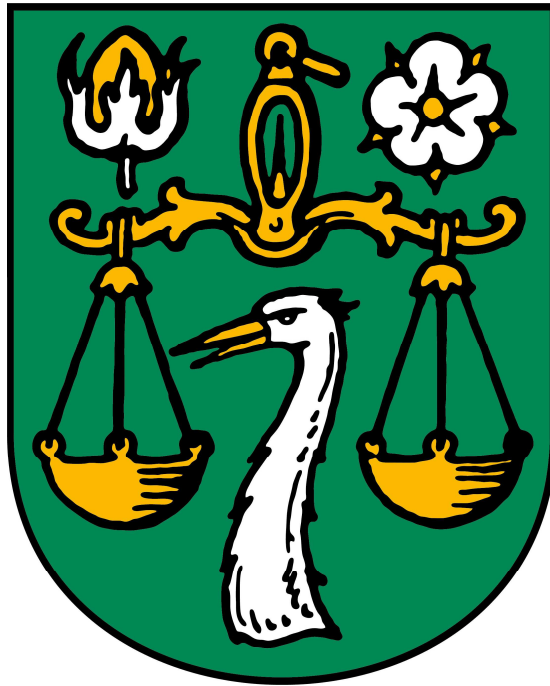


# Gemeinde Hassel (Weser)



## Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für das Haushaltsjahr

**2020**

# Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	Seite 1
Vorbericht	Seite 3
Ergebnisplan	Seite 9
Finanzplan	Seite 11
Produktplan	Seite 13
Investitionsprogramm	Seite 38
Stellenplan	Seite 49
Bilanz 31.12.2018	Seite 50
Haushaltsvermerke	Seite 52

## Haushaltssatzung der Gemeinde Hassel (Weser) für das Haushaltsjahr 2020

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Gemeinde Hassel (Weser) in der Sitzung am 10.12.2019 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 wird

1. im <b>Ergebnishaushalt</b> mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1 der ordentlichen Erträge auf	1.704.000,00 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	1.950.400,00 €
1.3 der außerordentlichen Erträge	0,00 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen	0,00 €
2. im <b>Finanzhaushalt</b> mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.476.100,00 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.813.200,00 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	227.300,00 €
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0,00 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit festgesetzt	0,00 €
Nachrichtlich: Gesamtbetrag	
- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	1.476.100,00 €
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	2.040.500,00 €

### § 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt

### § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

### § 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2020 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 180.000,00 € festgesetzt.

**§ 5**

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2020 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	<b>315 v. H.</b>
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	<b>315 v. H.</b>

2. Gewerbesteuer	<b>350 v. H.</b>
------------------	------------------

**§ 6**

Für die Befugnis des Bürgermeisters, über- und außerplanmäßige Ausgaben nach § 117 Absatz 1 NKomVG zuzustimmen, gelten Ausgaben bis zur Höhe von 3.000 € als unerheblich.

Gemeinde Hassel (Weser), den 10.12.2019

Heiko Lange  
Bürgermeister

Eine Genehmigung der Haushaltssatzung durch die Aufsichtsbehörde ist nicht erforderlich. Der Haushaltsplan liegt nach dem Tage der Bekanntmachung an sieben Werktagen außer samstags zur Einsichtnahme bei der Samtgemeinde Grafschaft Hoya, Rathaus Eystrup, Bahnhofstraße 53, 27324 Eystrup, Zimmer 10 während der Dienststunden öffentlich aus. Der Plan ist auch im Internet unter [www.grafschaft-hoya.de](http://www.grafschaft-hoya.de) einzusehen.

Eystrup, den 16.01.2020  
Im Auftrag  
Astrid Schwecke

**Vorbericht zum Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020**

Der Haushaltsplan gliedert sich in die Ergebnisplanung und die Finanzplanung. Dabei führen die meisten Erträge und Aufwendungen sowohl zu einem Ergebnis als auch zu einem Geldfluss. Sie sind daher in beiden Plänen enthalten.

Die **Ergebnisplanung** umfasst die laufenden Erträge und Aufwendungen der Gemeinde. Sie enthält auch Abschreibungen auf die Investitionsgüter und die geleisteten Zuschüsse für Investitionen Dritter und ggf. Zuführungen zu den Rückstellungen. Diese Aufwendungen führen nicht zu einem Zahlungsfluss. Sie finden sich daher auch nur in der Ergebnisplanung.

Als Erträge werden die Auflösung der erhaltenen Zuschüsse für Investitionen und Beiträge und die Erträge aus der Auflösung der Rückstellungen in der Ergebnisplanung dargestellt.

Die **Finanzplanung** enthält die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit. Sie zeigt damit die Liquidität der Gemeinde.

Die Zahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit finden sich immer auch in der Ergebnisrechnung.

Die Investitionen dagegen betreffen in dem Jahr, in dem sie getätigt werden, nur die Finanzrechnung. Sie müssen aber ab Inbetriebnahme über die gesamte mutmaßliche Lebensdauer beschrieben werden. Damit führen die Investitionen in den Folgejahren zu Aufwand und finden sich durch die Abschreibungen dann im Ergebnishaushalt wieder. Sie belasten somit die Ergebnisse der Folgejahre. Dabei sind auch die Zuschüsse für Investitionen Dritter in den Folgejahren abzuschreiben.

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Aufnahme und die Tilgung von Krediten. Diese werden ebenfalls nur in der Finanzplanung dargestellt.

Die Zinsen für diese Kredite sind Aufwand, der in der laufenden Ergebnis- und Finanzplanung abgebildet wird.

**1. Rückblick auf den Jahresabschluss 2018**

Für das Jahr 2018 sah die Planung einen Fehlbetrag von 110.000 € vor. Tatsächlich wurde ein Überschuss von rd. 238.600 € erzielt. Diese Summe teilt sich auf das ordentliche Ergebnis (rd. 217.000 €) und das außerordentliche Ergebnis (rd. 21.000 €) auf. Die Verbesserungen ergaben sich hauptsächlich durch Mehrerträge bei den Steuern.

Der Haushaltsplan wies bei den Finanzmitteln einen Verbrauch in Höhe von rd. 430.000 € aus. Tatsächlich sind die liquiden Mittel um rd. 360.000 € gestiegen. Ursächlich für diese Verbesserung waren die höheren Steuereinnahmen und nicht durchgeführte Investitionen.

Der Jahresabschluss wurde dem Rat mit der Vorlage 30/2016-2021 zur Kenntnis gegeben. Auf diese Vorlage wird verwiesen.

**2. Haushaltsentwicklung 2019**

Der Plan weist einen Fehlbetrag von rd. 140.000 € aus. Der Jahresabschluss ist noch nicht erstellt. Daher kann zum jetzigen Zeitpunkt noch keine verbindliche Aussage über das Jahresergebnis getroffen werden. Allerdings zeichnet sich ab, dass erneut bei den Steuern

## **Gemeinde Hassel (Weser)**

höhere Erträge erwartet werden. Außerdem werden voraussichtlich nicht alle Aufwendungen benötigt. Daher ist zurzeit davon auszugehen, dass ein Überschuss erzielt werden kann.

Die Finanzmittel sollten sich nach der Haushaltsplanung um rd. 610.000 € verringern. Tatsächlich wird der Bestand an Zahlungsmitteln voraussichtlich sogar noch steigen. Dies begründet sich aus den höheren Steuereinnahmen und aus nicht durchgeführten Investitionen, die neu veranschlagt wurden.

### **3. Erläuterungen zum Haushaltsplan 2020**

#### Ergebnisplan

Nach den gesetzlichen Bestimmungen muss der Ergebnisplan ausgeglichen sein. Wenn das nicht der Fall ist, muss mit dem Beschluss des Haushaltsplanes ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden. Hiervon kann nur abgesehen werden, wenn Überschüsse aus den Vorjahren bestehen, die nach Beschluss des Rates zum Ausgleich des Fehlbetrages verwendet werden können.

Aufgrund der Plandaten ergibt sich für 2020 ein Fehlbetrag in Höhe von rd. 246.000 €. Auch die Folgejahre weisen Fehlbeträge in ähnlicher Höhe aus. Sie können aber mit der bestehenden Überschussrücklage, die sich per 31.12.2018 auf rd. 1,3 Mio. € beläuft und sich zum Jahresende 2019 nicht gravierend ändern wird, abgedeckt werden.

Wesentliche Positionen und größere Änderungen zum Vorjahr werden nachstehend erläutert.

Die Samtgemeinde setzt ein neues Ratsinformationssystem ein. Ziel ist es, die Ratsarbeit auf digital umzustellen, um den Papierverbrauch und die Portokosten zu minimieren. Um dieses umzusetzen müssen alle Ratsmitglieder mit entsprechenden Endgeräten ausgestattet werden. Hierfür ist im vorliegenden Haushaltsplan ein Betrag von 4.500 € enthalten. Die Gemeinde will so schnell wie möglich auf den digitalen Sitzungsdienst umsteigen.

Für die Rechnungsprüfung sind in der Gemeinde Hassel (Weser) 6.000 € veranschlagt. Hiermit kann die noch ausstehende Prüfung der Jahre 2018 und 2019 bezahlt werden. Nachrichtlich wird darauf verwiesen, dass im Jahr 2019 nur das Jahr 2017 geprüft und abgerechnet wurde. Der Haushaltsansatz 2019 wurde daher nicht in der veranschlagten Höhe benötigt.

Im Haushaltsjahr 2020 werden für die Gemeindeparkpartnerschaft mit Kirchehrenbach 4.000 € eingeplant. Die Kirchehrenbacher werden zum Erntefest erwartet.

Die Pachteinahmen sinken, weil die Gemeinde bei der Neuverpachtung ihrer Ländereien auf ökologische Bewirtschaftung achtet. Ein Einsatz von Folien ist auf den Pachtflächen künftig ausgeschlossen. Hierdurch konnte nur ein etwas geringerer Pachtpreis erzielt werden.

