

E i n l a d u n g

zur öffentlichen Sitzung
des Schulausschusses

am Montag, 2. Dezember 2024, 19:30 Uhr,
in Hörden am Harz, Gesellschaftsraum der Mehrzweckhalle Hörden

T a g e s o r d n u n g

- Punkt 1 Eröffnung der Sitzung, Feststellung der ordnungsgemäßen Ladung sowie der Beschlussfähigkeit

- Punkt 2 Feststellung der Tagesordnung

- Punkt 3 Genehmigung des Protokolls vom 22.10.2024

- Punkt 4 Haushaltssatzung 2025
31/2024

- Punkt 5 Berichte des Ausschussvorsitzenden und des Samtgemeindebürgermeisters

- Punkt 6 Anfragen und Mitteilungen

- Punkt 7 Einwohnerfragestunde

- Punkt 8 Schließung der Sitzung

gez. Kaiser



Vorlage Nr.:

31/2024

Beschlussvorlage

Zu den Sitzungen:

- Samtgemeinde:
Bauen, Planen, Sicherheit und Ordnung
- Samtgemeinde:
Betriebsausschuss
- Samtgemeinde:
Jugend- und Seniorenausschuss
- Samtgemeinde:
Schulausschuss
- Samtgemeinde:
Entwicklung, Steuerung und Finanzen
- Samtgemeindeausschuss
- Rat der Samtgemeinde Hattorf am Harz

Für persönliche Vermerke

TOP	Ja	Nein	Enth.

X öffentlich
 nichtöffentlich

Haushaltssatzung 2025

Anlagen: - 2 -

Finanzielle Auswirkungen:

Gesamtkosten der Maßnahmen	jährliche Folgekosten	Eigenanteil	erwartete Einnahmen (Zuschüsse, Beiträge o.ä.)
0,00	0,00	keine	0,00

Mittel stehen zur Verfügung	Veranschlagung im Haushaltsjahr	Teil des Haushaltsplanes	Veranschlagung im IP des Jahres/der Jahre	in Höhe von	Produktkonto
Ja	Nein				
X		2024			

Beschlussvorschlag:

1. Die beigefügte Haushaltssatzung der Samtgemeinde Hattorf am Harz für das Haushaltsjahr 2025 wird einschließlich der integrierten mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026 bis 2028, dem Investitionsprogramm sowie der weiteren gesetzlichen Anlagen beschlossen.
2. Ein Haushaltssicherungskonzept wird gem. § 182 Abs. 5 i.V.m. Abs. 4 Satz 1 Nr. 3 NKomVG nicht aufgestellt.

Erläuterung:

Nach § 112 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) hat jede Gemeinde für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.

Die Samtgemeindeumlage wird mit einem Hebesatz in Höhe von 22,1770 v.H. identisch zum Vorjahr erhoben. Die Berechnung erfolgt wie im Vorjahr gemäß einer Neuregelung in der Hauptsatzung zur Hälfte nach der Einwohnerzahl und zur anderen Hälfte nach der Steuerkraftmesszahl. Aufgrund der erhöhten Steuerkraft der Mitgliedsgemeinden ergibt sich hier eine Ertragssteigerung.

Die von der Samtgemeinde weitergeleiteten Schlüsselzuweisungen wurden für das Haushaltsjahr 2025 mit einer Weiterleitungsquote von 10 v.H. eingeplant, dies entspricht der Beschlussfassung des Samtgemeindeausschusses vom 29.10.2020.

Aufgrund der Beschlussfassung im Samtgemeindeausschuss vom 29.10.2020 (Beschlussvorlage 37/2020) wird die Weiterleitung von Schlüsselzuweisungen ab dem Haushaltsjahr 2021 bis auf weiteres wie folgt berechnet:

- a) Die Bemessungsgrundlage für Weiterleitung von Schlüsselzuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ist der volle Betrag der Schlüsselzuweisungen.
- b) Die Berechnung der Weiterleitung erfolgt anhand der Fiktivberechnung aufgrund der Steuerkraft der jeweiligen Mitgliedsgemeinde.
- c) Die Weiterleitungsquote beträgt 10% der erhaltenen Schlüsselzuweisungen.

Für das Haushaltsjahr 2025 wurde daher eine Weiterleitungsquote von 10 v.H. berücksichtigt, wobei der Gemeinde Elbingerode vorab keine weiteren Beträge zuerkannt wurden. Zusätzliche Beträge zum Haushaltsausgleich der Gemeinde Elbingerode können derzeit nicht bereitgestellt werden, da seitens der Samtgemeinde selbst der Haushaltsausgleich gemäß der vorliegenden Haushaltsplanung nicht erzielt werden konnte.

In diesem Zusammenhang weise ich darauf hin, dass die Haushaltsplanentwürfe 2025 der Samtgemeinde und der Mitgliedsgemeinden Elbingerode, Hörden am Harz und Wulfthen am Harz nicht ausgeglichen dargestellt werden können.

Die Planungen der Ergebnishaushalte 2023 und 2024 waren bereits geprägt von den Folgen des Ukraine-Krieges und der sich daraus ergebenden Flüchtlingsituation, der Energie- und Wirtschaftskrise und der stark angestiegenen Inflation. Die Auswirkungen dieser Entwicklungen werden sich auch in 2025 und den fortfolgenden Jahren deutlich in der gemeindlichen Finanzsituation widerspiegeln. Darüber hinaus führt der sehr hohe Tarifabschluss für die Beschäftigten der Kommunen auch für 2025 zu einer starken Belastung des Haushaltes, die aktuellen Tarifverhandlungen bleiben darüberhinaus abzuwarten. Das ordentliche Ergebnis kann daher im Haushaltsjahr 2025 erneut nicht ausgeglichen werden.

Ausgehend von einem Hebesatz von 50,00 v.H. (2024: 50,00 v.H.) wurde die Kreisumlage berechnet.

Auf die Erläuterungen im Vorbericht wird verwiesen. Dort sind alle für die Beratung erforderlichen bedeutenden Angaben soweit wie möglich enthalten, so dass es keiner zusätzlichen Erläuterung in dieser Vorlage bedarf.

So wie im Vorjahr ist auch für 2025 der Haushaltsplanaufbau an die Organisationsstruktur der Samtgemeindeverwaltung angepasst. Diesbezüglich verweise ich nochmals auf die Beschlussvorlage der Samtgemeinde 25/2016. Aufgrund eines Hinweises des Rechnungsprüfungsamtes im Rahmen der Jahresabschlussprüfung erfolgte mit der Haushaltplanung 2023 eine Umstellung der Zuordnung der Konten für Bewirtschaftung und Unterhaltung direkt bei den betroffenen Produkten. Diese Vorgehensweise wird auch in der Haushaltplanung 2025 fortgeführt.

Aufgrund verschiedener Hinweise aus den Gremien wurden dem Haushaltsplan 2022 erstmalig die Produktkontenübersichten für eine einfachere Beratung beigelegt. Damit entspricht der Haushaltsaufbau in Teilen nicht den bisherigen vorgeschriebenen Haushalten, vereinfacht jedoch die politische Beratung. Nach Beschlussfassung erfolgt die Erstellung eines entsprechenden und gesetzlich vorgegebenen Haushaltsplanes, so wie aus den Vorjahren bekannt.

Die Investitionsplanung wurde auf Grundlage des letztjährigen Investitionsprogramms fortgeschrieben und baut daher auf den bisherigen Planungen mit den entsprechenden Mittelanmeldungen auf. In 2025 ist im Haushaltsplänenwurf erneut eine Neuaufnahme von Krediten vorgesehen, da die Investitionstätigkeiten durch entsprechende Zuwendungen und dem vorhandenen Bestand nicht abgedeckt werden können.

Das ordentliche Ergebnis weist einen Fehlbedarf in Höhe von 1.114.800,00 € aus. Der gesetzlich vorgesehene Haushaltsausgleich kann für das Jahr 2025 daher erneut nicht erzielt werden. Ein Haushaltsvorgriff gem. § 110 Abs. 5 Satz 1 Nr. 2 NKomVG ist aufgrund der in der mittelfristigen Finanzplanung ebenfalls ausgewiesenen Fehlbedarfe nicht möglich.

Ein Haushaltsrückgriff gem. § 110 Abs. 5 Satz 1 Nr. 1 NKomVG auf vorhandene Überschussrücklagen ist für einen Haushaltsausgleich jedoch möglich und auch noch ausreichend.

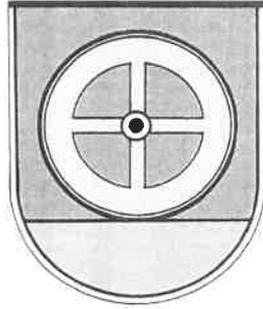
Jahresabschluss	Stand	Ergebnis	Aufrechnung
2018	geprüft	948.183,20 €	948.183,20 €
2019	Beschluss steht noch aus	332.376,50 €	1.280.559,70 €
2020	vorläufig	259.356,65 €	1.539.916,35 €
2021	vorläufig	535.496,01 €	2.075.412,36 €
2022	vorläufig	458.070,78 €	2.533.483,14 €
2023	vorläufig	-349.024,25 €	2.184.458,89 €
2024	vorläufig Stand 14.10.2024	142.330,67 €	2.326.789,56 €

Sollte sich die Haushaltsplanentwicklung entsprechend der mittelfristigen Finanzplanung tatsächlich in 2025 so wie aktuell dargestellt fortführen, dann ist ab 2026 ein Rückgriff auf vorhandene Überschussrücklagen nicht mehr möglich. Die aktuelle Haushaltsplanung 2025 einschl. der mittelfristigen Finanzplanung für 2026 bis 2028 zeigt eine besorgniserregende Entwicklung auf.

Mit Schreiben vom 17.10.2024 hat das Nds. Innenministerium mitgeteilt, dass die Vertretung gemäß § 182 Abs. 5 i. V. m. Abs. 4 Satz 1 Nr. 3 NKomVG auch nach dem 30.06.2024 noch beschließen kann, dass für die Haushaltsjahre 2024 bis 2026 kein Haushaltssicherungskonzept nach § 110 Abs. 8 NKomVG aufgestellt wird, soweit wegen der Folgen des Krieges in der Ukraine der Haushaltsausgleich nicht erreicht, eine Überschuldung nicht abgebaut oder eine drohende Überschuldung nicht abgewendet werden kann. Es ist vorgesehen, dass die Samtgemeinde Hattorf am Harz von dieser Möglichkeit Gebrauch macht.

