Versorgungsrücklage (aktive Beamte)	0,00	0,00
11130.2823000S	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	0,00	0,00
11140.2891000S	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
11150.2154000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten für geschenktes Vermögen	0,00	0,00
11150.0190000S	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
11150.0211000S	Grund und Boden bei Wohnbauten	0,00	0,00
11150.0212000S	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	18.500,00	18.500,00
11150.0222000S	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	0,00	0,00
11150.0292000S	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	0,00	0,00
11150.0710000S	Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00
11150.0720000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.700,00	6.700,00
11150.0963000S	Anlagen im Bau - Sonstige Bauten	0,00	0,00
11150.0964000S	Anlagen im Bau - Hochbau	0,00	0,00
11150.2001100S	Reinvermögen Grundstück	0,00	0,00
11150.2823000S	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	0,00	0,00
12200.0025000S	DV-Software	0,00	0,00
12200.0040000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00
12200.0048000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse - Übrige Bereiche	0,00	0,00
12200.2823000S	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	0,00	0,00
12600.2154000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten für geschenktes Vermögen	0,00	0,00
12600.0040000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00
12600.0251000S	Grund und Boden für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	0,00	0,00
12600.0252000S	Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	0,00	0,00
12600.0292000S	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	0,00	0,00
12600.0310000S	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
12600.0350000S	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00

**0008 K-Investitionen****(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
12600.0390000S	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	10.000,00	10.000,00
12600.0610000S	Fahrzeuge	0,00	0,00
12600.0710000S	Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00
12600.0720000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	60.000,00	60.000,00
12600.0960000S	Anlagen im Bau	0,00	0,00
12600.0961000S	Geschenkte Anlagen im Bau	0,00	0,00
12600.0963000S	Anlagen im Bau - Sonstige Bauten	0,00	0,00
12600.0964000S	Anlagen im Bau - Hochbau	0,00	0,00
12600.1661070S	Versorgungsrücklage (aktive Beamte)	0,00	0,00
12800.0025000S	DV-Software	10.500,00	10.500,00
12800.0720000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
21100.0232000S	Gebäude und Aufbauten bei Schulen	210.000,00	210.000,00
21100.0242000S	Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	0,00	0,00
21100.0292000S	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	0,00	0,00
21100.0710000S	Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00
21100.0720000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.000,00	15.000,00
21100.0750000S	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0,00
21100.0960000S	Anlagen im Bau	0,00	0,00
21100.0963000S	Anlagen im Bau - Sonstige Bauten	50.000,00	50.000,00
21100.0964000S	Anlagen im Bau - Hochbau	0,00	0,00
21100.2823000S	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	0,00	0,00
21100.5111000S	Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen u. ä. Ereignissen	0,00	0,00
21120.0232000S	Gebäude und Aufbauten bei Schulen	0,00	0,00
21120.0244000S	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Sportflächen	0,00	0,00
21120.0710000S	Betriebsvorrichtungen	14.000,00	14.000,00
21120.0720000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
21120.0963000S	Anlagen im Bau - Sonstige Bauten	0,00	0,00
21120.0964000S	Anlagen im Bau - Hochbau	0,00	0,00
24300.2823000S	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	0,00	0,00
27200.0040000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00
27200.0242000S	Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	0,00	0,00
27200.0720000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
28100.0040000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00
28100.0241000S	Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	0,00	0,00
28100.0242000S	Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	0,00	0,00
28100.0350000S	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
28100.0410000S	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
28100.0960000S	Anlagen im Bau	0,00	0,00
28100.0961000S	Geschenkte Anlagen im Bau	0,00	0,00
28100.0964000S	Anlagen im Bau - Hochbau	0,00	0,00
31540.0222000S	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	0,00	0,00
31550.0212000S	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	0,00	0,00
31560.0040000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.500,00	6.500,00
31560.0610000S	Fahrzeuge	0,00	0,00
36200.0960000S	Anlagen im Bau	0,00	0,00
36500.2154000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten für geschenktes Vermögen	0,00	0,00
36500.0040000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00