An kulturellen Zuschüssen sind Zuschüsse an den Elternverein der GS, die Feuerwehr, den Posaunenchor sowie für kulturelle Veranstaltungen vorgesehen.

Der Ansatz für die Unterhaltung der Kinderspielplätze wurde auf 16.000 € angehoben. Aufgrund des Prüfberichtes sind an einigen Spielgeräten Reparaturen erforderlich.

Für die Unterhaltung der Turnhalle wurde die Haushaltsmittel auf 24.000 € angehoben. Damit sollen die Dachkuppeln und die Fenster der Umkleiden erneuert und der Gemeinschaftsraum saniert werden. Ferner muss ein weiterer Teil des Daches am Schießstand repariert werden.

## Gemeinde Hassel (Weser)

Die Kosten für die Hochwasserplanung im Bereich Saarstraße werden mit 10.000 € neu veranschlagt. Zusätzlich wurde ein Ansatz für eventuelle Änderungen von Bauleitplänen in Höhe von 10.000 € eingeplant.

Ab dem Haushaltsjahr 2020 sind auch Zuweisungen an den Landkreis für den kommunalen Innenentwicklungsfonds (KIF) zu zahlen. Sollte sich die Gemeinde an dem KIF beteiligen, sind grds. 1% der Kreisumlage als jährliche Einlage zu entrichten. Sie sind dabei zur Hälfte als Investition und zur Hälfte als Aufwand zu zahlen. In den Jahren 2020 und 2021 übernimmt der Landkreis als Anschubfinanzierung die Hälfte dieses Betrages. Die Gemeinde muss dann nur 0,5% der Kreisumlage einzahlen.

Die Einnahmen aus den Konzessionsabgaben für Strom, Gas und Wasser werden nahezu in gleicher Höhe wie in den Vorjahren erwartet.

Für die Unterhaltung der Straßen (einschließlich Entfernung des Totholzes) werden 70.000 € und für die Unterhaltung der Wirtschaftswege (An der Eschkuhle, Am Friedhof, Moorweg) weitere 5.000 € vorgesehen.

Das Förderprogramm Innenentwicklung besteht weiter. Um alle evtl. Maßnahmen fördern zu können, wurde der Haushaltsansatz auf 25.000 € angehoben.

Der Ansatz für die Unterhaltung des Dorfgemeinschaftshauses wurde auf 42.000 € festgesetzt. Es sind diverse Unterhaltungsarbeiten (Sanierung des Dachüberstandes, Erneuerung der restlichen Fenster und der Seiteneingangstür sowie des Kellereingangs) beabsichtigt. Ferner sollen auf dem Gelände des DGH zwei Boule-Bahnen errichtet werden.

Die Ansätze für die Grund- und Gewerbesteuer wurden aus dem Vorauszahlungssoll ermittelt. Dabei wurde bei den Grundsteuern unverändert der Hebesatz von 315 % angesetzt. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer wurde letztes Jahr auf 350 % angehoben.

Die Samtgemeinde erhält für 2020 Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 1,4 Mio. €. Das ist deutlich weniger als in den Vorjahren. Angesichts des Finanzbedarfs der Samtgemeinde wird diese daher voraussichtlich im 2020 keine Zuweisungen an die Mitgliedsgemeinden abführen. In den Vorjahren hat sie 30 % des nach Abzug der Kreisumlage verbleibenden Betrages an die Mitgliedsgemeinden weitergeleitet. Dadurch erfolgte in geringem Umfang ein Ausgleich der unterschiedlichen Finanzkraft der Gemeinden.

Die Abundanzzahlungen der steuerstarken Stadt Hoya steigen aufgrund ihrer erheblich höheren Steuerkraft auf 40.000 €.

Die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer sind in den letzten Jahren deutlich gestiegen. Sie werden auf dem hohen Niveau eingeplant.

Die höheren Steuereinnahmen in 2019 führen zu höheren Umlagen an den Kreis und die Samtgemeinde in 2020. Um diese jährliche Verschiebung aufzufangen, wird zum Jahresabschluss 2019 eine Rückstellung gebildet, die dann in 2020 wieder aufgelöst wird. Sie beläuft sich voraussichtlich auf 150.000 €. Der durch die Auflösung entstehende Ertrag ist bereits im Plan 2020 enthalten und führt zu einer Verbesserung des Ergebnisses.

Finanzielle Erleichterung verschafft die Senkung der Gewerbesteuerumlage. Der Erhöhungsbetrag für die Neuordnung des Länderfinanzausgleichs entfällt ab 2020. Dadurch wird die Umlage halbiert. Die Ersparnis von 38.000 € verbleibt zurzeit bei der Gemeinde. Der Haushaltsplan des Landkreises sieht für das Haushaltsjahr 2020 einen Umlagesatz von 53% vor.

Die Samtgemeindeumlage für 2020 wird von der Samtgemeinde auf 7,5 Mio. € festgesetzt werden. Im Vorjahr lag sie noch bei 7 Mio. €. Sie wird weiterhin nach der Steuerkraft erhoben und im Verhältnis der Steuerkraft aller Mitgliedsgemeinden auf diese verteilt. Der Anteil der

## Gemeinde Hassel (Weser)

Gemeinde Hassel (Weser) steigt (auch aufgrund der vorgenannten höheren Steuereinnahmen) auf 582.000 €.

### Finanzplan: Investitionen

Für den Rückkauf von Grundstücken und den eventuellen Ankauf von Flächen ist ein Ansatz von 60.000 € angelegt.

Vorgesehen ist der Endausbau des Ahornweges. Die Kosten werden zurzeit von dem Wegezweckverband überprüft. Es sind Mittel in Höhe von 60.000 € eingeplant.

Die Maßnahme für den Bau der Deiche in der Saarstraße wurde erneut mit einem Ansatz von 60.000 € eingeplant. Die Umsetzung im Jahr 2019 ist nicht erfolgt.

Für die Errichtung einer E-Ladesäule sind 17.000 € eingeplant. Mit einer Förderung ist nicht zu rechnen.

### Finanzplan: liquide Mittel

Weist der Finanzplan einen Fehlbetrag aus, werden liquide Mittel verbraucht. Solange liquide Mittel vorhanden sind, ist das möglich. Sind alle finanziellen Mittel aufgebraucht, dürfen Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aufgenommen werden. Ergibt sich trotz einer höchstzulässigen Kreditaufnahme noch ein negativer Betrag bedeutet das, dass die Gemeinde das Konto überzieht, also einen Kassenkredit aufnimmt.

Die Entwicklung der liquiden Mittel ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.

	<b>Tats. 2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Stand am 01.01. des Jahres	834.500	1.193.100	1.093.100	528.700	339.000	146.200
Zugänge/Abgänge	358.600	-100.000	-564.400	-189.700	-192.800	-192.600
<b>Stand am 31.12. des Jahres</b>	1.193.100	1.093.100	528.700	339.000	146.200	-46.400

Dargestellt ist ein prognostiziertes Ergebnis 2019. Eine genaue Aussage zum Ergebnis kann aber noch nicht getroffen werden, da noch nicht bekannt ist, welche Zahlungen noch zu leisten sind. Ferner wird darauf verwiesen, dass auch noch Haushaltsreste gebildet werden können.

### Finanzplan: Entwicklung der Schulden

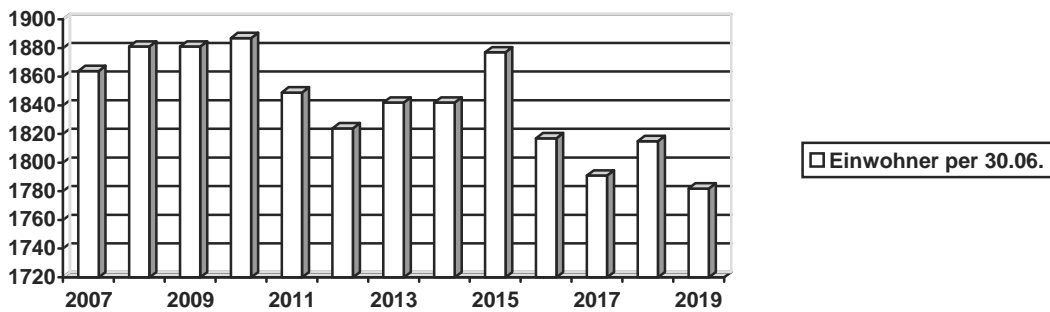
Bislang ist die Gemeinde Hassel schuldenfrei. Der vorliegende Plan weist auch keine Schulden aus.

Die dem Haushaltsplan beizufügende Schuldenübersicht weist nur den Bestand zu Beginn des Jahres und für Hassel (Weser) damit keine Schulden aus. Wie sich die kurzfristigen Verbindlichkeiten entwickeln, ist noch nicht abzusehen. Aus diesem Grund ist dem Haushaltsplan keine Schuldenübersicht beigefügt.

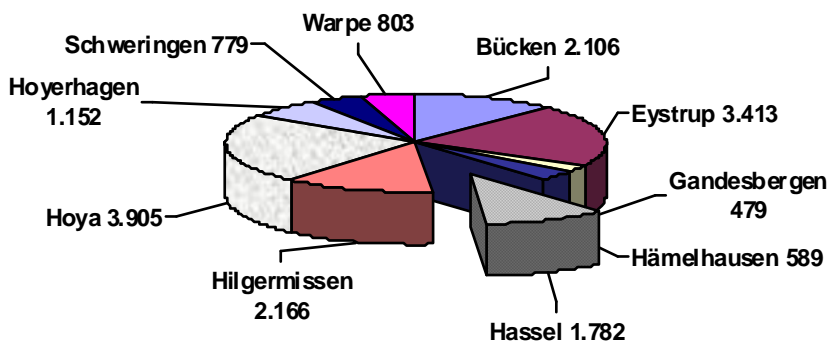


# Gemeinde Hassel (Weser)

## 4. Entwicklung der Einwohnerzahlen



Zum 30.06.2019 waren in der Samtgemeinde Grafschaft Hoya 17.174 Einwohner mit Hauptwohnsitz gemeldet.  
Die Verteilung der Einwohner auf die einzelnen Gemeinden ist in dem nachfolgenden Diagramm dargestellt.