Die Fortführung der Planwerte für die Jahre 2026 bis 2028 zeigt, dass zukünftig ein Haushaltsausgleich aus eigener Kraft nicht möglich sein wird. Dies ist auch unter Berücksichtigung der angewandten positiven Orientierungsdaten zu sehen. Hier bedarf es der Anstrengung in den politischen Gremien, um mittelfristig tatsächlich den Haushaltsausgleich darstellen zu können. Dies wird aber auch davon abhängig sein, wie sich die wirtschaftliche Situation unter Berücksichtigung der aktuellen Krisensituationen insgesamt entwickeln wird.

gez. Kaiser



SAMTGEMEINDE HATTORF AM HARZ

HAUSHALTSPLAN

2025

INHALTSVERZEICHNIS

ABKÜRZUNGEN:

NKOMVG = NIEDERSÄCHSISCHES KOMMUNALVERFASSUNGSGESETZ
KOMHKVO = KOMMUNALHAUSHALTS- UND KASSENVERORDNUNG

	FARBE	SEITEN
I. HAUSHALTSSATZUNG, § 112 NKOMVG	WEIß	1
II. ANLAGEN	GELB	1 – 55
1. VORBERICHT GEM. § 1 ABS. 2 S. 1 NR. 3 KOMHKVO UND § 6 KOMHKVO EINSCHL. BERECHNUNG DER SAMTGEMEINDEUMLAGE	GELB	1 – 23
2. ÜBERSICHT VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN	GELB	24
3. SCHULDENÜBERSICHT	GELB	24
4. VERMÖGENSRECHNUNG UND LETZTE BILANZ	GELB	25
5. BETEILIGUNGSBERICHT	GELB	26
6. ÜBERSICHT DER PRODUKTGRUPPEN	GELB	27 – 28
7. ERLÄUTERUNGEN	GELB	29 – 33
8. WESENTLICHE PRODUKTE, INHALT, ZIELE, MAßNAHMEN UND KENNZAHLEN	GELB	34 – 46
9. INVESTITIONSPROGRAMM	GELB	47 – 49
10. BUDGETIERUNGSRICHTLINIE	GELB	50 – 53
11. HAUSHALTSVERMERKE	GELB	54 – 55
III. HAUSHALTSPLAN	BLAU	
1. ERGEBNISHAUSHALT (§ 2 KOMHKVO)	BLAU	1
2. FINANZHAUSHALT (§ 3 KOMHKVO)	BLAU	2 – 3
3. ÜBERSICHT ERGEBNISHAUSHALT (§ 1 ABS. 2 S. 1 NR. 1 KOMHKVO)	BLAU	4
4. ÜBERSICHT FINANZHAUSHALT (§ 1 ABS. 2 S. 1 NR. 2 KOMHKVO)	BLAU	5
5. ÜBERSICHT NACH KONTENARTEN	WEIß	1 – 6
6. PRODUKTKONTENÜBERSICHT	GRÜN	1 – 65
7. STELLENPLAN (§ 5 KOMHKVO)	WEIß	1 – 7
IV. WIRTSCHAFTSPLAN WASSERWERK	BLAU	1 – 12

Haushaltssatzung der Samtgemeinde Hattorf am Harz für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Samtgemeinde Hattorf am Harz in der Sitzung am xx.xx.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan wird für das Haushaltsjahr

2025

1. im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	7.228.400,00 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	8.343.200,00 €
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	0,00 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0,00 €

2. im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.936.800,00 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.516.600,00 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	84.000,00 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.648.400,00 €
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.564.400,00 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	232.300,00 €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 1.564.400,00 € festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem in dem Haushaltsjahr 2025 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.156.100,00 € festgesetzt.

§ 5

Es wird eine Samtgemeindeumlage in Höhe von 1.387.200,00 € erhoben. Davon wird festgesetzt: Gemäß § 4 der Hauptsatzung der Samtgemeinde Hattorf am Harz die Hälfte nach der Einwohnerzahl und die andere Hälfte nach folgenden Umlagesätzen: 22,1770 % von der Steuerkraftzahl der Grundsteuer A, der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer.

Hattorf am Harz, den xx.xx.2024

Daniel Kaiser
Samtgemeindebürgermeister

VORBERICHT
ZUM HAUSHALTSPLAN DER SAMTGEMEINDE HATTORF AM HARZ
FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2025

1. VORBERICHT

1.1. VORBEMERKUNGEN

Nach den Bestimmungen der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Der Vorbericht soll einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft, eine wertende Analyse der finanziellen Lage und ihrer voraussichtlichen Entwicklung geben und sich dabei auf Kennzahlen stützen. Dieser Vorbericht richtet sich in Aufbau und Inhalt an den Vorgaben der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO).

1.2. EINFÜHRUNG IN DAS RECHNUNGSWESEN

Mit dem Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindefinanzieller Vorschriften vom 15.11.2005 wurde ab 01.01.2006 das Neue Kommunale Rechnungswesen (NKR) für die niedersächsischen Städte, Gemeinden und Landkreise eingeführt. Die Kommunen sind danach verpflichtet, ab dem 01.01.2006 mit einer Übergangsfrist von sechs Jahren das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen bis Ende 2011 einzuführen. Die Samtgemeinde Hattorf am Harz hat das neue Haushalts- und Rechnungswesen am 01.01.2008 eingeführt. Ziel der Haushaltsrechtsreform soll neben der verbesserten Transparenz der finanzwirtschaftlichen Verhältnisse die Generationengerechtigkeit sein. Die intergenerative Gerechtigkeit bedeutet, dass jede Generation die von ihr verbrauchten Ressourcen zu ersetzen hat. Das NKR besteht im Gegensatz zum kaufmännischen Rechnungswesen aus drei Komponenten. Neben den Instrumenten der Bilanz und der Ergebnisrechnung, die mit der Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) vergleichbar ist, wird zusätzlich gem. § 128 Abs. 2 Nr. 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) eine Finanzrechnung in das Buchführungssystem integriert.



Die Bilanz (Vermögensrechnung) dient der Darstellung der Vermögens- und Finanzsituation zum Jahresende (Bilanzstichtag). Der **Ergebnishaushalt** bildet als Kernstück des neuen Haushalts die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen für den laufenden Verwaltungsbetrieb ab, also das Ressourcenaufkommen (Ertrag) und den Ressourcenverbrauch (Aufwand) unabhängig vom Zeitpunkt der Ein-/ Auszahlungen. Darüber hinaus werden unregelmäßig anfallende Erträge und Aufwendungen als außerordentliches Ergebnis getrennt vom ordentlichen Ergebnis dargestellt. Entsprechend der Empfehlung der Spitzenverbände wurde im Rahmen der neuen KomHKVO (in der Fassung vom 18. April 2017) von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, die neuen Wertgrenzen bei der Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen anzuwenden, sodass ab 01.01.2017 die beweglichen Vermögensgegenstände < 1.000,00 € unmittelbar dem Ergebnishaushalt zuzuordnen sind. Der sog. Sammelposten (über 150,- bis 1.000,- Euro ohne USt.) ist entfallen.

Der **Finanzhaushalt** als dritte Komponente des NKR kommt inhaltlich dem bisher an Ausgaben und Einnahmen orientierten kameralen Haushalt nahe. Er enthält neben den Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit Zahlungen für die Investitions- und Finanzierungstätigkeit.

1.3. ENTWICKLUNG DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT IM FINANZPLANUNGSZEITRAUM

1.3.1. ALLGEMEINE ENTWICKLUNG, GESAMTÜBERBLICK

2023:

Der Rat der Samtgemeinde Hattorf am Harz hat in seiner Sitzung am 16.05.2023 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen. Die gem. § 119 Abs. 4, § 120 Abs. 2 und § 111 Abs. 3 NKomVG i.V.m. § 15 Abs. 6 NFAG erforderlichen Genehmigungen sind durch den Landkreis Göttingen mit Verfügung vom 24.07.2023 erteilt worden. Die Haushaltssatzung wurde im Amtsblatt für den Landkreis Göttingen Nr. 34 vom 27.07.2023 verkündet.

	<u>Ansatz</u>
<u>Ergebnishaushalt</u>	
ordentliche Erträge	7.423.300,00 €
ordentliche Aufwendungen	8.282.000,00 €
ordentliches Ergebnis	0,00 €
außerordentliche Erträge	0,00 €
außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
außerordentliches Ergebnis	0,00 €
Jahresergebnis	-858.700,00 €
<u>Finanzhaushalt</u>	
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.410.500,00 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.819.400,00 €
Einzahlungen für Investitionen	82.000,00 €
Auszahlungen für Investitionen	1.092.500,00 €
ordentliche Kreditaufnahme	1.010.500,00 €
ordentliche Tilgung	275.900,00 €
Entschuldung	734.600,00 €

2024:

Der Rat der Samtgemeinde Hattorf am Harz hat in seiner Sitzung am 14.12.2023 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 beschlossen. Die gem. § 120 Abs. 2 und § 111 Abs. 3 NKomVG i.V.m. § 15 Abs. 6 NFAG erforderlichen Genehmigungen sind durch den Landkreis Göttingen mit Verfügung vom 21.02.2024 erteilt worden. Die Haushaltssatzung wurde im Amtsblatt für den Landkreis Göttingen Nr. 10 vom 07.03.2024 verkündet.

Der Rat der Samtgemeinde Hattorf am Harz hat in seiner Sitzung am 30.05.2024 die 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 beschlossen. Die gem. § 120 Abs. 2 und § 111 Abs. 3 NKomVG i.V.m. § 15 Abs. 6 NFAG erforderlichen Genehmigungen sind durch den Landkreis Göttingen mit Verfügung vom 19.07.2024 erteilt worden. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung wurde im Amtsblatt für den Landkreis Göttingen Nr. 34 vom 08.08.2024 verkündet.

	<u>Ansatz</u>
<u>Ergebnishaushalt</u>	
ordentliche Erträge	7.821.000,00 €
ordentliche Aufwendungen	8.521.000,00 €
ordentliches Ergebnis	-700.000,00 €
außerordentliche Erträge	0,00 €
außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
außerordentliches Ergebnis	0,00 €
Jahresergebnis	-700.000,00 €
<u>Finanzhaushalt</u>	
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.936.800,00 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.516.600,00 €
Einzahlungen für Investitionen	84.000,00 €
Auszahlungen für Investitionen	1.648.400,00 €
ordentliche Kreditaufnahme	1.648.400,00 €
ordentliche Tilgung	
Entschuldung	

Die endgültige Entwicklung der Ergebnisse für die Jahre 2023 und 2024 bleiben abzuwarten.

Der doppische Gesamthaushalt für das Haushaltsjahr 2025 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnishaushalt

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	7.228.400,00 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	8.343.200,00 €
ordentliches Ergebnis	-1.114.800,00 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0,00 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0,00 €
außerordentliches Ergebnis	0,00 €
Jahresergebnis / Fehlbetrag	-1.114.800,00 €

Finanzhaushalt

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.936.800,00 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.516.600,00 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-579.800,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	84.000,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.648.400,00 €
Saldo der Investitionstätigkeit	-1.564.400,00 €
Finanzierungsmittel-Überschuss/ -Fehlbedarf	-2.144.200,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.564.400,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	232.300,00 €
Saldo der Finanzierungstätigkeit	1.332.100,00 €
Finanzierungsmittelbestand	-812.100,00 €

Das ordentliche Ergebnis kann im Haushaltsjahr 2025 nicht ausgeglichen werden. Der gesetzlich vorgesehene Haushaltsausgleich kann für das Jahr 2025 daher nicht erzielt werden. Ein Haushaltsvorgriff gem. § 110 Abs. 5 Satz 1 Nr. 2 NKomVG ist aufgrund der in der mittelfristigen Finanzplanung ebenfalls ausgewiesenen Fehlbedarfe nicht möglich. Somit ergibt sich ein Jahresergebnis bzw. ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -1.114.800,00 €.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden für 2025 nicht veranschlagt.