0008 K-Investitionen			
(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)			
Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
36500.0222000S	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	0,00	0,00
36500.0292000S	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	0,00	0,00
36500.0710000S	Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00
36500.0720000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.800,00	21.800,00
36500.0961000S	Geschenkte Anlagen im Bau	0,00	0,00
36500.0964000S	Anlagen im Bau - Hochbau	0,00	0,00
36500.2111000S	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
36500.2150000S	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
36501.0040000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00
36501.0222000S	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	0,00	0,00
36501.0720000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.500,00	13.500,00
36501.2111000S	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
36502.0222000S	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	0,00	0,00
36502.0720000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.000,00	6.000,00
36502.0963000S	Anlagen im Bau - Sonstige Bauten	0,00	0,00
36502.0964000S	Anlagen im Bau - Hochbau	0,00	0,00
36502.2111000S	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
36503.0222000S	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	0,00	0,00
36503.0720000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.500,00	10.500,00
36503.0963000S	Anlagen im Bau - Sonstige Bauten	0,00	0,00
36503.2111000S	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	0,00	0,00
36510.1661080H	Forderungen aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen	0,00	0,00
36510.2490000H	Verbindlichkeiten sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge	0,00	0,00
36510.2490100H	Verbindlichkeiten sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge - DRK Kita Gefkensweg	0,00	0,00
36510.0040000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00
36510.0222000S	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	0,00	0,00
36510.0720000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.000,00	9.000,00
36510.0750000S	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0,00
36510.0960000S	Anlagen im Bau	0,00	0,00
36510.0961000S	Geschenkte Anlagen im Bau	0,00	0,00
36510.0963000S	Anlagen im Bau - Sonstige Bauten	0,00	0,00
36510.1661080S	Forderungen aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen	0,00	0,00
36510.2490000S	Verbindlichkeiten sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge	0,00	0,00
36510.2490100S	Verbindlichkeiten sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge - DRK Kita Gefkensweg	100.000,00	100.000,00
36520.0040000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00
36600.2154000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten für geschenktes Vermögen	0,00	0,00
36600.0221000S	Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	0,00	0,00
36600.0222000S	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	0,00	0,00
36600.0292000S	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	0,00	0,00
36600.0710000S	Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00
36600.0720000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.000,00	3.000,00
36600.0960000S	Anlagen im Bau	0,00	0,00
36600.0961000S	Geschenkte Anlagen im Bau	0,00	0,00
42100.0040000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00