## 5. Entwicklung der Steuern, Finanzaufweisungen und Umlagen

### Erträge, Einzahlungen:

(Beträge in Euro)						
	Erg. 2015	Erg. 2016	Erg. 2017	Erg. 2018	2019	2020
Grundsteuer A	20.420	25.830	23.580	23.200	23.300	23.300
Grundsteuer B	166.130	169.140	168.210	169.750	169.000	168.500
Gewerbesteuer	239.410	401.230	425.370	521.610	350.000	375.000
Gemeindeanteil an Einkommensteuer	585.330	603.120	643.110	704.630	644.000	706.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	30.500	31.450	39.120	52.070	39.000	52.000
Hundesteuer	8.520	9.540	8.800	8.520	8.500	9.200
Schlüsselzuweis. von der SG	40.830	31.150	66.870	73.840	56.000	0
Zuweisung aus Abundanz	30.890	25.400	13.060	14.070	33.000	40.000
<b>Summe</b>	<b>1.122.030</b>	<b>1.296.860</b>	<b>1.388.120</b>	<b>1.567.690</b>	<b>1.322.800</b>	<b>1.374.000</b>

## Gemeinde Hassel (Weser)

### Aufwendungen, Auszahlungen:

(Beträge in Euro)						
	<b>Erg. 2015</b>	<b>Erg. 2016</b>	<b>Erg. 2017</b>	<b>Erg. 2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Gewerbesteuer- umlage	48.390	81.350	85.410	105.550	69.000	38.000
Kreisumlage	513.820	513.380	539.570	597.940	676.000	818.000
Samtgemeinde- umlage	386.140	408.960	491.650	503.940	513.000	582.000
<b>Summe</b>	<b>948.350</b>	<b>1.003.690</b>	<b>1.116.630</b>	<b>1.207.430</b>	<b>1.258.000</b>	<b>1.438.000</b>

### 6. Künftige Entwicklung der Abschreibungen und Auflösungserträge

	<b>Erg. 2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Abschreibungen	119.321	133.500	137.200	132.600	127.100	125.200
Auflösungserträge	73.112	74.400	77.900	75.600	71.000	69.000
<b>Saldo</b>	<b>-46.209</b>	<b>-59.100</b>	<b>-59.300</b>	<b>-57.000</b>	<b>-56.100</b>	<b>-56.200</b>

### 7. Abweichungen von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Die erneute Veranschlagung der Investitionen führt zu Veränderungen in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung. Ferner war die Anhebung der Kreisumlage und der Samtgemeindeumlage, aber auch die Senkung der Gewerbesteuerumlage nicht vorhersehbar. Auch hierdurch ergeben sich Veränderungen.

Auch die bessere Entwicklung der Steuereinnahmen war im letzten Plan so nicht enthalten.

Eystrup, im Dezember 2019

## Ergebnishaushalt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.480.004,75	1.233.800	1.334.000	1.336.500	1.339.000	1.341.500
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.905,00	89.000	40.000	74.000	74.000	74.000
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	73.112,41	74.400	77.900	75.600	71.000	69.000
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6.	privatrechtliche Entgelte	48.197,84	45.200	42.200	42.200	42.200	42.200
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.191,31	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.818,60	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	111.965,90	140.400	206.900	56.900	56.900	56.900
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.809.195,81</b>	<b>1.585.800</b>	<b>1.704.000</b>	<b>1.588.200</b>	<b>1.586.100</b>	<b>1.586.600</b>
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Aufwendungen für aktives Personal	10.683,92	13.100	13.800	14.300	14.500	14.800
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.347,22	199.700	244.400	151.400	151.400	151.400
16.	Abschreibungen	119.321,25	133.500	137.200	132.600	127.100	125.200
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
18.	Transferaufwendungen	1.312.312,95	1.289.200	1.480.100	1.471.500	1.475.200	1.477.200
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.195,33	84.900	69.900	58.400	58.400	58.400
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.591.872,67</b>	<b>1.725.400</b>	<b>1.950.400</b>	<b>1.833.200</b>	<b>1.831.600</b>	<b>1.832.000</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>217.323,14</b>	<b>-139.600</b>	<b>-246.400</b>	<b>-245.000</b>	<b>-245.500</b>	<b>-245.400</b>
22.	außerordentliche Erträge	21.222,27	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>21.222,27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>238.545,41</b>	<b>-139.600</b>	<b>-246.400</b>	<b>-245.000</b>	<b>-245.500</b>	<b>-245.400</b>
26.	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0	0	0	0	0

## Finanzhaushalt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	VE 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
		1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.486.835,84	1.233.800	1.334.000	0	1.336.500	1.339.000	1.341.500
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.905,00	89.000	40.000	0	74.000	74.000	74.000
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5.	privatrechtliche Entgelte	47.089,36	45.200	42.200	0	42.200	42.200	42.200
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.191,31	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.892,60	0	0	0	0	0	0
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	56.995,90	57.400	56.900	0	56.900	56.900	56.900
<b>10.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.686.910,01</b>	<b>1.428.400</b>	<b>1.476.100</b>	<b>0</b>	<b>1.512.600</b>	<b>1.515.100</b>	<b>1.517.600</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
11.	Auszahlungen für aktives Personal	10.683,92	13.100	13.800	0	14.300	14.500	14.800
12.	Auszahlungen aus Versorgung	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	113.378,77	199.700	244.400	0	151.400	151.400	151.400
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	12,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
15.	Transferauszahlungen	1.241.260,95	1.289.200	1.480.100	0	1.471.500	1.475.200	1.477.200
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	38.195,33	84.900	69.900	0	58.400	58.400	58.400
<b>17.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.403.530,97</b>	<b>1.591.900</b>	<b>1.813.200</b>	<b>0</b>	<b>1.700.600</b>	<b>1.704.500</b>	<b>1.706.800</b>
<b>18.</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>283.379,04</b>	<b>-163.500</b>	<b>-337.100</b>	<b>0</b>	<b>-188.000</b>	<b>-189.400</b>	<b>-189.200</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	120.195,66	56.000	0	0	0	0	0
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	17.050,52	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Sachvermögen	44.909,54	0	0	0	0	0	0
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>182.155,72</b>	<b>56.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>								
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	60.000	60.000	0	0	0	0
26.	Baumaßnahmen	106.963,53	412.000	157.000	0	0	0	0
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	29.600	6.500	0	0	0	0
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	1.000	3.800	0	1.700	3.400	3.400
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>106.963,53</b>	<b>502.600</b>	<b>227.300</b>	<b>0</b>	<b>1.700</b>	<b>3.400</b>	<b>3.400</b>
<b>32.</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>75.192,19</b>	<b>-446.600</b>	<b>-227.300</b>	<b>0</b>	<b>-1.700</b>	<b>-3.400</b>	<b>-3.400</b>

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	VE 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
		1	2	3	4	5	6	7
<b>33.</b>	<b>Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>358.571,23</b>	<b>-610.100</b>	<b>-564.400</b>	<b>0</b>	<b>-189.700</b>	<b>-192.800</b>	<b>-192.600</b>
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36.</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37.</b>	<b>Summe der Salden aus Zeile 33 und 36</b>	<b>358.571,23</b>	<b>-610.100</b>	<b>-564.400</b>	<b>0</b>	<b>-189.700</b>	<b>-192.800</b>	<b>-192.600</b>
<b>38.</b>	<b>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>39.</b>	<b>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Zeile 37 und 38)</b>	<b>358.571,23</b>	<b>-610.100</b>	<b>-564.400</b>	<b>0</b>	<b>-189.700</b>	<b>-192.800</b>	<b>-192.600</b>

11101 Rat, Verwaltungsausschuss, Bürgermeister

Verantwortlich:

**Produktbeschreibung**

Politische Entscheidungen, Repräsentation der Gemeinde

**Auftragsgrundlage**

NKomVG, Hauptsatzung, Geschäftsordnung

**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
	<b>Ordentliche Erträge</b>						
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	2.149,18	3.000	7.500	3.000	3.000	3.000
	11101.422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 150 Euro ohne UST	0,00	0	4.500	0	0	0
	11101.427100 Repräsentationen, Ehrungen	2.149,18	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
16.	Abschreibungen	0,00	1.000	0	0	0	0
	11101.471100 Abschreibungen immaterielles und Sachvermögen	0,00	1.000	0	0	0	0
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	15.089,19	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900
	11101.442100 Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder, Reisekosten ehrenamtlich Tätige	14.760,00	17.200	17.200	17.200	17.200	17.200
	11101.442900 Verfügungsmittel	329,19	700	700	700	700	700
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	17.238,37	21.900	25.400	20.900	20.900	20.900
21.	= ordentliches Ergebnis	-17.238,37	-21.900	-25.400	-20.900	-20.900	-20.900
25.	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)	-17.238,37	-21.900	-25.400	-20.900	-20.900	-20.900
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-17.238,37	-21.900	-25.400	-20.900	-20.900	-20.900

**Erläuterungen zu 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen****11101 422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 150 Euro ohne UST**

Erwerb Tablets für das Ratsinfosystem

Die Tablets werden teilweise bereits in 2019 gekauft. Veranschlagt ist der erforderliche Restbetrag

## 11102 Hauptamt

Verantwortlich:

**Produktbeschreibung**Service und Steuerung der Verwaltung, insbesondere Beitrag für den Kommunalen  
Schadenausgleich, Bekanntmachungen und Rechnungsprüfung**Auftragsgrundlage****Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
		1	2	3	4	5	6
	<b>Ordentliche Erträge</b>						
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	292,25	1.700	5.700	1.700	1.700	1.700
	11102.422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 Euro ohne UST	28,85	500	500	500	500	500
	11102.427100 Internetseite der Gemeinde	263,40	1.200	5.200	1.200	1.200	1.200
16.	Abschreibungen	123,94	200	200	100	100	100
	11102.471100 Abschreibungen	70,14	100	100	100	100	100
	11102.471180 Auflösung von Sammelposten	53,80	100	100	0	0	0
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen *	1.677,59	8.100	8.100	6.600	6.600	6.600
	11102.443100 Öffentliche Bekanntmachungen	189,59	500	500	500	500	500
	11102.443103 Kosten Rechnungsprüfung, Gerichts- und Anwaltskosten	0,00	6.000	6.000	4.500	4.500	4.500
	11102.444100 Beitrag Kommunalen Schadenausgleich	1.488,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.093,78</b>	<b>10.000</b>	<b>14.000</b>	<b>8.400</b>	<b>8.400</b>	<b>8.400</b>
21.	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.093,78</b>	<b>-10.000</b>	<b>-14.000</b>	<b>-8.400</b>	<b>-8.400</b>	<b>-8.400</b>
25.	<b>Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>-2.093,78</b>	<b>-10.000</b>	<b>-14.000</b>	<b>-8.400</b>	<b>-8.400</b>	<b>-8.400</b>
29.	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.093,78</b>	<b>-10.000</b>	<b>-14.000</b>	<b>-8.400</b>	<b>-8.400</b>	<b>-8.400</b>

**Erläuterungen zu 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen****11102 427100 Internetseite der Gemeinde**

Es ist vorgesehen, die Internetseite neu zu gestalten.

**Erläuterungen zu 19. sonstige ordentliche Aufwendungen****11102 443103 Kosten Rechnungsprüfung, Gerichts- und Anwaltskosten**

In 2020 sind die Kosten für die Rechnungsprüfung der Jahre 2018 und 2019 eingeplant.

## Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
		1	2	3	4	5	6
	<b>Ordentliche Erträge</b>						
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	216,78	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
	11130.427100 Pflege der Partnerschaft mit Kirchehrenbach	216,78	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	216,78	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
21.	= ordentliches Ergebnis	-216,78	-4.500	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
25.	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)	-216,78	-4.500	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-216,78	-4.500	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000

Erläuterungen zu 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen11130 427100 Pflege der Partnerschaft mit Kirchehrenbach

2020 findet das Erntefest der Gemeinde statt, hierzu wird die Partnergemeinde aus Kirchehrenbach eingeladen.



**11150 Unbaute Grundstücke**

Verantwortlich:

**Produktbeschreibung**

Verwaltung, Bewirtschaftung und Unterhaltung der unbebauten Grundstücke und des Hasseler Kolkes, Abschluss von Nutzungsverträgen

**Auftragsgrundlage**

BGB, Einzelverträge

**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
6.	privatrechtliche Entgelte *	31.737,04	28.200	25.200	25.200	25.200	25.200
	11150.341100 Pachteinnahmen	31.526,64	28.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	11150.346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	210,40	200	200	200	200	200
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>31.737,04</b>	<b>28.200</b>	<b>25.200</b>	<b>25.200</b>	<b>25.200</b>	<b>25.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	1.665,81	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	11150.421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	889,83	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	11150.424100 Bewirtschaftungskosten	775,98	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500	500	500	500	500
	11150.445200 Personalkostenerstattung an Bauhof der SG	0,00	500	500	500	500	500
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.665,81</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>30.071,23</b>	<b>24.700</b>	<b>21.700</b>	<b>21.700</b>	<b>21.700</b>	<b>21.700</b>
22.	außerordentliche Erträge	20.896,64	0	0	0	0	0
	11150.531100 Grundstücksverkäufe Baugebiete und andere Flächen	20.896,64	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis</b>	<b>20.896,64</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>50.967,87</b>	<b>24.700</b>	<b>21.700</b>	<b>21.700</b>	<b>21.700</b>	<b>21.700</b>
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>50.967,87</b>	<b>24.700</b>	<b>21.700</b>	<b>21.700</b>	<b>21.700</b>	<b>21.700</b>

**Erläuterungen zu 6. privatrechtliche Entgelte****11150 341100 Pachteinnahmen**

Für die Fläche Auf dem Kampe (ehem. Spargelhof Allhusen) wurde ein neuer Pachtvertrag mit einem geringeren Pachtpreis abgeschlossen.

**11150 346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte**

u.a. Brennholzverkäufe

**Erläuterungen zu 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen****11150 421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens**

Der Ansatz ist vorsorglich für die Pflege eventuell angekaufter Lückengrundstücke vorgesehen.

**28100 Förderung der Heimat- und Kulturpflege**

Verantwortlich:

**Produktbeschreibung**

Ortsverschönerung, Bewirtschaftung und Verwaltung des Johannisplatzes, Förderung von Kulturarbeit

**Auftragsgrundlage****Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
6.	privatrechtliche Entgelte	170,00	100	100	100	100	100
	28100.341100 Einnahmen für den Johannisplatz	170,00	100	100	100	100	100
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>170,00</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	7.251,39	9.000	7.800	7.800	7.800	7.800
	28100.421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.869,67	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
	28100.422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1000 € ohne UST	607,38	300	0	0	0	0
	28100.423100 Nutzungsentschädigung für Zugang zur Weser	125,00	100	200	200	200	200
	28100.424100 Bewirtschaftung Johannisplatz und altes Spritzenhaus	66,59	100	100	100	100	100
	28100.427100 Weihnachtsfeier der Gemeinde	582,75	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16.	Abschreibungen	1.187,79	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	28100.471100 Abschreibungen	1.187,79	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
18.	Transferaufwendungen *	3.461,55	4.600	8.000	5.200	5.200	5.200
	28100.431800 Zuschüsse Elternverein GS, Posaunenchor, Feuerwehr	3.072,55	3.900	4.500	4.500	4.500	4.500
	28100.431801 Zuschuss Skatverein für Pokal	0,00	100	100	100	100	100
	28100.431802 Zuschuss Kirchengemeinde (Denkmal alter Friedhof)	100,00	100	100	100	100	100
	28100.431803 Zuschuss kulturelle Veranstaltungen	289,00	500	3.300	500	500	500
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	820,25	1.900	1.500	1.500	1.500	1.500
	28100.442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	400,00	400	0	0	0	0
	28100.445200 Personalkostenerstattung an Bauhof der SG	420,25	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.720,98</b>	<b>16.700</b>	<b>18.500</b>	<b>15.700</b>	<b>15.700</b>	<b>15.700</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.550,98</b>	<b>-16.600</b>	<b>-18.400</b>	<b>-15.600</b>	<b>-15.600</b>	<b>-15.600</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>-12.550,98</b>	<b>-16.600</b>	<b>-18.400</b>	<b>-15.600</b>	<b>-15.600</b>	<b>-15.600</b>
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-12.550,98</b>	<b>-16.600</b>	<b>-18.400</b>	<b>-15.600</b>	<b>-15.600</b>	<b>-15.600</b>

Erläuterungen zu 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

28100 Förderung der Heimat- und Kulturpflege						Verantwortlich:
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
	1	2	3	4	5	6

**28100 421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens**

Es ist der Anstrich des Backhauses auf dem Johannisplatz vorgesehen. Ferner soll die "Küche" im Backhaus modernisiert werden.

**Erläuterungen zu 18. Transferaufwendungen****28100 431800 Zuschüsse Elternverein GS, Posaunenchor, Feuerwehr**

Enthalten ist der laufende Zuschuss an den Posaunenchor in Höhe von 500 €.

Ferner erhält der Elternverein der GS einen Zuschuss in Höhe von 100 €.

Der Elternverein hat ferner einen Antrag auf Bezuschussung eines zusätzlichen Förderunterrichts (2.720 € jährlich) gestellt.

Zuschuss an die Feuerwehr für einen Laubsauger.

Der Zuschuss zum Erwerb einer Lautsprecheranlage an die Kirche ist investiv veranschlagt.

**28100 431803 Zuschuss kulturelle Veranstaltungen**

Auf Antrag wird ein Zuschuss für den Lesewettbewerb Goldene Haselnuss und eine Ausfallbürgschaft des Ernteclubs gezahlt.

**36610 Kinderspielplätze**

Verantwortlich:

**Produktbeschreibung**

Bereitstellung der Kinderspielplätze

**Auftragsgrundlage****Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
	<b>Ordentliche Erträge</b>						
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	210,38	5.000	16.000	1.000	1.000	1.000
	36610.421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	210,38	5.000	16.000	1.000	1.000	1.000
16.	Abschreibungen	1.514,87	1.100	2.300	2.400	2.300	2.300
	36610.471100 Abschreibungen	1.514,87	1.100	2.300	2.400	2.300	2.300
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.704,75	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	36610.445200 Personalkostenerstattung an Bauhof der SG	4.704,75	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.430,00</b>	<b>12.100</b>	<b>24.300</b>	<b>9.400</b>	<b>9.300</b>	<b>9.300</b>
21.	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.430,00</b>	<b>-12.100</b>	<b>-24.300</b>	<b>-9.400</b>	<b>-9.300</b>	<b>-9.300</b>
25.	<b>Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>-6.430,00</b>	<b>-12.100</b>	<b>-24.300</b>	<b>-9.400</b>	<b>-9.300</b>	<b>-9.300</b>
29.	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.430,00</b>	<b>-12.100</b>	<b>-24.300</b>	<b>-9.400</b>	<b>-9.300</b>	<b>-9.300</b>

**Erläuterungen zu 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen****36610 421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens**

In 2020 sind Mittel für die Unterhaltung und Reparatur der Spielgeräte gem. des Prüfberichts vorgesehen.