Der Saldo aus der **laufenden Verwaltungstätigkeit** im Finanzhaushalt beträgt -579.800,00 €, da hier nur zahlungswirksame Vorgänge zu veranschlagen sind und ist negativ. Zahlungsunwirksame Vorgänge wie z.B. Abschreibungen und Rückstellungen werden nur im Ergebnishaushalt nachgewiesen.

Zur Finanzierung der Investitionen sind im Haushaltsentwurf **Kreditaufnahmen** in Höhe von 1.564.400,00 € vorgesehen. Die Kredittilgung wird mit 232.300,00 € veranschlagt. Die aufgrund der Zielvereinbarung 2007 vorgegebene Entschuldung wird hiermit nicht erreicht.

Ein Haushaltsrückgriff gem. § 110 Abs. 5 Satz 1 Nr. 1 NKomVG auf vorhandene Überschussrücklagen ist für einen Haushaltsausgleich jedoch möglich und auch noch ausreichend.

Jahresabschluss	Stand	Ergebnis	Aufrechnung
2018	geprüft	948.183,20 €	948.183,20 €
2019	Beschluss steht noch aus	332.376,50 €	1.280.559,70 €
2020	vorläufig	259.356,65 €	1.539.916,35 €
2021	vorläufig	535.496,01 €	2.075.412,36 €
2022	vorläufig	458.070,78 €	2.533.483,14 €
2023	vorläufig	-349.024,25 €	2.184.458,89 €
2024	vorläufig Stand 14.10.2024	142.330,67 €	2.326.789,56 €

1.3.2. ENTWICKLUNG DER ERTRÄGE AUS STEUERN UND ÄHNLICHEN ENTGELTEN SOWIE ZUWENDUNGEN UND ALLGEMEINEN UMLAGEN

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Schlüsselzuweisungen	2.419.848 €	3.175.700 €	2.713.200 €	2.802.800 €	2.867.200 €	2.936.000 €
Bedarfszuweisungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zuweisung übertragener Wirkungskreis	157.400 €	159.900 €	159.900 €	159.900 €	159.000 €	159.000 €
Samtgemeindeumlage	1.446.462 €	1.261.200 €	1.387.200 €	1.387.200 €	1.387.200 €	1.387.200 €
Summe Erträge	4.023.710 €	4.596.800 €	4.260.300 €	4.349.900 €	4.413.400 €	4.482.200 €

Die **Schlüsselzuweisungen** sind aufgrund der erhöhten Steuerkraft der Mitgliedsgemeinden des Vorjahres für das Jahr 2025 wieder deutlich gesunken. Die Berechnung erfolgte auf Grundlage des vom Land herausgegebenen Orientierungsdaten sowie auf Grundlage der aktuell berechneten Steuerkraft.

Bedarfszuweisungen können nicht veranschlagt werden, da mit der Gewährung der kapitalisierten Bedarfszuweisung 2016 die Samtgemeinde zunächst nicht mehr dem Kreis der Bedarfszuweisungsempfänger angehört. Es ist beabsichtigt, einen entsprechenden Antrag im Rahmen des Bedarfszuweisungsverfahrens 2025 zu stellen, soweit die dann vom Land Niedersachsen vorgegebenen Bedingungen erfüllt werden können.

Für die Zuweisungen für **Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises** wird lt. Mitteilung des Nds. Landesamtes für Statistik mit einem gleichbleibenden Betrag gerechnet.

Die **Samtgemeindeumlage** wird mit einem Hebesatz in Höhe von 22,1770 v.H. unverändert zum Vorjahr erhoben. Daneben erfolgt die Berechnung wie im Vorjahr gemäß einer Neuregelung in der Hauptsatzung zur Hälfte nach der Einwohnerzahl und zur anderen Hälfte nach der Steuerkraftmesszahl. Aufgrund der gegenüber dem Vorjahr erhöhten Steuerkraft der Mitgliedsgemeinden ergibt sich hier eine Steigerung der Erträge.

Name	Verteilung nach Steuerkraft			Umlage nach EW		Umlage gesamt	Umlage 2024	Unterschied
	Steuerkraft	Umlage	davon 50%	Einwohner	Umlage EW			
	2024	nach Steuer- kraftzahlen			693.605			
	Euro	Euro						
Elbingerode	286.338	63.501	31.751	433	42.004	73.755	82.900	-9.145
Hattorf	3.287.017	728.962	264.481	3.990	387.060	751.541	677.600	73.941
Hörden	901.543	199.935	99.968	921	69.344	189.312	178.600	10.712
Wulften	1.780.271	394.811	197.406	1.806	175.196	372.601	320.700	51.901
Summen	6.255.189	1.387.209	693.605	7.150	693.605	1.387.209	1.259.800	127.409

1.3.3. ENTWICKLUNG DER AUFWENDUNGEN AUS ALLGEMEINEN UMLAGEN

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Zuweisungen an Mitgliedsgemeinden gem. § 6 II NFAG	241.984 €	317.300 €	271.100 €	280.000 €	286.400 €	293.300 €
Entschuldungsumlage	12.552 €	12.800 €	12.800 €	12.800 €	12.800 €	12.800 €
Kreisumlage	1.062.752 €	1.429.100 €	1.221.000 €	1.261.300 €	1.290.300 €	1.321.300 €
Summe Aufwendungen	1.317.288 €	1.759.200 €	1.504.900 €	1.554.100 €	1.589.500 €	1.627.400 €

Die von der Samtgemeinde weitergeleiteten Schlüsselzuweisungen wurden für das Haushaltsjahr 2025 mit einer Weiterleitungsquote von 10 v.H. eingeplant, dies entspricht der Beschlussfassung des Samtgemeindeausschusses vom 29.10.2020.

Bis 2016 wurden die Schlüsselzuweisungen mit einer Weiterleitungsquote von 20 v.H. berechnet, 2017 erfolgte keine Weiterleitung von Schlüsselzuweisungen. Die Weiterleitungsquote betrug mit der Haushaltsplanaufstellung 2008 62,70 v.H., im Rahmen des Beanstandungsverfahrens zur Haushaltssatzung 2008 der Samtgemeinde wurde dann der Weiterleitungsschlüssel auf 50,00 v.H. reduziert. Im Haushaltsjahr 2009 erfolgte aufgrund der Beschlussfassung über die Zielvereinbarung 2007 eine weitere Reduzierung auf 40 v.H., 2010 und 2011 wurde eine 30%ige Weiterleitungsquote angewandt, von 2012 bis 2020 beträgt die Weiterleitungsquote 20 v.H. mit der Ausnahme des Haushaltsjahres 2017.

Aufgrund der Beschlussfassung im Samtgemeindeausschuss vom 29.10.2020 (Beschlussvorlage 37/2020) wird die Weiterleitung von Schlüsselzuweisungen ab dem Haushaltsjahr 2021 bis auf weiteres wie folgt berechnet:

- Die Bemessungsgrundlage für Weiterleitung von Schlüsselzuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ist der volle Betrag der Schlüsselzuweisungen.
- Die Berechnung der Weiterleitung erfolgt anhand der Fiktivberechnung aufgrund der Steuerkraft der jeweiligen Mitgliedsgemeinde.
- Die Weiterleitungsquote beträgt 10% der erhaltenen Schlüsselzuweisungen.

Für das Haushaltsjahr 2025 wurde daher eine Weiterleitungsquote von 10 v.H. berücksichtigt, wobei der Gemeinde Elbingerode ein zusätzlicher Betrag zum Haushaltsausgleich nicht zuerkannt werden konnte, da auch seitens der Samtgemeinde der Haushaltsausgleich nicht erzielt werden kann.

Ausgehend von einem Hebesatz von 50,00 v.H. wurde die Kreisumlage berechnet. Berechnungsgrundlage für die Samtgemeinde ist die Schlüsselzuweisung, so dass aufgrund der geringer ausgefallen Schlüsselzuweisung auch die Kreisumlage gesunken ist.

1.3.4. ENTWICKLUNG DER WEITEREN WICHTIGEN ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN, EINZAHLUNGEN UND AUSZAHLUNGEN

1.3.4.1. ERTRÄGE

Ertragsart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Steuern u.ä. Abgaben	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.124.041 €	4.687.800 €	4.360.700 €	4.451.100 €	4.515.400 €	4.585.100 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	0 €	289.900 €	291.600 €	291.600 €	289.600 €	289.600 €
sonstige Transfererträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.546.652 €	1.587.400 €	1.574.300 €	1.625.800 €	1.627.300 €	1.628.800 €
privatrechtliche Entgelte	87.436 €	80.600 €	82.700 €	82.700 €	82.700 €	82.700 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.199.258 €	1.164.200 €	909.000 €	926.000 €	935.400 €	943.200 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.345 €	1.100 €	100 €	100 €	100 €	100 €
sonstige ordentliche Erträge	24.042 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Summe Erträge	6.982.774 €	7.821.000 €	7.228.400 €	7.387.300 €	7.460.500 €	7.539.500 €

Steuern und ähnlichen Abgaben werden nur durch die Mitgliedsgemeinden erhoben.

An **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** sind 2025 insges. 4.360.700,00 € veranschlagt. Hierzu zählen u.a. die Schlüsselzuweisungen, Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis und die Samtgemeindeumlage. Insoweit wird auf Ziffer 1.3.2 verwiesen.

Für die **Auflösungserträge aus Sonderposten** wurden für das Jahr 2024 Mittel in Höhe von 291.600,00 € eingeplant. Die Auflösungserträge aus Sonderposten ergeben sich erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2025.