0008 K-Investitionen (Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)		geplante Haushaltsmittel im ...	
Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	...	
		Ansatz	Deckungskreis
42110.0040000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	33.800,00	33.800,00
42110.0242000S	Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	0,00	0,00
42110.0710000S	Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00
42110.0720000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
51100.0390000S	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
51100.0960000S	Anlagen im Bau	0,00	0,00
51100.0963000S	Anlagen im Bau - Sonstige Bauten	0,00	0,00
51100.1661070S	Versorgungsrücklage (aktive Beamte)	0,00	0,00
51100.2811000S	Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
52100.1661070S	Versorgungsrücklage (aktive Beamte)	0,00	0,00
54100.2154000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten für geschenktes Vermögen	0,00	0,00
54100.0040000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00
54100.0310000S	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
54100.0320000S	Brücken und Tunnel	0,00	0,00
54100.0350000S	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
54100.0410000S	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
54100.0960000S	Anlagen im Bau	0,00	0,00
54100.0961000S	Geschenkte Anlagen im Bau	0,00	0,00
54100.0962000S	Anlagen im Bau - Tiefbau	0,00	0,00
54100.1661070S	Versorgungsrücklage (aktive Beamte)	0,00	0,00
54100.1661170S	Versorgungsrücklage (Versorgungsempfänger)	0,00	0,00
54100.2001100S	Reinvermögen Grundstück	0,00	0,00
54100.2661000S	Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00
54100.5321000S	Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00
54500.2154000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten für geschenktes Vermögen	0,00	0,00
54500.0350000S	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	40.000,00	40.000,00
54500.0960000S	Anlagen im Bau	0,00	0,00
54500.0961000S	Geschenkte Anlagen im Bau	0,00	0,00
54700.2154000H	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten für geschenktes Vermögen	0,00	0,00
54700.0040000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00
54700.0310000S	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
54700.0350000S	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
54700.0390000S	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
54700.0710000S	Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00
54700.0960000S	Anlagen im Bau	0,00	0,00
54700.0961000S	Geschenkte Anlagen im Bau	0,00	0,00
54700.0962000S	Anlagen im Bau - Tiefbau	0,00	0,00
55200.0960000S	Anlagen im Bau	0,00	0,00
55400.0110000S	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen	0,00	0,00
55400.0190000S	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
55400.0960000S	Anlagen im Bau	0,00	0,00
55400.0961000S	Geschenkte Anlagen im Bau	0,00	0,00
55400.2001100S	Reinvermögen Grundstück	0,00	0,00
57100.0040000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	10.200,00	10.200,00
57100.0190000S	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	1.100.000,00	1.100.000,00
57300.0610000S	Fahrzeuge	42.500,00	42.500,00



Deckungskreisliste

mit Einzeldarstellung der Haushaltsstellen
zur HH-/NT-Planung

0008 K-Investitionen

(Mehreinnahmen berechtigen zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
57300.0620000S	Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00
57300.0720000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.000,00	6.000,00
57300.1661070S	Versorgungsrücklage (aktive Beamte)	0,00	0,00
57500.0040000S	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00
57500.0710000S	Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00
57500.0720000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000,00	5.000,00
Geplante Mittel im Deckungskreis gesamt:			1.861.300,00 *