**42100 Förderung des Sports**

Verantwortlich:

**Produktbeschreibung**

Gewährung von Zuschüssen an den Sport- und Schützenverein

**Auftragsgrundlage****Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
	<b>Ordentliche Erträge</b>						
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
16.	Abschreibungen	80,00	100	100	100	100	100
	42100.471100 Abschreibungen	80,00	100	100	100	100	100
18.	Transferaufwendungen *	6.523,40	6.600	7.600	6.600	6.600	6.600
	42100.431800 Zuschuss HTSV zur Sportförderung	6.323,40	6.400	6.400	6.400	6.400	6.400
	42100.431801 Zuschuss Schützenverein, u.a. für Gemeindescheibe	200,00	200	1.200	200	200	200
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.603,40</b>	<b>6.700</b>	<b>7.700</b>	<b>6.700</b>	<b>6.700</b>	<b>6.700</b>
21.	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.603,40</b>	<b>-6.700</b>	<b>-7.700</b>	<b>-6.700</b>	<b>-6.700</b>	<b>-6.700</b>
25.	<b>Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>-6.603,40</b>	<b>-6.700</b>	<b>-7.700</b>	<b>-6.700</b>	<b>-6.700</b>	<b>-6.700</b>
29.	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.603,40</b>	<b>-6.700</b>	<b>-7.700</b>	<b>-6.700</b>	<b>-6.700</b>	<b>-6.700</b>

**Erläuterungen zu 18. Transferaufwendungen****42100 431800 Zuschuss HTSV zur Sportförderung**

Erhöhung um 3000 € auf Antrag des TSV möglich.

**42100 431801 Zuschuss Schützenverein, u.a. für Gemeindescheibe**

Der Schützenverein Hassel schießt mit seinen Sportschützen bundesweit auf sehr hohem Niveau. Da es sich bei den Schützen überwiegend um Studenten handelt, stellt die Gemeinde einmalig 1.000 € für Reisekosten zu Wettkämpfen und Training zur Verfügung. Die Bereitstellung erfolgt zum Jahresanfang auf Antrag des Vereins.

## 42400 Sportanlagen

Verantwortlich:

## Produktbeschreibung

Bewirtschaftung und Unterhaltung der Sportplätze, der Turnhalle mit Schießstand und der Tennisanlage

## Auftragsgrundlage

## Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.337,98	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
	42400.316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	3.337,98	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
6.	privatrechtliche Entgelte	183,33	200	200	200	200	200
	42400.346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte, auch Schadensersatz	183,33	200	200	200	200	200
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.975,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	42400.348200 Erstattung von SG für Schulsport	4.975,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>8.496,31</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	14.054,74	30.500	43.000	20.000	20.000	20.000
	42400.421100 Grundstückunterhaltung Turnhalle mit Schießstand	850,73	11.000	24.000	1.000	1.000	1.000
	42400.421200 Grundstückunterhaltung Sportplätze	1.184,05	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	42400.422100 Geräteunterhaltung Turnhalle	71,10	1.000	500	500	500	500
	42400.424100 Bewirtschaftungskosten	11.948,86	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
16.	Abschreibungen	15.845,78	15.900	15.900	15.900	15.900	15.900
	42400.471100 Abschreibungen	15.845,78	15.900	15.900	15.900	15.900	15.900
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	71,75	500	500	500	500	500
	42400.445200 Personalkostenerstattung an Bauhof der SG	71,75	500	500	500	500	500
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>29.972,27</b>	<b>46.900</b>	<b>59.400</b>	<b>36.400</b>	<b>36.400</b>	<b>36.400</b>
21.	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>-21.475,96</b>	<b>-40.400</b>	<b>-52.900</b>	<b>-29.900</b>	<b>-29.900</b>	<b>-29.900</b>
22.	außerordentliche Erträge	300,41	0	0	0	0	0
	42400.502500 Erträge aus abgeschriebenen privatrechtlichen Forderungen	300,41	0	0	0	0	0
24.	<b>= außerordentliches Ergebnis</b>	<b>300,41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25.	<b>Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>-21.175,55</b>	<b>-40.400</b>	<b>-52.900</b>	<b>-29.900</b>	<b>-29.900</b>	<b>-29.900</b>
29.	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-21.175,55</b>	<b>-40.400</b>	<b>-52.900</b>	<b>-29.900</b>	<b>-29.900</b>	<b>-29.900</b>

Erläuterungen zu 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

42400 Sportanlagen						Verantwortlich:
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
	1	2	3	4	5	6

**42400 421100 Grundstückunterhaltung Turnhalle mit Schießstand**

Dachreparatur am Schießstand II. Teil

Erneuerung von Dachkuppeln und Fenster im Umkleidetrakt der Turnhalle

Sanierung des Gemeinschaftsraumes

## 51110 Ortsplanung

Verantwortlich:

**Produktbeschreibung**

Bebauungsplanung und Ortsentwicklungsplanung

**Auftragsgrundlage**

BauGB, NBauO, Satzungen

**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
	<b>Ordentliche Erträge</b>						
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	722,81	500	500	500	500	500
	51110.427100 Sachkosten Ortsplanung	722,81	500	500	500	500	500
16.	Abschreibungen	0,00	0	100	200	300	400
	51110.471100 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	0,00	0	100	200	300	400
18.	Transferaufwendungen *	0,00	0	1.500	1.700	3.400	3.400
	51110.431200 Zuweisungen an Landkreis für KIF	0,00	0	1.500	1.700	3.400	3.400
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen *	4.154,29	35.000	20.000	10.000	10.000	10.000
	51110.443100 Planungskosten Hochwasserplanung	0,00	25.000	10.000	0	0	0
	51110.443104 Planungskosten	4.154,29	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.877,10</b>	<b>35.500</b>	<b>22.100</b>	<b>12.400</b>	<b>14.200</b>	<b>14.300</b>
21.	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.877,10</b>	<b>-35.500</b>	<b>-22.100</b>	<b>-12.400</b>	<b>-14.200</b>	<b>-14.300</b>
25.	<b>Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>-4.877,10</b>	<b>-35.500</b>	<b>-22.100</b>	<b>-12.400</b>	<b>-14.200</b>	<b>-14.300</b>
29.	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.877,10</b>	<b>-35.500</b>	<b>-22.100</b>	<b>-12.400</b>	<b>-14.200</b>	<b>-14.300</b>

**Erläuterungen zu 18. Transferaufwendungen****51110 431200 Zuweisungen an Landkreis für KIF**

Das KIF (kommunaler Innenentwicklungsfonds) wird vom Landkreis gegründet. Sofern sich die Gemeinde an diesem Fonds beteiligt, sind die Beträge (1 % der Kreisumlage) zur Hälfte als Aufwand und zur Hälfte als Investition zu zahlen. Im Jahr 2020 und 2021 übernimmt der Landkreis die Hälfte, so dass die Beträge nur 0,5% der Kreisumlage betragen.

**Erläuterungen zu 19. sonstige ordentliche Aufwendungen****51110 443100 Planungskosten Hochwasserplanung**

Planungskosten für den Bereich Saarstraße.

**51110 443104 Planungskosten**

Evtl. Planungskosten für ein neues Baugebiet.



**53100 Elektrizitätsverorgung**

Verantwortlich:

**Produktbeschreibung**

Abschluss und Überwachung des Konzessionsvertrages und der Konzessionsabgabezahlungen für die Stromversorgung

**Auftragsgrundlage**

EnWG, KAV, Konzessionsvertrag

**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
11.	sonstige ordentliche Erträge	43.320,90	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500
	53100.351100 Konzessionsabgabe Stromversorgung	43.320,90	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>43.320,90</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
21.	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>43.320,90</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>
25.	<b>Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>43.320,90</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>
29.	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>43.320,90</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>	<b>43.500</b>

**53200 Gasversorgung**

Verantwortlich:

**Produktbeschreibung**

Abschluss und Überwachung des Konzessionsvertrages und der Konzessionsabgabezahlungen für die Gasversorgung

**Auftragsgrundlage**

EnWG, KAV, Konzessionsvertrag

**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
11.	sonstige ordentliche Erträge	5.774,61	5.700	5.300	5.300	5.300	5.300
	53200.351100 Konzessionsabgabe Gasversorgung	5.774,61	5.700	5.300	5.300	5.300	5.300
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.774,61</b>	<b>5.700</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
21.	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.774,61</b>	<b>5.700</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>
25.	<b>Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>5.774,61</b>	<b>5.700</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>
29.	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.774,61</b>	<b>5.700</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>	<b>5.300</b>

**53300 Wasserversorgung**

Verantwortlich:

**Produktbeschreibung**

Abschluss und Überwachung des Konzessionsvertrages und der Konzessionsabgabezahlungen für die Wasserversorgung

**Auftragsgrundlage****Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
11.	sonstige ordentliche Erträge	8.190,39	8.200	8.100	8.100	8.100	8.100
	53300.351100 Konzessionsabgabe Wasserversorgung	8.190,39	8.200	8.100	8.100	8.100	8.100
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>8.190,39</b>	<b>8.200</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
21.	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>8.190,39</b>	<b>8.200</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>
25.	<b>Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>8.190,39</b>	<b>8.200</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>
29.	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.190,39</b>	<b>8.200</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>	<b>8.100</b>

**54110 Straßen, Wege, Brücken, Plätze u. sonstiger ÖPNV**

Verantwortlich:

**Produktbeschreibung**

Neubau und Unterhaltung der Gemeindestraßen, Wege und der Regenwasserkanalisation. Ferner ist die Pflege des Roten Platzes, des Parks bei Dickau und Bahnhofplatz Dieckmann hier veranschlagt.