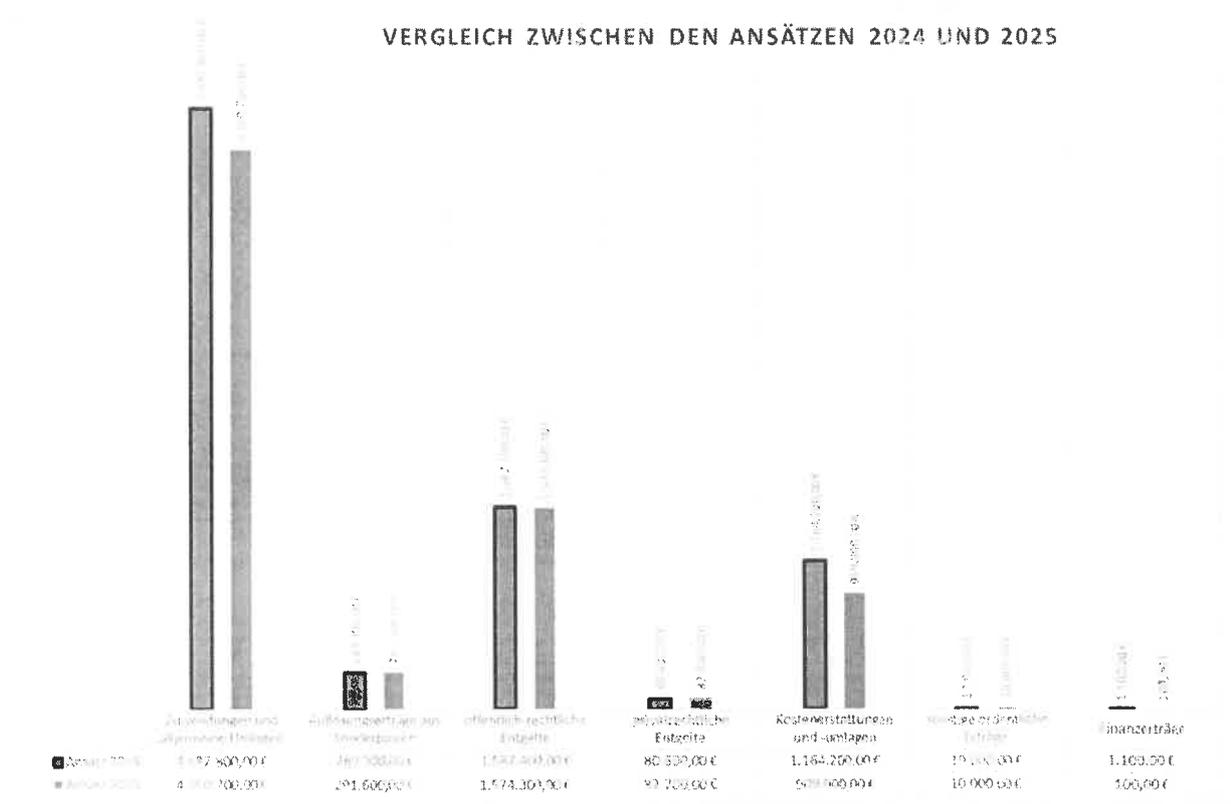
Bei den **sonstigen Transfererträgen** handelte es sich vor allem um Erträge aus den Bereichen der sozialen Sicherung. Seit dem Haushaltsjahr 2017 ist diese Aufgabe komplett auf den fusionierten Landkreis Göttingen übergegangen, so dass Veranschlagungen nicht mehr notwendig sind.

Als **öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte** sind insbesondere die Benutzungsgebühren für die öffentlichen Einrichtungen Schmutzwasserbeseitigung und Niederschlagswasserbeseitigung, Bestattungswesen sowie für das Freibad und ähnliche Entgelte mit 1.574.300,00 € veranschlagt.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (82.700,00 €) und die Kostenerstattungen und Kostenumlagen (909.000,00 €) werden mit insgesamt 991.700,00 € eingeplant.

Bei den Zinsen und ähnlichen Finanzerträgen werden 100,00 € veranschlagt. Hierbei handelt es sich um Säumniszuschläge sowie um Zinserträge im Rahmen des Liquiditätsmanagements.

Sonstige ordentliche Erträge wurden mit 10.000,00 € veranschlagt.



1.3.4.2. AUFWENDUNGEN

Aufwandsart	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Personalaufwendungen	3.364.672 €	3.442.900 €	3.450.700 €	3.483.200 €	3.586.900 €	3.695.600 €
Versorgungsaufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.393.579 €	1.665.100 €	1.715.200 €	1.557.200 €	1.768.400 €	1.510.600 €
Abschreibungen	4.869 €	817.200 €	826.600 €	826.600 €	826.600 €	826.600 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	60.446 €	70.400 €	70.600 €	66.200 €	61.800 €	57.200 €
Transferaufwendungen	1.394.449 €	1.838.200 €	1.584.400 €	1.633.600 €	1.669.200 €	1.707.100 €
sonstige ordentliche Aufwendungen	584.217 €	687.200 €	695.700 €	720.800 €	714.200 €	713.300 €
Summe Aufwendungen	6.802.232 €	8.521.000 €	8.343.200 €	8.287.600 €	8.627.100 €	8.510.400 €

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen wurden unter Berücksichtigung der tariflichen Vorgaben für 2025 auf Basis des letzten Tarifabschlusses zuzüglich einer 4%igen Steigerung für den erwarteten neuen Tarifabschluss ermittelt. Daneben wurden die Veränderungen aufgrund der in 2016, 2018 und 2019 durchgeführten Stellenbewertungen sowie der Änderungen durch die neue Entgeltordnung TVöD berücksichtigt. Die Tarifsteigerungen machen sich im Ergebnishaushalt deutlich bemerkbar. Dabei ist zu berücksichtigen, dass aufgrund der Übertragung der Kindergärten Elbingerode und Hörden am Harz an den Landkreis Göttingen die Personalkosten nicht mehr zu berücksichtigen sind. In den Personalaufwendungen sind auch die Personalaufwendungen für die Mitgliedsgemeinden und den Eigenbetrieb Wasserwerk enthalten, die mit den Mitgliedsgemeinden und dem Eigenbetrieb verrechnet werden.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Dazu zählen die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, des sonstigen unbeweglichen Vermögens, der Geräte und Gebrauchsgegenstände, Mieten und Pachten, Bewirtschaftung der Grundstücke, besondere Aufwendungen für Beschäftigte, besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten und sonstige Sach- und Dienstleistungen. Der Gesamtaufwand ist mit 1.715.200,00 € veranschlagt. Hierin enthalten sind die Energiekosten sowie auch allgemeine Preissteigerungen im Rahmen der aktuellen Inflation. Diese schwierigen Rahmenbedingungen führen auch in der Haushaltsplanung 2025 zu einem deutlich erhöhten Aufwand für Sach- und Dienstleistungen. Weitergehende Erläuterungen zu den einzelnen Maßnahmen sind der Tabelle unter Ziffer 7.1 zu entnehmen.

Abschreibungen:

Für die Abschreibungen wurden für das Jahr 2025 Mittel in Höhe von 826.600,00 € eingeplant. Die Abschreibungen ergeben sich erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2025.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

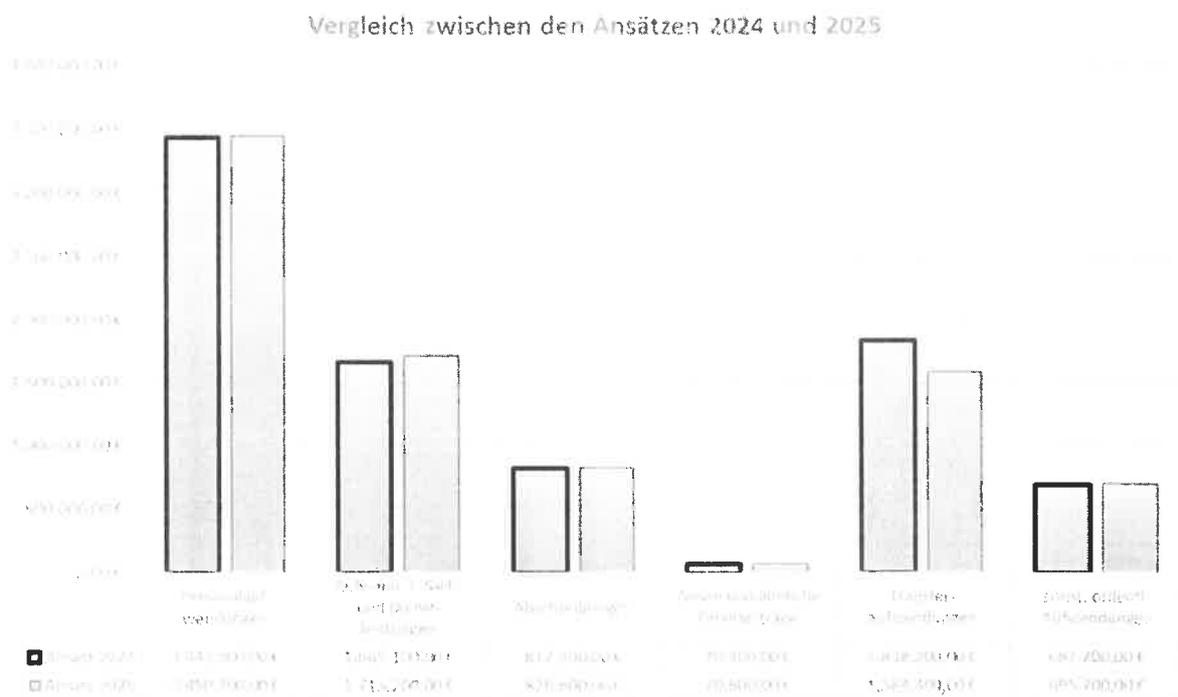
An Zinsaufwendungen für langfristige Kredite sind 54.100,00 € entsprechend der aufgenommenen Darlehen eingeplant worden. Der Aufwand für Liquiditätskreditzinsen liegt im Haushalt 2025 erneut deutlich unter dem Niveau der Vorjahre. Dies ist sowohl durch die erhebliche Rückführung der Liquiditätskredite im Rahmen der gewährten kapitalisierten Bedarfswweisung als auch durch die positive Entwicklung der letzten Haushaltsjahre zu begründen. Zukünftig wird für diese Position wieder erhebliche Aufwendungen notwendig werden.

Transferaufwendungen

Für 2024 werden insgesamt 1.584.400,00 € veranschlagt. Darin enthalten sind die Kreisumlage und die Weiterleitung der Schlüsselzuweisungen an die Mitgliedsgemeinden, sowie die Aufwendungen für die Abwasserabgabe oder die Umlage für den Unterhaltungsverband Rhume.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Im Gesamtansatz von 695.700,00 € sind u.a. Aufwendungen enthalten für die ehrenamtliche Tätigkeit (Rat), für Geschäftsaufwendungen wie Post- und Fernmeldegebühren, Arbeitsentgelte für die KDG, oder auch für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle. Insbesondere im Bereich der Digitalisierung des Rathauses (Datenschutzbeauftragter KDG, EU-DSGVO, Umsetzung OZG) sind erhöhte Aufwendungen notwendig.