0009 K-Sonderposten / Finanzierung
(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
Gebend			
54100.2190000H	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
54700.2190000H	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
61200.2312300H	Verbindl. aus Kreditaufn. Gemeinden (GV) Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung fester Zins	129.000,00	0,00
61200.2317100H	Verbindl. aus Kreditaufn. Kreditinstitute Laufzeit bis 1 Jahr, Euro-Währung fester Zins	0,00	0,00
61200.2317300H	Verbindl. aus Kreditaufn. Kreditinstitute Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung fester Zins	2.000.000,00	0,00
61200.2317301H	Umschuldungen aus Verbindl. aus Kreditaufn. Kreditinstitute Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung fester Zins	0,00	0,00
61200.2397103H	Liquiditätskredit VB OHZ	0,00	0,00
61200.2397104H	Liquiditätskredit DZ HYP	0,00	0,00
61200.2397105H	Liquiditätskredit Sparkasse	0,00	0,00
61200.2397106H	Liquiditätskredit DZ HYP	0,00	0,00
61200.2397107H	Liquiditätskredit Volksbank Worpswede	0,00	0,00
61200.2397107S	Liquiditätskredit Volksbank Worpswede	0,00	0,00
Gebend / Nehmend			
11130.2112000S	Sonderposten aus Sammelposten	0,00	0,00
11150.2112000S	Sonderposten aus Sammelposten	0,00	0,00
11150.2490000S	Verbindlichkeiten sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge	31.000,00	31.000,00
12200.2112000S	Sonderposten aus Sammelposten	0,00	0,00
12600.2112000S	Sonderposten aus Sammelposten	0,00	0,00
12600.2431000S	Verbindlichkeiten Finanzierungsleasing	0,00	0,00
21100.2112000S	Sonderposten aus Sammelposten	0,00	0,00
21100.2431000S	Verbindlichkeiten Finanzierungsleasing	0,00	0,00
27200.2112000S	Sonderposten aus Sammelposten	0,00	0,00
28100.2112000S	Sonderposten aus Sammelposten	0,00	0,00
36500.2112000S	Sonderposten aus Sammelposten	0,00	0,00
42110.2490000S	Verbindlichkeiten sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge	0,00	0,00
54100.2190000S	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
55200.2190000S	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
57300.2112000S	Sonderposten aus Sammelposten	0,00	0,00
57300.2190000S	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
57500.2112000S	Sonderposten aus Sammelposten	0,00	0,00
61200.2311200S	Verbindl. aus Kreditaufn. Land Laufzeit 1-5 Jahre, Euro-Währung fester Zins	0,00	0,00
61200.2311300S	Verbindl. aus Kreditaufn. Land Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung fester Zins	0,00	0,00
61200.2312100S	Verbindl. aus Kreditaufn. Gemeinden (GV) Laufzeit bis 1 Jahr, Euro-Währung fester Zins	0,00	0,00
61200.2312200S	Verbindl. aus Kreditaufn. Gemeinden (GV) Laufzeit 1-5 Jahre, Euro-Währung fester Zins	0,00	0,00
61200.2312300S	Verbindl. aus Kreditaufn. Gemeinden (GV) Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung fester Zins	135.000,00	135.000,00
61200.2317100S	Verbindl. aus Kreditaufn. Kreditinstitute Laufzeit bis 1 Jahr, Euro-Währung fester Zins	0,00	0,00
61200.2317200S	Verbindl. aus Kreditaufn. Kreditinstitute Laufzeit 1-5 Jahre, Euro-Währung fester Zins	0,00	0,00
61200.2317300S	Verbindl. aus Kreditaufn. Kreditinstitute Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung fester Zins	940.700,00	940.700,00
61200.2317301S	Umschuldungen aus Verbindl. aus Kreditaufn. Kreditinstitute Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung fester Zins	0,00	0,00
61200.2397103S	Liquiditätskredit VB OHZ	0,00	0,00
61200.2397104S	Liquiditätskredit DZ HYP	0,00	0,00
61200.2397105S	Liquiditätskredit Sparkasse	0,00	0,00



Deckungskreisliste

mit Einzeldarstellung der Haushaltsstellen
zur HH-/NT-Planung

0009 K-Sonderposten / Finanzierung
(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
61200.2397106S	Liquiditätskredit DZ HYP	0,00	0,00
61200.4517000S	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	438.500,00	438.500,00
61200.4521000S	Zinsaufwendungen für äußere Kassenkredite	330.000,00	330.000,00
Geplante Mittel im Deckungskreis gesamt:			1.875.200,00 *



0010 K-ILV - Interne Leistungsverrechnung
(Mehreinnahmen berechtigten zu Mehrausgaben)

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	geplante Haushaltsmittel im ...	
		... Ansatz	... Deckungskreis
Gebend			
11130.3811000H	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	182.000,00	0,00
11140.3811000H	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
11150.3811000H	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	950.000,00	0,00
27200.3811000H	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.000,00	0,00
57300.3811000H	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.000,00	0,00
Gebend / Nehmend			
11130.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100.000,00	100.000,00
11150.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.000,00	20.000,00
12600.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	104.000,00	104.000,00
21100.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	367.000,00	367.000,00
24300.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.000,00	14.000,00
27200.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.000,00	6.000,00
28100.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.000,00	61.000,00
31540.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.000,00	1.000,00
31550.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
36500.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	250.000,00	250.000,00
36501.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.000,00	20.000,00
36502.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.000,00	16.000,00
36510.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	110.000,00	110.000,00
36600.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.000,00	6.000,00
42100.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
42110.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.000,00	40.000,00
54100.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.000,00	18.000,00
57300.4811000S	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.000,00	20.000,00
Geplante Mittel im Deckungskreis gesamt:			1.153.000,00 *

*** Ende der Liste ***