**Auftragsgrundlage****Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	41.316,20	43.000	44.900	44.900	41.400	40.600
	54110.316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	8.999,87	11.400	12.400	12.400	12.400	12.400
	54110.337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	32.316,33	31.600	32.500	32.500	29.000	28.200
6.	privatrechtliche Entgelte *	7.155,95	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	54110.346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.155,95	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>48.472,15</b>	<b>50.000</b>	<b>51.900</b>	<b>51.900</b>	<b>48.400</b>	<b>47.600</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	40.304,12	51.000	71.000	61.000	61.000	61.000
	54110.421200 Laufende Unterhaltung	37.169,97	50.000	70.000	60.000	60.000	60.000
	54110.422200 Erwerb Mitfahrerbänke Vermögen bis 1.000 €	2.165,80	0	0	0	0	0
	54110.424100 Beiträge Wasser-/Bodenverbände	968,35	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16.	Abschreibungen	70.955,64	78.900	78.600	76.300	71.800	70.800
	54110.471100 Abschreibungen	70.955,64	78.900	78.600	76.300	71.800	70.800
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	9.737,50	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	54110.445200 Personalkostenerstattung an Bauhof der SG	9.737,50	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>120.997,26</b>	<b>139.900</b>	<b>159.600</b>	<b>147.300</b>	<b>142.800</b>	<b>141.800</b>
21.	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>-72.525,11</b>	<b>-89.900</b>	<b>-107.700</b>	<b>-95.400</b>	<b>-94.400</b>	<b>-94.200</b>
25.	<b>Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>-72.525,11</b>	<b>-89.900</b>	<b>-107.700</b>	<b>-95.400</b>	<b>-94.400</b>	<b>-94.200</b>
29.	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-72.525,11</b>	<b>-89.900</b>	<b>-107.700</b>	<b>-95.400</b>	<b>-94.400</b>	<b>-94.200</b>

**Erläuterungen zu 6. privatrechtliche Entgelte****54110 346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte**

Die Betreiber der Windanlagen zahlen Entschädigungen für die Inanspruchnahme der Flächen. Ferner werden hier Zahlungen für die Containerstellplätze gebucht.

Ein Betrag für Schadensersatz ist im Ansatz nicht enthalten, da diese Einnahmen nicht gewiss sind.

**Erläuterungen zu 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen****54110 421200 Laufende Unterhaltung**

54110 Straßen, Wege, Brücken, Plätze u. sonstiger ÖPNV						Verantwortlich:
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
	1	2	3	4	5	6

Mit dem Ansatz können aufwändige Instandhaltungsarbeiten an den Straßen durchgeführt werden. Weiterhin muss innerorts Totholz aus dem Bäumen entfernt werden.

**54520 Straßenbeleuchtung, Straßenreinigung**

Verantwortlich:

**Produktbeschreibung**

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Straßenbeleuchtung

Winterdienst

**Auftragsgrundlage**

Verkehrssicherungspflicht

**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	679,92	600	600	600	600	600
	54520.316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	679,92	600	600	600	600	600
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>679,92</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	16.220,23	17.100	18.500	18.500	18.500	18.500
	54520.421200 Laufende Unterhaltung	4.200,01	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	54520.427100 Stromkosten	10.109,60	9.100	10.000	10.000	10.000	10.000
	54520.429100 Winterdienst	1.910,62	4.000	4.500	4.500	4.500	4.500
16.	Abschreibungen	4.331,07	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
	54520.471100 Abschreibungen	4.331,07	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	200	200	200	200
	54520.445200 Erstattung an SG für Bauhof Winterdienst	0,00	0	200	200	200	200
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>20.551,30</b>	<b>21.500</b>	<b>23.100</b>	<b>23.100</b>	<b>23.100</b>	<b>23.100</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>-19.871,38</b>	<b>-20.900</b>	<b>-22.500</b>	<b>-22.500</b>	<b>-22.500</b>	<b>-22.500</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>-19.871,38</b>	<b>-20.900</b>	<b>-22.500</b>	<b>-22.500</b>	<b>-22.500</b>	<b>-22.500</b>
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-19.871,38</b>	<b>-20.900</b>	<b>-22.500</b>	<b>-22.500</b>	<b>-22.500</b>	<b>-22.500</b>

**Erläuterungen zu 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen****54520 427100 Stromkosten**

Die Kostensteigerung bei den Stromkosten ergibt sich durch Kostenschätzungen seitens des Stromanbieters der Vorjahre. In Zukunft müsse eine genaue Ablesung erfolgen.

**54520 429100 Winterdienst**

Den Winterdienst hat ein neuer Dienstleister übernommen.

## 55200 Deichbau

Verantwortlich: Bauamt, Liegenschaftsamt

**Produktbeschreibung**

Instandhaltung der Gräben, Bau und Instandhaltung der Deiche und Hochwasserschutzanlagen

**Auftragsgrundlage**

NWG

Ziele: Beseitigung des Niederschlagswassers durch Pflege der Gräben,  
Bereitstellung von Schutzvorrichtungen gegen Hochwasser**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
		1	2	3	4	5	6
	<b>Ordentliche Erträge</b>						
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
16.	Abschreibungen	0,00	0	400	700	700	700
	55200.471100 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	0,00	0	400	700	700	700
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>
21.	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-400</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>
25.	<b>Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-400</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>
29.	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-400</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>

## 55520 Wirtschaftswege

Verantwortlich:

**Produktbeschreibung**

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Wirtschaftswege

**Auftragsgrundlage****Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	8.920,06	9.100	11.500	9.700	9.300	8.800
55520.316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen	8.920,06	9.100	11.500	9.700	9.300	8.800
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.216,31	0	0	0	0	0
55520.348800 Erträge aus Kostenerstattung Kostenumlage von übrigen Bereichen	1.216,31	0	0	0	0	0
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>10.136,37</b>	<b>9.100</b>	<b>11.500</b>	<b>9.700</b>	<b>9.300</b>	<b>8.800</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	6.718,31	15.000	5.000	3.500	3.500	3.500
55520.421200 Laufende Unterhaltung	6.718,31	15.000	5.000	3.500	3.500	3.500
16. Abschreibungen	17.876,09	19.700	20.200	17.600	16.600	15.900
55520.471100 Abschreibungen	17.876,09	19.700	20.200	17.600	16.600	15.900
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.014,75	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
55520.445200 Personalkostenerstattung an Bauhof der SG	1.014,75	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>25.609,15</b>	<b>38.200</b>	<b>28.700</b>	<b>24.600</b>	<b>23.600</b>	<b>22.900</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-15.472,78</b>	<b>-29.100</b>	<b>-17.200</b>	<b>-14.900</b>	<b>-14.300</b>	<b>-14.100</b>
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>-15.472,78</b>	<b>-29.100</b>	<b>-17.200</b>	<b>-14.900</b>	<b>-14.300</b>	<b>-14.100</b>
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-15.472,78</b>	<b>-29.100</b>	<b>-17.200</b>	<b>-14.900</b>	<b>-14.300</b>	<b>-14.100</b>

**Erläuterungen zu 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen****55520 421200 Laufende Unterhaltung**

Vorgesehen sind weitere Anpflanzungen durch den Verein Weseraue



**57110 Wirtschafts- und Wohnungsbauförderung**

Verantwortlich:

**Produktbeschreibung**

Werbung für Bauplätze, Kinderbonus für Bauplätze.  
Förderung der Wirtschaft durch Ausbau der Breitbandversorgung,.

**Auftragsgrundlage****Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	200	0	0	0	0
	57110.316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen	0,00	200	0	0	0	0
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	297,62	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	57110.421100 Unterhaltung Ladesäule Wartungsvertrag Avacon	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	57110.429100 Kosten für Werbung (U.a Bauplätze)	297,62	500	500	500	500	500
16.	Abschreibungen	0,00	1.100	1.700	1.700	1.700	1.700
	57110.471100 Abschreibungen	0,00	1.100	1.700	1.700	1.700	1.700
18.	Transferaufwendungen *	9.000,00	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	57110.431801 Förderprogramm Innenentwicklung	9.000,00	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.297,62</b>	<b>22.600</b>	<b>28.200</b>	<b>28.200</b>	<b>28.200</b>	<b>28.200</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>-9.297,62</b>	<b>-22.400</b>	<b>-28.200</b>	<b>-28.200</b>	<b>-28.200</b>	<b>-28.200</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>-9.297,62</b>	<b>-22.400</b>	<b>-28.200</b>	<b>-28.200</b>	<b>-28.200</b>	<b>-28.200</b>
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-9.297,62</b>	<b>-22.400</b>	<b>-28.200</b>	<b>-28.200</b>	<b>-28.200</b>	<b>-28.200</b>

Erläuterungen zu 18. Transferaufwendungen57110 431801 Förderprogramm Innenentwicklung

Förderprogramm Jung kauft alt.

## 57330 Dorfgemeinschaftshaus

Verantwortlich:

## Produktbeschreibung

Bewirtschaftung und Unterhaltung des Dorfgemeinschaftshauses mit Saalbetrieb, Wäscherei und der Wohnung