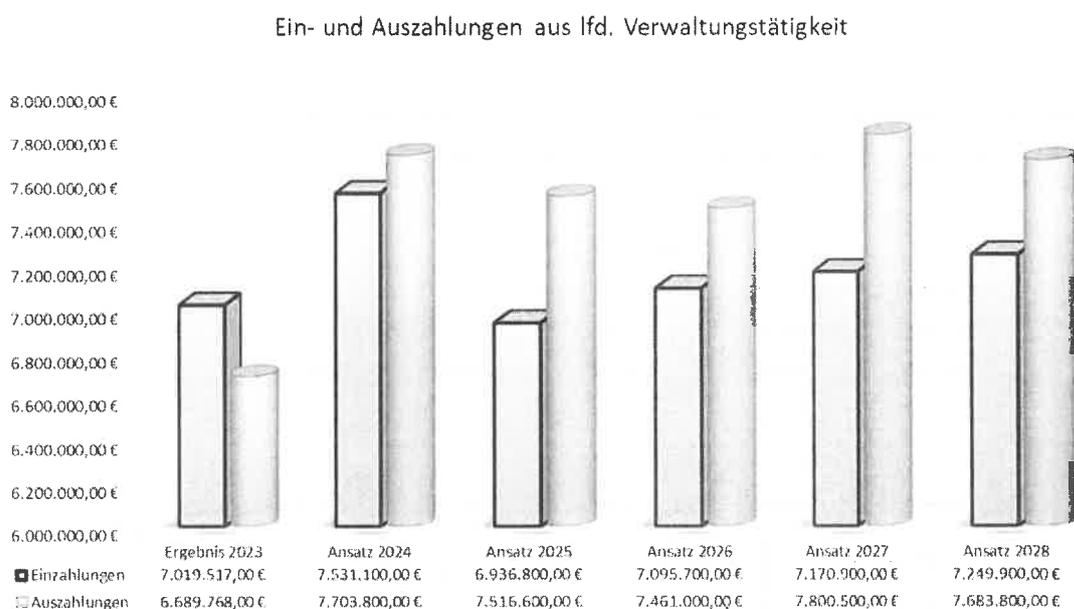
1.3.4.3. EINZAHLUNGEN UND AUSZAHLUNGEN

Im Finanzhaushalt werden veranschlagt:

1. Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
2. Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
3. Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

1.3.4.3.1. EIN- UND AUSZAHLUNGEN FÜR LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT

Der Finanzhaushalt umfasst die Ein- und Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit, die mit Ausnahme der zahlungsunwirksamen Vorgänge in einem direkten Zusammenhang mit den Erträgen und Aufwendungen im Ergebnishaushalt stehen.



1.3.4.3.2. EIN- UND AUSZAHLUNGEN AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit berücksichtigen u.a. Beschaffungen und sämtliche investive Maßnahmen einschließlich deren Finanzierung (z.B. Beiträge). Die o.g. Positionen stehen zunächst losgelöst vom Ergebnishaushalt und vom Jahresergebnis. Im Zusammenhang mit künftigen Unterhaltungs- und Personalaufwendungen, Abschreibungen und Sonderposten ist aber jeweils eine indirekte Verbindung zu dem Ergebnishaushalt der Samtgemeinde Hattorf am Harz gegeben. Daher ist stets neben der Höhe der Anschaffungs- und Herstellungswerte somit auch die Frage der Auswirkungen auf die Ergebnisentwicklung (Folgekostenabschätzung) einschließlich etwaiger Gegenfinanzierungsmodelle zu diskutieren.

1.3.4.3.3. EINZAHLUNGEN AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT

Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	578.174 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Beiträge	0 €	82.000 €	84.000 €	35.000 €	34.000 €	0 €
Einzahlungen	578.174 €	82.000 €	84.000 €	35.000 €	34.000 €	0 €

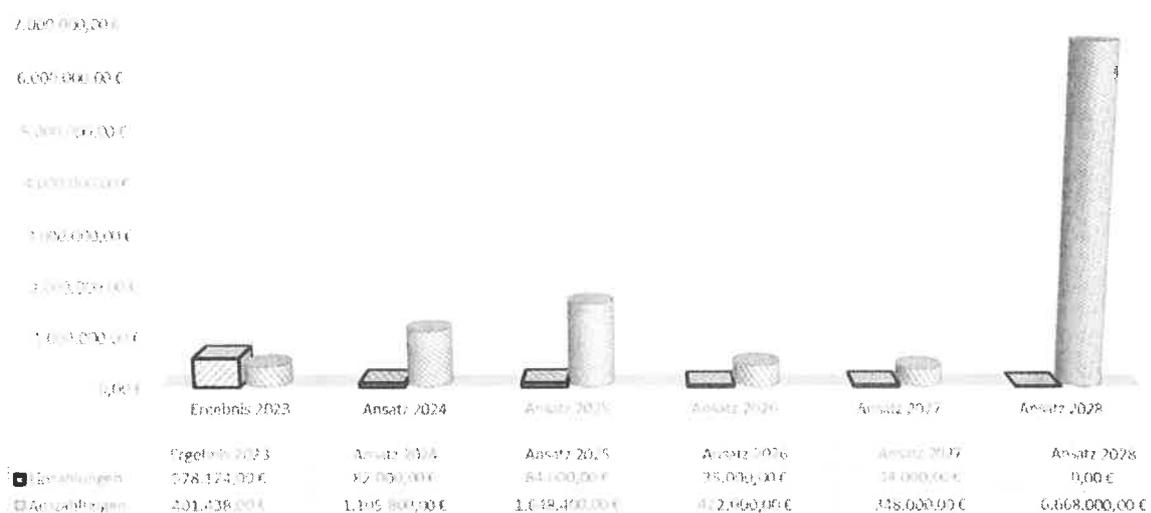
Im Rahmen der Haushaltsplanung 2025 sind Einzahlungen für Investitionstätigkeiten im Bereich von Beiträgen in Höhe von 84.000,00 € (4. Bauabschnitt Oderparksee) vorgesehen.

1.3.4.3.4. AUSZAHLUNGEN AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT

Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Erwerb Grundstücke	111.561 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Baumaßnahmen	54.763 €	639.300 €	888.900 €	50.000 €	150.000 €	5.050.000 €
Erwerb von bewegl. Sachvermögen	210.115 €	466.500 €	759.500 €	372.000 €	198.000 €	1.618.000 €
Aktivierbare Zuwendungen	25.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen	401.439 €	1.105.800 €	1.648.400 €	422.000 €	348.000 €	6.668.000 €

Im Rahmen der Haushaltsplanung sind für das Haushaltsjahr 2025 Auszahlungen für Investitionstätigkeiten für insgesamt 1.648.400,00 € vorgesehen.

EIN- UND AUSZAHLUNGEN FÜR INVESTITIONSTÄTIGKEITEN



1.3.4.3.5. FOLGEKOSTENABSCHÄTZUNG FÜR INVESTITIONEN

Im Rahmen einer vereinfachten Abschätzung der Folgekosten wird auf der Folgeseite aufgezeigt, welche Belastungen des Ergebnishaushaltes infolge der Realisierung der Investitionen erwartet werden können. Dabei wird von bestimmten Annahmen ausgegangen (z.B. Lieferdatum, Inbetriebnahme, Anschaffungsdatum,...).

Folgekostenabschätzung für Investitionen 2025 bis 2028								
Maßnahme	ND	Anschaffung / Inbetriebnahme	Eigenanteil *	Folgekosten ab	Jahreskosten			
					2025	2026	2027	2028
Produkt 11110 - Gemeindeorgane Kauf Software	5	01.07.	20.000,00 €	2025	2.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
Produkt 11120 - Verwaltungssteuerung und -organisation BGA: Digitalisierung Rathaus	7	01.07.	10.000,00 €	2025	714,29 €	1.428,57 €	1.428,57 €	1.428,57 €
	7	01.07.	10.000,00 €	2026	0,00 €	714,29 €	1.428,57 €	1.428,57 €
	7	01.07.	10.000,00 €	2027	0,00 €	0,00 €	714,29 €	1.428,57 €
	7	01.07.	10.000,00 €	2028	0,00 €	0,00 €	0,00 €	714,29 €
Produkt 11140 - Gebäudemanagement Betriebs- und Geschäftsausstattung Rathaus	7	01.07.	15.000,00 €	2025	1.071,43 €	2.142,86 €	2.142,86 €	2.142,86 €
	7	01.07.	15.000,00 €	2026	0,00 €	1.071,43 €	2.142,86 €	2.142,86 €
	7	01.07.	15.000,00 €	2027	0,00 €	0,00 €	1.071,43 €	2.142,86 €
	7	01.07.	15.000,00 €	2028	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.071,43 €
Produkt 12600 - Feuerwehren Feuerwehr Elbingerode - Druckluftanlage	9	01.12.	15.000,00 €	2025	138,89 €	1.666,67 €	12.500,00 €	12.500,00 €
Fahrzeuge Feuerwehr Hattorf Festrumpfboot mit Zubehör	13	01.11.	18.000,00 €	2026	0,00 €	230,77 €	1.384,62 €	1.384,62 €
Fahrzeuge Feuerwehr Hattorf Drehleiter und HLF 20	20	01.11.	1.500.000,00 €	2028	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.500,00 €
Feuerwehrhaus Hattorf - Druckluftanlage	9	01.12.	20.000,00 €	2025	185,19 €	2.222,22 €	12.500,00 €	12.500,00 €
Feuerwehrhaus Hattorf - Planung und Umsetzung Neubau Feuerwehrhaus	90	01.12.	5.100.000,00 €	2028	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.722,22 €
Fahrzeuge Feuerwehr Wulften - HLF 20	20	01.12.	500.000,00 €	2025	2.083,33 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung - div. Anschaffungen	9	01.12.	33.000,00 €	2025	305,56 €	3.666,67 €	3.666,67 €	3.666,67 €
	9	01.12.	60.000,00 €	2026	0,00 €	555,56 €	6.666,67 €	6.666,67 €
	9	01.12.	60.000,00 €	2027	0,00 €	0,00 €	555,56 €	6.666,67 €
	9	01.12.	60.000,00 €	2028	0,00 €	0,00 €	0,00 €	555,56 €
Produkt 21120 - Grundschule Hattorf Betriebs- und Geschäftsausstattung	9	01.07.	6.000,00 €	2025	333,33 €	666,67 €	666,67 €	666,67 €
		01.07.	6.000,00 €	2025	0,00 €	333,33 €	666,67 €	333,33 €
Errichtung Zaunanlage	13	01.07.	26.100,00 €	2025	1.003,85 €	2.007,69 €	2.007,69 €	2.007,69 €
BGA: Digitalisierung EDV Grundschulen (2025 bis 2028)	7	01.07.	10.000,00 €	2025	714,29 €	1.428,57 €	5.757,14 €	5.757,14 €
Produkt 21130 - Grundschule Hörden Bücherwagen und Schränke	9	01.07.	2.000,00 €	2025	111,11 €	222,22 €	222,22 €	222,22 €
BGA: Digitalisierung EDV Grundschulen (2025 bis 2028)	7	01.07.	10.000,00 €	2025	714,29 €	1.428,57 €	1.428,57 €	1.428,57 €
Produkt 21140 - Grundschule Wulften Betriebs- und Geschäftsausstattung	9	01.07.	3.500,00 €	2025	194,44 €	388,89 €	388,89 €	388,89 €
		01.07.	3.500,00 €	2026	0,00 €	194,44 €	388,89 €	333,33 €
		01.07.	3.500,00 €	2027	0,00 €	0,00 €	166,67 €	333,33 €
		01.07.	3.500,00 €	2028	0,00 €	0,00 €	0,00 €	167,67 €
BGA: Digitalisierung EDV Grundschulen (2025 bis 2028)	7	01.07.	10.000,00 €	2025	714,29 €	1.428,57 €	1.428,57 €	1.428,57 €
Errichtung Zaunanlage Projekt "Schulgarten"	13	01.07.	29.800,00 €	2025	1.146,15 €	2.292,31 €	2.292,31 €	2.292,31 €
Produkt 42400 - Freibad Hattorf am Harz Betriebs- und Geschäftsausstattung	7	01.07.	20.000,00 €	2025	1.428,57 €	2.857,14 €	2.857,14 €	2.857,14 €