## Auftragsgrundlage

## Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.043,26	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	57330.316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	2.043,26	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
6.	privatrechtliche Entgelte	8.951,52	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700
	57330.341100 Mieteinnahmen	4.785,72	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
	57330.341101 Erstattung von Mietnebenkosten	2.175,72	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
	57330.346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10,08	100	100	100	100	100
	57330.346101 Entgelte Nutzung DGH	1.980,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>10.994,78</b>	<b>11.700</b>	<b>11.700</b>	<b>11.700</b>	<b>11.700</b>	<b>11.700</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Aufwendungen für aktives Personal	10.683,92	13.100	13.800	14.300	14.500	14.800
	57330.401200 Personalkosten Hausmeister und Raumpflege	8.404,87	10.200	10.700	11.000	11.200	11.400
	57330.402200 Versorgungsbeiträge für Hausmeister und Raumpflege	547,55	700	800	900	900	900
	57330.403200 Sozialversicherungsbeiträge für Hausmeister und Raumpflege	1.731,50	2.200	2.300	2.400	2.400	2.500
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	21.243,60	57.900	60.900	25.900	25.900	25.900
	57330.421100 Grundstück- und Gebäudeunterhaltung	7.558,67	39.000	42.000	7.000	7.000	7.000
	57330.422100 Unterhaltung der Geräte und Ausstattungsgegenstände	98,31	400	400	400	400	400
	57330.422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 Euro ohne UST	921,46	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	57330.424100 Bewirtschaftungskosten	12.665,16	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
16.	Abschreibungen	7.187,17	9.900	12.100	12.000	12.000	11.700
	57330.471100 Abschreibungen	7.187,17	9.900	12.100	12.000	12.000	11.700
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	925,26	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	57330.443100 Fernspreckgebühren, GEZ	638,26	700	700	700	700	700
	57330.445201 Personalkostenerstattung für bauliche Unterhaltung	287,00	500	500	500	500	500
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>40.039,95</b>	<b>82.100</b>	<b>88.000</b>	<b>53.400</b>	<b>53.600</b>	<b>53.600</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>-29.045,17</b>	<b>-70.400</b>	<b>-76.300</b>	<b>-41.700</b>	<b>-41.900</b>	<b>-41.900</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>-29.045,17</b>	<b>-70.400</b>	<b>-76.300</b>	<b>-41.700</b>	<b>-41.900</b>	<b>-41.900</b>
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der</b>	<b>-29.045,17</b>	<b>-70.400</b>	<b>-76.300</b>	<b>-41.700</b>	<b>-41.900</b>	<b>-41.900</b>

57330 Dorfgemeinschaftshaus		Verantwortlich:				
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
	1	2	3	4	5	6
internen Leistungsbeziehungen						

**Erläuterungen zu 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen****57330 421100 Grundstück- und Gebäudeunterhaltung**

Folgende Sanierungen bzw. Erneuerungen sollen in 2020 ausgeführt werden:

Reparatur des Dachüberstandes II. Teil

Erneuerung der restlichen Fenster und der Seiteneingangstür

Sanierung des Kellereinganges

4.000 € für 2 Boule-Bahnen hinter dem DGH.

**61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlage**

Verantwortlich:

**Produktbeschreibung**

Festsetzung und Erhebung der gemeindlichen Steuern, Einziehung und Überwachung der Steuerbeteiligungen und der Finanzausgleichsleistungen, Berechnung und Bezahlung der Transferaufwendungen

**Auftragsgrundlage**

NKomVG, FAG, Steuergesetze, Satzungen

**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und Abgaben	1.480.004,75	1.233.800	1.334.000	1.336.500	1.339.000	1.341.500
	61100.301100 Grundsteuer A	23.199,65	23.300	23.300	23.300	23.300	23.300
	61100.301200 Grundsteuer B	169.748,41	169.000	168.500	169.000	169.500	170.000
	61100.301300 Gewerbesteuer	521.606,59	350.000	375.000	375.000	375.000	375.000
	61100.302100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	704.634,00	644.000	706.000	708.000	710.000	712.000
	61100.302200 Beteiligung an der Umsatzsteuer	52.065,00	39.000	52.000	52.000	52.000	52.000
	61100.303100 Vergnügungssteuer	230,10	0	0	0	0	0
	61100.303200 Hundesteuer	8.521,00	8.500	9.200	9.200	9.200	9.200
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen *	87.905,00	89.000	40.000	74.000	74.000	74.000
	61100.313200 Finanzzuweisung von der Samtgemeinde	73.838,00	56.000	0	34.000	34.000	34.000
	61100.313202 Zuweisungen aus Abundanz	14.067,00	33.000	40.000	40.000	40.000	40.000
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten *	16.814,99	16.200	15.600	15.100	14.400	13.700
	61100.316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	16.814,99	16.200	15.600	15.100	14.400	13.700
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.773,00	0	0	0	0	0
	61100.369100 Einnahmen aus der Verzinsung der Gewerbesteuer	1.773,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	54.680,00	83.000	150.000	0	0	0
	61100.358200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	54.500,00	83.000	150.000	0	0	0
	61100.358310 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	180,00	0	0	0	0	0
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.641.177,74</b>	<b>1.422.000</b>	<b>1.539.600</b>	<b>1.425.600</b>	<b>1.427.400</b>	<b>1.429.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
16.	Abschreibungen	218,90	0	0	0	0	0
	61100.472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen, Wertberichtigungen	218,90	0	0	0	0	0
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	61100.459200 Erstattungsinsen Gewerbesteuer	12,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
18.	Transferaufwendungen *	1.293.328,00	1.258.000	1.438.000	1.433.000	1.435.000	1.437.000
	61100.434100 Gewerbesteuerumlage	105.548,00	69.000	38.000	38.000	38.000	38.000
	61100.437203 Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung	85.900,00	0	0	0	0	0
	61100.437210 Kreisumlage	597.936,00	676.000	818.000	810.000	810.000	810.000
	61100.437220 Samtgemeindeumlage	503.944,00	513.000	582.000	585.000	587.000	589.000
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.293.558,90</b>	<b>1.263.000</b>	<b>1.443.000</b>	<b>1.438.000</b>	<b>1.440.000</b>	<b>1.442.000</b>

61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlage		Verantwortlich:					
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
		1	2	3	4	5	6
21.	= ordentliches Ergebnis	347.618,84	159.000	96.600	-12.400	-12.600	-12.800
22.	außerordentliche Erträge	25,22	0	0	0	0	0
	61100.502500 Erträge aus abgeschriebenen Gewerbesteuern	25,22	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis	25,22	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)	347.644,06	159.000	96.600	-12.400	-12.600	-12.800
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	347.644,06	159.000	96.600	-12.400	-12.600	-12.800

**Erläuterungen zu 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

**61100 313200 Finanzzuweisung von der Samtgemeinde**

Aufgrund des hohen Finanzbedarfs wird die Samtgemeinde in 2020 voraussichtlich keine Schlüsselzuweisungen an die Mitgliedsgemeinden weiterleiten.

**61100 313202 Zuweisungen aus Abundanz**

Die Stadt Hoya ist so steuerstark, dass ihre Einnahmen zu einer Verminderung der Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 2 Mio führen. Aus diesem Grund gibt die Stadt einen Teil ihrer übersteigenden Steuerkraft an die Samtgemeinde / Mitgliedsgemeinden weiter (Abundanzzahlung).

**Erläuterungen zu 3. Auflösungserträge aus Sonderposten**

**61100 316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen**

Auflösungserträge aus dem investitionsgebundenen Anteil an den von der Samtgemeinde weitergegebenen Schlüsselzuweisungen. Die Auflösung erfolgt über 30 Jahre. Die Erträge steigen nicht weiter an, da die Investitionsbindung ab 2009 entfallen ist.

**Erläuterungen zu 18. Transferaufwendungen**

**61100 434100 Gewerbesteuerumlage**

Die Umlage sinkt ab 2020 auf 35 % des Messbetrages, weil der Erhöhungsbetrag für die Neuordnung des Länderfinanzausgleichs entfällt.

## 61200 sonstige Finanzwirtschaft

Verantwortlich:

## Produktbeschreibung

Verwaltung der Schulden und Finanzanlagen

## Auftragsgrundlage

## Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	45,60	0	0	0	0	0
	61200.361700 Zinserträge von Kreditinstituten	32,97	0	0	0	0	0
	61200.365100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	12,63	0	0	0	0	0
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>45,60</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen *	0,00	300	500	500	500	500
	61200.443100 Geschäftsaufwendungen	0,00	300	500	500	500	500
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>300</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
21.	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>45,60</b>	<b>-300</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>
25.	<b>Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag(-)</b>	<b>45,60</b>	<b>-300</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>
29.	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>45,60</b>	<b>-300</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>

Erläuterungen zu 19. sonstige ordentliche Aufwendungen61200 443100 Geschäftsaufwendungen

Der Ansatz ist vorsorglich eingeplant für den Fall, dass die Gemeinde Verwahrenentgelte zahlen muss

**Maßnahme-Nr.: 11150002 Grundstücksverkäufe Baugrundstücke und andere****Ein- und Auszahlungsübersicht**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Auszahlungen</b>	60.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Zu-/Überschuss</b>	-60.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Investitionsobjekte Gesamt**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>11150.531100 Verkauf Grundstücke 11150.682100</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>11150.091000 Ankauf/Rückkauf Grundstück 11150.782100</b>	60.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>.</b>	-60.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Erläuterung:**

Erwerb von Lückengrundstücken.

**Maßnahme-Nr.: 28100001 Zuschuss Kirchengemeinde Friedhofskapelle****Ein- und Auszahlungsübersicht**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Auszahlungen</b>	2.300	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Zu-/Überschuss</b>	-2.300	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Investitionsobjekte Gesamt**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>28100.004000 Zuschuss Beschallungsanlage 28100.781800</b>	2.300	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
.	-2.300	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00



**Maßnahme-Nr.: 36610001 Erwerb Spielgeräte****Ein- und Auszahlungsübersicht**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Auszahlungen</b>	4.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Zu-/Überschuss</b>	-4.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Investitionsobjekte Gesamt**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>36610.096002 Spielgeräte 36610.787300</b>	4.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>36610.096001 Zaun Spielplatz 36610.787100</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>.</b>	-4.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Erläuterung:**

Die Haushaltsmittel für die Anschaffung einer neuen Tischtennisplatte auf dem Spielplatz in der Bürgermeister-Precht-Straße werden neu veranschlagt.

**Maßnahme-Nr.: 42400001 Errichtung Rampe an Halle****Ein- und Auszahlungsübersicht**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Auszahlungen</b>	1.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Zu-/Überschuss</b>	-1.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Investitionsobjekte Gesamt**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>42400.096000 Rampe</b>	1.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>42400.787200</b>	-1.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
.												

**Erläuterung:**

Neuveranschlagung der Planungskosten in 2020.