Maßnahme	ND	Anschaffung / Inbetrieb- nahme	Eigenanteil *	Folge- kosten ab	Jahreskosten			
					2025	2026	2027	2028
Produkt 53800 - Schmutzwasserkanalisation SW- Erschließung 4. BA Oderparksee	75	01.12.	80.000,00 €	2025	88,89 €	1.066,67 €	1.066,67 €	1.066,67 €
SW Baumaßnahmen Ortsnetze (2025 bis 2028)	75	01.12.	30.000,00 €	2025	33,33 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
SW-Erschließung B-Plan 11 Feldhüterweg	75	01.12.	250.000,00 €	2025	277,78 €	3.333,33 €	3.333,33 €	3.333,33 €
Fahrzeuge Klärwerk (Schlepper mit Frontlader)	9	01.08.	80.000,00 €	2027	0,00 €	0,00 €	3.703,70 €	8.888,89 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung - div. Anschaffungen	9	01.12.	25.000,00 €	2025	231,48 €	2.777,78 €	2.777,78 €	2.777,78 €
	9	01.12.	25.000,00 €	2026	0,00 €	231,48 €	2.777,78 €	2.777,78 €
	9	01.12.	10.000,00 €	2027	0,00 €	0,00 €	92,59 €	2.777,78 €
	9	01.12.	10.000,00 €	2028	0,00 €	0,00 €	0,00 €	92,59 €
Produkt 53810 - RW-Kanalisation Hattorf (2025 bis 2028)	75	01.12.	5.000,00 €	2025	5,56 €	66,67 €	66,67 €	66,67 €
RW Erschließung 4. BA Oderparksee	75	01.12.	103.000,00 €	2025	114,44 €	1.373,33 €	1.373,33 €	1.373,33 €
Produkt 53820 - RW-Kanalisation Elbingerode (2025 bis 2028)	75	01.12.	5.000,00 €	2025	5,56 €	66,67 €	66,67 €	66,67 €
Produkt 53830 - RW-Kanalisation Hörden (2025 bis 2028)	75	01.12.	5.000,00 €	2025	5,56 €	66,67 €	66,67 €	66,67 €
Produkt 53840 - RW-Kanalisation Wulfen (2025 bis 2028)	75	01.12.	5.000,00 €	2025	5,56 €	66,67 €	66,67 €	66,67 €
Produkt 57300 - Bauhof Kleingeräte Bauhof	9	01.12.	10.000,00 €	2025	92,59 €	1.111,11 €	1.111,11 €	1.111,11 €
	9	01.12.	5.000,00 €	2026	0,00 €	46,30 €	555,56 €	555,56 €
	9	01.12.	5.000,00 €	2027	0,00 €	0,00 €	46,30 €	555,56 €
	9	01.12.	5.000,00 €	2028	0,00 €	0,00 €	0,00 €	46,30 €
Blitzschutzanlage	90	01.08.	20.000,00 €	2025	92,59 €	222,22 €	222,22 €	222,22 €
Fahrzeuge Bauhof (Teleskoplader)	9	01.08.	80.000,00 €	2025	3.703,70 €	8.888,89 €	8.888,89 €	8.888,89 €
Fahrzeuge Bauhof (Trecker; Unimogersatz)	9	01.08.	150.000,00 €	2026	0,00 €	6.944,44 €	16.666,67 €	16.666,67 €

1.3.4.4. EIN- UND AUSZAHLUNGEN FÜR FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Aufnahme von langfristigen Krediten sowie die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit.

In 2025 ist im Haushaltsplan eine Neuaufnahme von Krediten in Höhe von 1.564.400,00 € vorgesehen, da die Investitionstätigkeit durch entsprechende Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zuwendungen, Beiträge) nicht abgedeckt werden kann. Die Kreditaufnahme liegt damit über den veranschlagten Tilgungen (232.300,00 €), so dass eine Neuverschuldung erfolgt.

Die Entwicklung der Folgejahre bleibt aufgrund der tatsächlich zu treffenden Investitionsentscheidungen zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung noch offen.

Das Investitionsprogramm ist unter lfd. Nr. 9 einzusehen.

In diesem Zusammenhang ist auf die erhebliche Entschuldung der Samtgemeinde Hattorf am Harz hinzuweisen. So betragen die langfristigen Schulden 2008 noch 4.779.852 € und erforderten eine jährliche Tilgung in Höhe von 532.512,06 €, 2011 betragen die Schulden 3.926.620,51 € bei einer jährlichen Tilgung von 382.750,47 €. Im Haushaltsjahr 2015 betragen die langfristigen Schulden 3.546.388,67 € bei einer jährlichen Tilgung von 251.005,03 €, der Schuldenstand zum 31.12.2023 beträgt 2.740.777,91 €. Durch die kommunalaufsichtliche Vorgabe der Entschuldung ist aufgrund der aufgezeigten signifikanten Rückgänge der Tilgungsleistungen die Investitionstätigkeit erheblich eingeschränkt. Insofern ist es erfreulich, dass auf Grundlage des Krediterlasses die Genehmigungsfähigkeit des Gesamtkreditbetrages als unbedenklich einzustufen ist, wenn aufgrund von Gebührenbedarfsberechnungen oder Betriebsabrechnungen über einen längeren Zeitraum grundsätzlich die volle Deckung aller gebührenfähigen Kosten (einschließlich geplanter Investitionen) gegeben ist. Darüber hinaus sind insbesondere 2025 weitere Investitionen in Höhe von rd. 585.000,00 € im Produkt Feuerwehren vorgesehen, die aufgrund der Pflichtaufgabe Feuerschutz umgesetzt werden müssen.

Die Entwicklung der Schulden stellt sich wie folgt dar:

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Kreditneuaufnahme	1.564.400 €	387.000 €	209.000 €	6.668.000 €
Umschuldungen				
Summe	1.564.400 €	387.000 €	209.000 €	6.668.000 €
Tilgungen	232.300 €	229.200 €	232.400 €	200.500 €
Umschuldungen				
Summe	232.300 €	229.200 €	232.400 €	200.500 €
Schuldenentwicklung	1.332.100 €	157.800 €	-23.400 €	6.467.500 €

1.3.5. ENTWICKLUNG DES VERMÖGENS, DER SCHULDEN EINSCHL. LIQUIDITÄTSKREDITE, RÜCKSTELLUNGEN UND DES BESTANDES AN LIQUIDEN MITTELN

1.3.5.1. VERMÖGEN

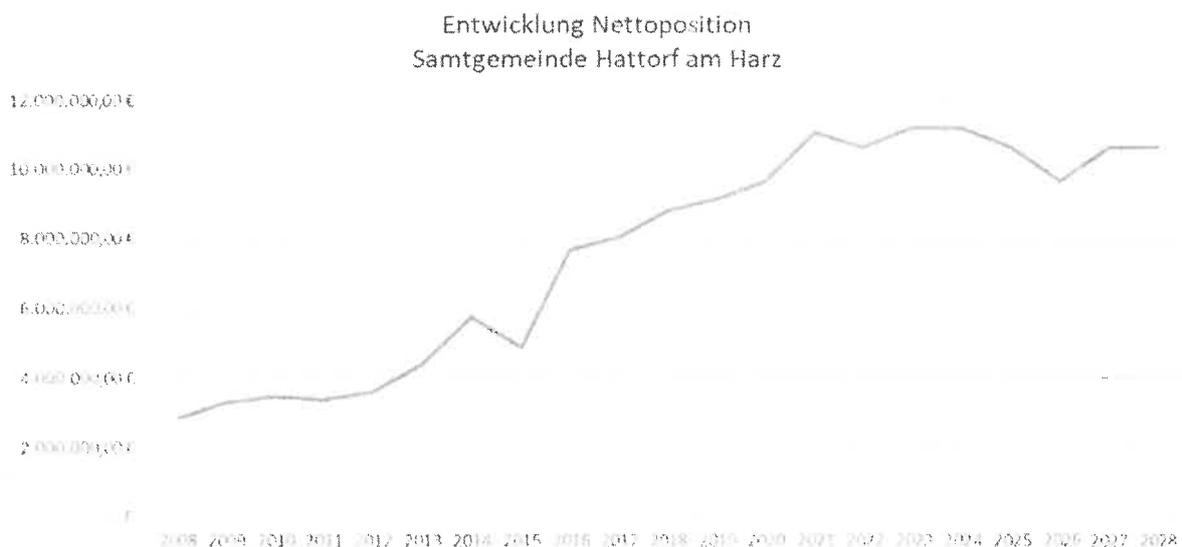
Mit Vorlage der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 wurde der tatsächliche Vermögensbestand ausführlich mit der Einführung des NKR dargestellt. Aktuell liegt die Schlussbilanz des Jahres 2019 vor; jedoch steht hier die Beschlussfassung des Samtgemeinderates noch aus. Für den Jahresabschluss 2020 sind die Arbeiten für die Anlagenbuchhaltung bereits abgeschlossen. Mit den Arbeiten für die Anlagenbuchhaltung für den Jahresabschluss 2021 wurde ebenfalls begonnen. Mit Beschlussfassung des Samtgemeinderates vom 14.03.2024 wurde von der „Anwendung des Gesetzes zur Beschleunigung kommunaler Jahresabschlüsse“ gebrauch gemacht. Dies betrifft die Jahre 2019 bis 2022.

1.3.5.2. SCHULDEN EINSCHL. LIQUIDITÄTSKREDITE

Aufgrund der fehlenden geprüften Jahresabschlüsse stehen leider noch keine validen Haushaltsdaten zur Verfügung.

Hinweis:

Bei den ausgewiesenen Beträgen für die Jahren 2025 bis 2028 handelt es sich um vorläufige Bilanzierungswerte, da die Jahresabschlüsse noch nicht abschließend fertiggestellt und geprüft wurden. Daher können sich insbesondere mit Abschluss bzw. Fertigstellung der noch fehlenden Jahresabschlüsse für die Jahre 2020 bis 2024 Veränderungen ergeben.



Für den Haushaltsausgleich ist primär der Ergebnishaushalt maßgebend. Die Zahlungsfähigkeit muss „daneben“ gesichert sein. Nach § 22 KomHKVO hat die Gemeinde ihre Zahlungsfähigkeit durch eine Liquiditätsplanung zu steuern.

Angesichts der aufgelaufenen Fehlbeträge konnte die Kassenliquidität (der Samtgemeindekasse) im Haushalt 2021 erstmals ohne die Aufnahme von Liquiditätskrediten sichergestellt werden. Auch in den Haushaltsjahren 2022, 2023 und 2024 war dies der Fall, so dass dadurch kein zusätzlicher erheblicher Zinsaufwand entsteht.

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite bedarf bei einer geplanten Höhe von 1.156.100,00 € nach § 122 Abs. 2 NKomVG nicht der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Gegenüber dem Vorjahr wurde dieser Betrag geringfügig erhöht.

Zum 31.12.2024 benötigt die Samtgemeinde Hattorf am Harz keine äußeren Liquiditätskredite.

Erfreulich ist die rückläufige Entwicklung der äußeren Liquiditätskredite innerhalb der letzten Jahre. Am 03.09.2013 konnte der bis dahin bestehende Liquiditätskredit in Höhe von 7.775.000,00 € erstmals um 175.000,00 € reduziert werden, weitere Liquiditätskredite wurden dann in den Folgejahren Zug um Zug zurückgezahlt; insgesamt konnten die Liquiditätskredite im Zeitraum September 2013 bis 31. Dezember 2020 um 7.775.000,00 € verringert werden!

Die Bestände der Liquiditätskredite haben sich wie folgt entwickelt:

Jahr	Liquiditätskredit zum 31.12.d.J.	Jahr	Liquiditätskredit zum 31.12.d.J.
2012	7.775.000,00 €	2019	500.000,00 €
2013	6.950.000,00 €	2020	0,00 €
2014	5.800.000,00 €	2021	0,00 €
2015	4.400.000,00 €	2022	0,00 €
2016	1.600.000,00 €	2023	0,00 €
2017	1.300.000,00 €	2024	0,00 €
2018	550.000,00 €		

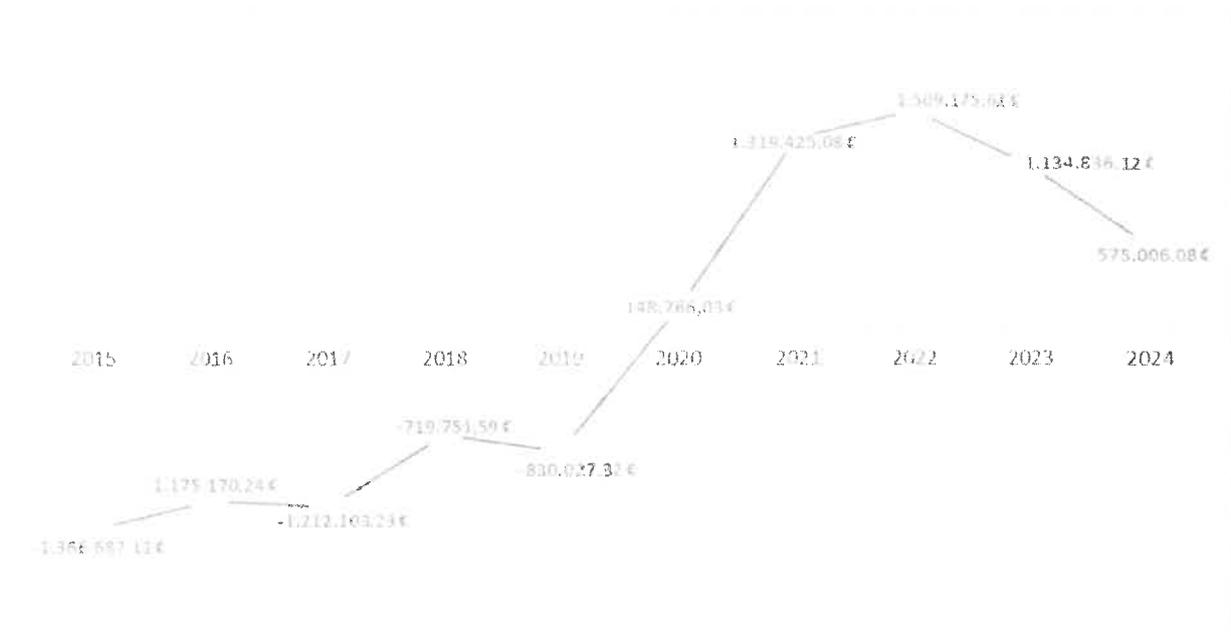
	Haushaltsjahr					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Langfristige Schulden zum 31.12. des Jahres	2.740	3.488	4.820	4.978	5.060	11.527
Veränderung zum Vorjahr	1252	748	1.332	158	82	6.467

1.3.5.3. RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen sind nach den gesetzlichen Vorgaben in Höhe des nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendigen Betrages angesetzt. Es sind alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen bei der Ermittlung zu berücksichtigen. Es werden Rückstellungen für Jahresabschlussprüfungen, Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und für geleistete Überstunden gebildet. Die Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung werden, falls notwendig, ebenfalls vorgenommen.

1.3.5.4. BESTAND LIQUIDER MITTEL

Die Bestände der Samtgemeinde Hattorf am Harz an liquiden Mitteln entwickelten sich entsprechend der Tagesabschlüsse zum 31.12. d.J. der Samtgemeindekasse wie folgt:



(2024: Wert vom 01.11.2024)

1.3.6. ENTWICKLUNG DES GESAMTERGEBNISSES MIT FEHLBETRAGSABDECKUNG DER VORJAHRE

Seit der Einführung des NKR zum 01.01.2008 ist folgende Entwicklung des Gesamtergebnisses (einschl. außerordentliches Ergebnis) zu erwarten:

	Haushaltsjahr					
	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Ergebnis des Haushaltsjahres	-536.964 €	587.388 €	120.074 €	-125.957 €	452.018 €	1.041.745 €
Gesamtergebnis NKR	-536.964 €	50.423 €	170.497 €	44.540 €	496.558 €	1.538.303 €
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Ergebnis des Haushaltsjahres	1.503.749 €	286.456 €	2.997.736 €	600.524 €	948.183 €	332.377 €
Gesamtergebnis NKR	3.042.052 €	3.328.508 €	6.326.245 €	6.926.768 €	7.874.952 €	8.207.328 €
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis des Haushaltsjahres	117.961 €	575.216 €	442.082 €	179.176 €	-700.000 €	-1.114.800 €
Gesamtergebnis NKR	8.325.290 €	8.900.506 €	9.342.588 €	9.521.764 €	8.821.764 €	7.706.964 €
	2026	2027	2028			
Ergebnis des Haushaltsjahres	-900.300 €	-1.166.600 €	-970.900 €			
Gesamtergebnis NKR	6.806.664 €	5.640.064 €	4.669.164 €			

1.4. FINANZIERUNG DER INVESTITIONEN UND FINANZIELLE AUSWIRKUNGEN

1.4.1. FINANZIERUNG

Die Finanzierung der Investitionen erfolgt sowohl durch Beiträge als auch durch Kreditaufnahmen.

1.4.2. FINANZIELLE AUSWIRKUNGEN

Für die aufzunehmenden Kredite wird zusätzlicher Schuldendienst (Zinsen und Tilgung) in den Folgejahren fällig. Die eingeworbenen Fördermittel führen gegenläufig hierzu zu Erträgen aus deren Auflösung.

1.5. WESENTLICHE ABWEICHUNGEN VON DER MITTELFRISTIGEN ERGEBNIS- UND FINANZPLANUNG DES VORJAHRES

Abweichungen des Haushaltsplanes von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres (§ 6 KomHKVO)			
	Mittelfristige Planung	Ansatz Haushalt 2025	Abweichung
	1	2	3
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.623.000,00	4.360.700,00	-262.300,00
Auflösungserträge aus Sonderposten	284.900,00	291.600,00	6.700,00
sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.558.300,00	1.574.300,00	16.000,00
privatrechtliche Entgelte	80.600,00	82.700,00	2.100,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	870.700,00	909.000,00	38.300,00
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	100,00	100,00	0,00
aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00
sonstige ordentliche Erträge	10.000,00	10.000,00	0,00
Summe ordentliche Erträge	7.427.600,00	7.228.400,00	-199.200,00
Personalaufwendungen	3.327.300,00	3.450.700,00	123.400,00
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.690.000,00	1.715.200,00	25.200,00
Abschreibungen	832.200,00	826.600,00	-5.600,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70.600,00	70.600,00	0,00
Transferaufwendungen	1.804.600,00	1.584.400,00	-220.200,00
sonstige ordentliche Aufwendungen	654.300,00	695.700,00	41.400,00
Summe ordentliche Aufwendungen	8.379.000,00	8.343.200,00	-35.800,00
Summe ordentliches Ergebnis	-951.400,00	-1.114.800,00	-163.400,00
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	7.142.700,00	6.936.800,00	-205.900,00
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	7.545.900,00	7.516.600,00	-29.300,00
Saldo	-403.200,00	-579.800,00	-176.600,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	44.000,00	84.000,00	40.000,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.473.000,00	1.648.400,00	175.400,00
Saldo	-1.429.000,00	-1.564.400,00	-135.400,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.429.000,00	1.564.400,00	135.400,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	232.300,00	232.300,00	0,00
Saldo	1.196.700,00	1.332.100,00	135.400,00

Die Aufstellung verdeutlicht, dass sich die aktuelle Haushaltsplanung gegenüber der mittelfristigen Finanzplanung im Ergebnishaushalt sowohl bei den Aufwendungen als auch bei den Erträgen teilweise verändert hat. Gleichzeitig ist deutlich erkennbar, dass im Investitionsbereich die Umsetzung der geplanten Maßnahmen zu Veränderungen führt, dies dann auch im Bereich der Finanzierungstätigkeit.

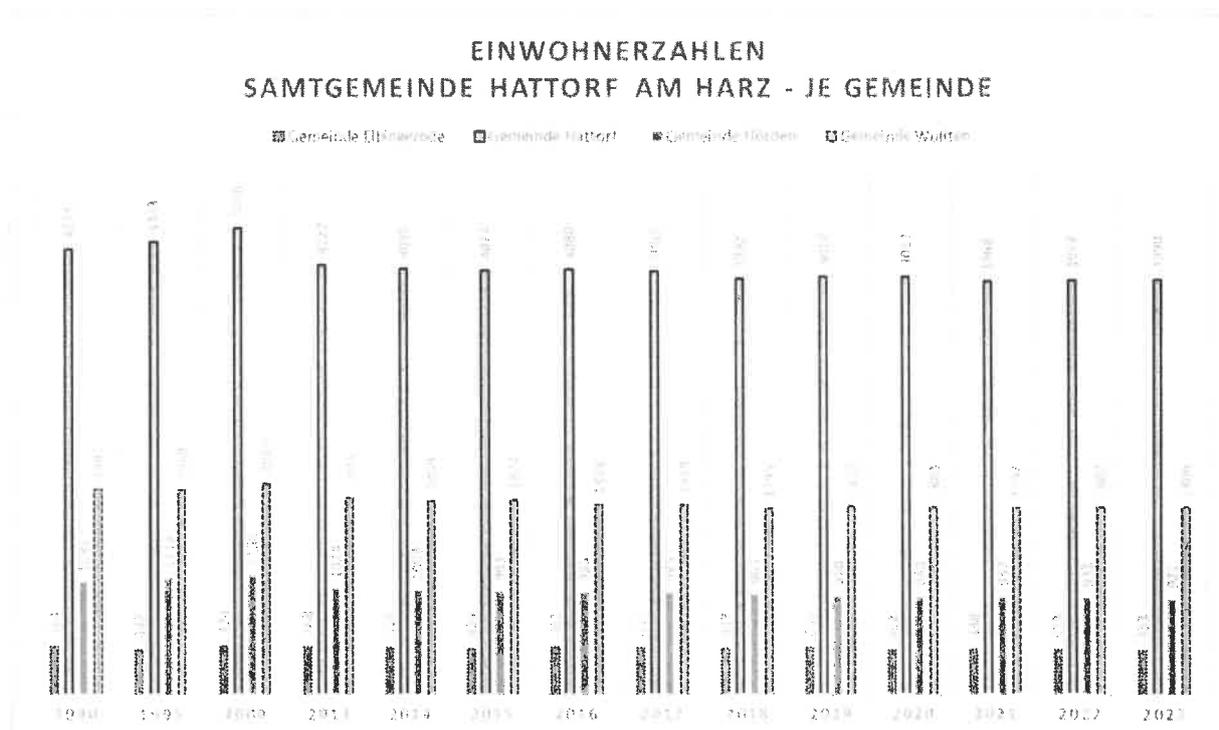
1.6. ANPASSUNGSBEDARF AN DIE DEMOGRAPHISCHE ENTWICKLUNG

Aufgrund der Vorgaben der KomHKVO sollen auch Aussagen zur zukünftigen Bewältigung der demographischen Entwicklung im Vorbericht getroffen werden. Der Anpassungsbedarf bei den Einrichtungen der Samtgemeinde Hattorf am Harz und deren Mitgliedsgemeinden sollte aufgrund der auch aus der Bevölkerungsstatistik zu schließenden zukünftigen Gemeindeentwicklung gem. § 6 S. 3 Nr. 5 KomHKVO dargestellt werden.