**Maßnahme-Nr.: 51110001 Ortsplanung****Ein- und Auszahlungsübersicht**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Auszahlungen</b>	1.500	1.700	3.400	3.400	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Zu-/Überschuss</b>	-1.500	-1.700	-3.400	-3.400	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Investitionsobjekte Gesamt**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>51110.004000 Zuwendung an LK für KIF</b>	1.500	1.700	3.400	3.400	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>51110.781200</b>												
.	-1.500	-1.700	-3.400	-3.400	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Maßnahme-Nr.: 54110001 Erschließung Baugebiet Jübber (Ahornweg)****Ein- und Auszahlungsübersicht**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Auszahlungen</b>	60.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Zu-/Überschuss</b>	-60.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Investitionsobjekte Gesamt**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>54110.096000 Endausbau Ahornweg 54110.787200</b>	60.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>54110.212000 Erschließungsbeiträge 54110.689100</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>.</b>	-60.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Erläuterung:**

Vorgesehen ist der Endausbau des Ahornweges mit einer Asphaltdecke. Die Kosten werden zurzeit durch den WZV überprüft.

**Maßnahme-Nr.: 54110003 Straßenbaumaßnahmen****Ein- und Auszahlungsübersicht**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Auszahlungen</b>	10.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Zu-/Überschuss</b>	-10.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Investitionsobjekte Gesamt**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>54110.096000 Parkplatz an der B 215 54110.787200</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>54110.096000 Grüner Jäger 54110.787200</b>	10.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
.	-10.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Erläuterung:**

Der Parkplatz an der B 215 wird noch in 2019 fertig gestellt.

Für den Grünen Jäger erfolgt eine Verkehrszählung, damit ein Verkehrsplaner anschließend Ausbauvarianten erarbeiten kann.

<b>Maßnahme-Nr.:</b> 55200001 Deichbau
--

**Ein- und Auszahlungsübersicht**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Auszahlungen</b>	60.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Zu-/Überschuss</b>	-60.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Investitionsobjekte Gesamt**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Bau Deiche Saarstraße 55200.787200</b>	60.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
.	-60.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Erläuterung:**

Die Umsetzung der Baumaßnahme erfolgt in 2020, hierfür sind Mittel von 60.000 € veranschlagt.

**Maßnahme-Nr.: 55520001 Ausbau Wirtschaftswege****Ein- und Auszahlungsübersicht**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Auszahlungen</b>	5.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Zu-/Überschuss</b>	-5.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Investitionsobjekte Gesamt**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>55520.096000 Ausbau Münser Weg 55520.787200</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>55520.096000 Ausbau Mastenweg 55520.787200</b>	5.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>55520.215001 Zuschuss Jagdgenossen Ausbau Rübeland 55520.681800</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>55520.215000 Förderung ländlicher Wegebau 55520.681100</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>.</b>	-5.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Erläuterung:**

Der Münser Weg wurde in 2019 ausgebaut.

Wenn es wieder Fördermittel gibt, soll der Mastenweg ausgebaut werden. Hierfür sind Planungskosten eingesetzt, damit mit den Vorarbeiten begonnen werden kann.

**Maßnahme-Nr.: 57110001 Wirtschaftsförderung****Ein- und Auszahlungsübersicht**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Auszahlungen</b>	17.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Zu-/Überschuss</b>	-17.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Investitionsobjekte Gesamt**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>57110.004000 Zuschuss an Landkreis für Breitbandausbau 57110.781200</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>57110.215000 Förderung Ladesäule vom Bund 57110.681000</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>57110.096000 Errichtung Ladesäule 57110.787200</b>	17.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>.</b>	-17.000	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Erläuterung:**

Die Ladesäule wird noch in 2019 fertiggestellt. Die Gemeinde verzichtet auf eine Förderung, da auch in 2020 nicht damit zu rechnen ist.



**Maßnahme-Nr.: 57330002 Dorfgemeinschaftshaus****Ein- und Auszahlungsübersicht**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Auszahlungen</b>	6.500	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Zu-/Überschuss</b>	-6.500	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Investitionsobjekte Gesamt**

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	VE 2021	VE 2022	VE 2023	VE 2024	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
57330.096001 Umbau der Wäscherei 57330.787100	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
57330.072000 Möbel für Küche 57330.783110	6.500	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
57330.096001 div. Maßnahmen im Saal im DGH 57330.787100	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
57330.091000 Erneuerung Theke 57330.783110	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
.	-6.500	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00

**Erläuterung:**

Die Mittel von 6.500 € werden für die Anschaffung eines Herdes und 1 Schrank eingeplant.

# STELLENPLAN 2019

## Teil A : Beamte Gemeinde Hassel (Weser)

entfällt

## Teil B : Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer Gemeinde Hassel

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2019	Zahl der Stellen im Vorjahr			Erläuterungen Stand 01.11.2018
				Insgesamt	davon am 30.06.2018		
					Beschäftigte	tatsächlich besetzt	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	Hausmeister/in DGH und Raumpfleger/in	2	0,21	0,18	0,21	-	Besetzung mit 0,21 Stellenant. dafür lfd. Nr. 2 nicht besetzt in 2018
2	Hausmeister/in DGH	2	-	0,08	-	0,05	
Insgesamt:			0,21	0,26	0,21	0,05	

## Stellenübersichten Teil A : Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung Haushaltsjahr 2019 II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Entgeltgruppen																		2	1	
Gliederungsnummer	Teilhaushalte Produktbereiche Organisationseinheiten																			
		57330	Dorfgemeinschaftshaus																	0,21
Insgesamt:																		0,21	-	0,21

**Bilanz der Gemeinde Hassel (Weser) zum 31.12.2018**

	<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>
	<b>-Euro-</b>	<b>-Euro-</b>
<b><u>AKTIVA</u></b>		
1. Immaterielles Vermögen	153.674,11	146.191,16
1.1 Konzession	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	0,00	0,00
1.3 Ähnliche Rechte	1.698,63	1.698,63
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	151.975,48	144.492,53
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2. Sachvermögen	3.186.288,71	3.157.619,94
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	537.921,50	513.908,60
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	883.567,24	889.400,68
2.3 Infrastrukturvermögen	1.694.693,73	1.666.955,17
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	300,00	300,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	0,00	0,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	40.438,39	34.733,41
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	29.367,85	52.322,08
3. Finanzvermögen	16.672,37	24.750,43
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	300,00	300,00
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	16.252,82	11.740,43
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	119,55	12.710,00
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	834.491,37	1.193.062,60
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.945,68	1.939,42
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.193.072,24</b>	<b>4.523.563,55</b>
<b><u>PASSIVA</u></b>		
1. Nettoposition	4.128.152,06	4.430.831,24
1.1 Basis-Reinvermögen	2.042.675,19	2.042.675,19
1.1.1 Reinvermögen	2.042.675,19	2.042.675,19
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	604.883,84	815.093,77
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	514.450,84	705.341,65
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	90.433,00	109.752,12
1.2.3 Bewertungsrücklage	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	428.802,97	457.138,45
1.3.1 Ergebnis aus Vorjahren	428.802,97	218.593,04
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung ausHHR für Aufwendungen (in Klammern)	0,00	238.545,41
1.4 Sonderposten	1.051.790,06	1.115.923,83
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	783.313,95	862.713,53

	01.01.2018 -Euro-	31.12.2018 -Euro-
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	268.476,11	253.210,30
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
<b>2. Schulden</b>	<b>2.321,69</b>	<b>283,88</b>
2.1 Geldschulden	0,00	0,00
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.321,69	283,88
2.4 Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus 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	0,00	0,00
2.5.1 Durchlaufende Posten	0,00	0,00
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	0,00	0,00
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>54.500,00</b>	<b>85.900,00</b>
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die 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	54.500,00	85.900,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anhängigen Gerichtsv	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	0,00	0,00
<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>8.098,49</b>	<b>6.548,43</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.193.072,24</b>	<b>4.523.563,55</b>

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gem. § 54 GemHKVO

Gesamtsumme der übertragenen Finanzmittel 229,38 €

Heiko Lange  
Bürgermeister

## **Gemeinde Hassel (Weser)**

### **Haushaltsvermerke**

#### **1. Bildung von Bewirtschaftungseinheiten**

Gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO werden sämtliche Produkte zu Bewirtschaftungseinheiten (Budgets) erklärt.

Aufwendungen und Auszahlungen innerhalb der Budgets sind gem. § 19 Abs. 1 KomHKVO gegenseitig deckungsfähig. Dies schließt auch die Haushaltsreste innerhalb der Budgets mit ein. Die Deckungsfähigkeit wird gleichzeitig auch für die Auszahlungsansätze im Finanzhaushalt und für Verpflichtungsermächtigungen erklärt.

Hiervon ausgenommen sind lediglich die Personalkostenerstattungen an den Bauhof der Samtgemeinde. Diese sind über die Produkte hinweg gegenseitig deckungsfähig.

Die Bildung von Haushaltsausgaberesten für Aufwendungen ist ausgeschlossen.

#### **2. Einseitige Deckungsfähigkeit gem. § 19 Abs. 4 KomHKVO**

Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit innerhalb der Budgets werden zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- oder Finanzierungstätigkeit innerhalb des jeweiligen Budgets als einseitig deckungsfähig erklärt.

Für die Unerheblichkeit der Auszahlungen gilt § 6 der Haushaltssatzung entsprechend.

#### **3. Zweckbindung gem. § 18 KomHKVO**

Zweckgebundene Erträge und Einzahlungen sind gem. § 18 Abs. 1 Satz 1 und Abs. 2 KomHKVO auf die Verwendung für die entsprechenden Aufwendungen und Auszahlungen beschränkt, soweit dafür eine rechtliche Verpflichtung besteht.

Zweckgebundene Mehrerträge und Einzahlungen z.B. aus Spenden, Schenkungen, Erstattungen, Versicherungsleistungen u.ä. dürfen für entsprechende Mehraufwendungen und Auszahlungen verwendet werden, wenn entsprechende Einzahlungen vorhanden sind.

#### **4. Weitere Deckungsvermerke**

Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer berechtigen zu Mehrausgaben bei der Gewerbesteuerumlage.