Die demografische Entwicklung hat erheblichen Einfluss auf die Erträge und Aufwendungen der öffentlichen Haushalte. Die Finanzmittel, die zur Erfüllung staatlicher Aufgaben benötigt werden, müssen zukünftig von weniger und älteren Menschen erwirtschaftet werden. Eine zurückgehende Bevölkerungszahl führt tendenziell zu einer Verminderung der öffentlichen Aufwendungen, denn es werden grundsätzlich geringere Verwaltungsdienstleistungen benötigt und Verwaltungsstrukturen können den geänderten Bedürfnissen angepasst oder auch abgebaut werden.

Entwicklung der Einwohnerzahl (Wohnbevölkerung)
der Samtgemeinde Hattorf am Harz zum 30.06. d.J.

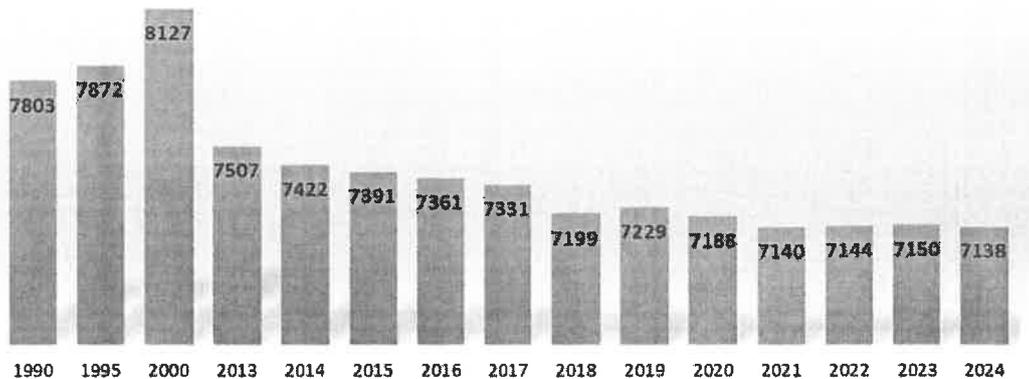
	1990	1995	2000	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gemeinde Elbingerode	464	442	474	468	454	450	462	454	447	455	432	438	429	433
Gemeinde Hattorf	4273	4343	4476	4122	4090	4074	4080	4063	3992	4014	4013	3968	3979	3990
Gemeinde Hörden	1085	1118	1150	1024	1009	993	985	985	965	950	940	937	932	921
Gemeinde Wulften	1981	1969	2027	1893	1869	1874	1834	1829	1795	1810	1803	1797	1804	1806
Gesamt:	7803	7872	8127	7507	7422	7391	7361	7331	7199	7229	7188	7140	7144	7150



1. Entwicklung der Einwohnerzahlen in der Samtgemeinde Hattorf am Harz

In der Samtgemeinde Hattorf am Harz ist der Bevölkerungsrückgang seit 2021 sehr konstant. Man verliert insbesondere die jüngeren Einwohner. Niedrige Geburtenzahlen verringern die Zahl der Jugendlichen von Jahr zu Jahr. Relativ konstant dagegen bleibt die Anzahl der älteren Einwohner.

Einwohnerzahlen der Samtgemeinde Hattorf am Harz



2. Infrastruktur Samtgemeinde Hattorf am Harz

Derartige Infrastruktur betrifft in der Samtgemeinde Hattorf am Harz zunächst und insbesondere die Bereiche Schulen, Feuerwehren, Jugendfreizeitstätten, Freibad und Abwasserbeseitigung.

Im Einzelnen:

Die in der Trägerschaft der Samtgemeinde stehenden **Grundschulen** sind baulich in einem sehr guten Zustand. Die voraussichtliche Entwicklung der Schülerzahlen zeigt auf, dass die Grundschule Hattorf voraussichtlich (knapp) zweizügig bestehen bleiben wird, während die Grundschulen Hörden und Wulften –zum Teil mit Kombiklassen – einzügig erhalten bleiben können. Inwieweit hier mittelfristig auch durch die Entwicklung zur Ganztagsgrundschule sowie durch die vorgegebene Inklusion Veränderungen zu erwarten sind, wird zurzeit diskutiert.

Die **Feuerwehren** sind als Bestandteil des Brand- und Katastrophenschutzes unabdingbar. Solange dieser auf Freiwilligkeit basierende wesentliche Teil der Daseinsvorsorge noch auf örtlicher Ebene den Brandschutz gewährleisten kann, und dieses ist nach den bisherigen Erkenntnissen noch dauerhaft der Fall, kann und darf in diesem Bereich nicht aus finanziellen Erwägungen über Anpassungen/Reduzierungen diskutiert werden. Selbstverständlich werden dabei Entwicklungen zur Zusammenarbeit positiv begleitet. Das erstellte Brandschutzgutachten dient als Grundlage für die zukünftige Entwicklung.

Die **Jugendfreizeitstätten** unterliegen seit Jahren einer ständigen Kontrolle. Bereits jetzt hat die Samtgemeinde eine Einrichtung der offenen Jugendarbeit zugunsten der vereinsgebundenen Jugendarbeit (hier: Jugendfeuerwehr) geschlossen.

Das **Freibad**, als einzig verbliebene freiwillige Leistung der Samtgemeinde, ist nach der umfangreichen Sanierung unverzichtbar. Es stellt einen hohen Wert in der Lebensqualität der Einwohner der Samtgemeinde und der näheren Umgebung dar. Zudem trägt die Samtgemeinde hiermit einen nicht unwesentlichen Teil dazu bei, dass gerade unsere jüngeren Einwohner schwimmen lernen. Zum Erhalt des Freibades befassen sich ebenfalls Arbeitsgruppen der Samtgemeinde mit der Verbesserung der Wirtschaftlichkeit. Bemühungen das Freibad in eine freie Trägerschaft zu übergeben scheiterten bisher, wobei die Beispiele aus anderen Kommunen sogar eine deutliche höhere Belastung durch eine gescheiterte Übertragung aufzeigen.

Im Bereich der **Abwasserbeseitigung** entstehen durch den demographischen Wandel jedenfalls kurz- bis mittelfristig keine Anpassungsmöglichkeiten, da die Entsorgung des Abwassers gewährleistet werden muss. Die Stilllegung von einzelnen Strängen ist nicht möglich. Abseits gelegene bebauten Grundstücke werden bereits heute dezentral entsorgt.

3. Verkehrsinfrastruktur

Derartige Infrastruktur ist in der Samtgemeinde Hattorf am Harz zunächst und insbesondere durch die vorhandenen öffentlichen Straßen, Brücken und Plätze vorhanden. Ein Rückbau von öffentlichen Straßen und eine hieraus folgende Reduzierung des Unterhaltungsaufwandes ist in absehbarer Zeit nicht möglich. Diesbezüglich muss der vorhandene Sanierungstau innerhalb der Infrastruktur unter Berücksichtigung der (rückläufigen) Bevölkerungsentwicklung optimiert bzw. angepasst werden.

Letztlich bliebe noch die Herabstufung von **Gemeindeverbindungsstraßen**. Die Samtgemeinde unterhält fünf dieser Straßen. Die Verbindungen Hattorf-Elbingerode, Hörden-Düna, Hattorf-Schwiegershausen, Hattorf – K6/B27 sowie Elbingerode-K7 sind sämtlich aufgrund der gewachsenen Bindungen für den öffentlichen Verkehr unverzichtbar. Für die Verbindungen Hattorf-Elbingerode und Hörden-Düna gilt zudem, dass an diesen Wegen begleitend Abwassertransportleitungen der Samtgemeinde verlaufen, während der Weg Hattorf-Schwiegershausen auch zur Erschließung für die energieerzeugenden Windparkgesellschaften aus Hattorf und Schwiegershausen dient. Eine Herabstufung wäre zudem nur zu einem Wirtschaftsweg denkbar, der auf die betroffenen Feldmarkgenossenschaften zu übertragen wäre. Diese haben bisher keinerlei Bereitschaft gezeigt diese Wege zu übernehmen.

2. ÜBERSICHT VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen gem. § 1 Abs. 2 S. 1 Nr. 5 KomHKVO				
Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	2026	2027	2028	2029
2025				
<i>Fehlanzeige</i>				
Insgesamt		-	-	-
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahme für Investitionstätigkeit.	-	-	-	-

3. SCHULDENÜBERSICHT

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

Art der Schulden	Stand 01.01.2024	voraussichtlicher Stand 01.01.2025
1. Geldschulden	3.488.000,00 €	4.820.000,00 €
1.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	3.488.000,00 €	4.820.000,00 €
1.3 Liquiditätskredite (Kreditmarkt)	0,00 €	0,00 €
1.4 sonstige Geldschulden	0,00 €	0,00 €
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €
4. Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
5. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
Schulden insgesamt	3.488.000,00 €	4.820.000,00 €

4. VERMÖGENSRECHNUNG UND LETZTE BILANZ (2019)

Bilanz der Samtgemeinde Hattorf am Harz zum 31.12.2019 (§55 Abs. 2 und 3 KomHKVO; Muster 14)

	31.12.2018		31.12.2019		Veränderung		Passiva		31.12.2019		Veränderung	
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
1. Immaterielles Vermögen	2.642,68 €	1.064,11 €	-1.578,57 €	1.1	Nettoposition	8.790.219,05 €	9.123.551,56 €	333.332,51 €				
1.1 Konzessionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.1 Basisvermögen	391.057,06 €	391.057,06 €	0,00 €					
1.2 Lizenzen	2.642,68 €	1.064,11 €	-1.578,57 €	1.1.1 Reinvermögen	391.057,06 €	391.057,06 €	0,00 €					
1.3 Ähnliche Rechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.1.2 Sofffihbetrag aus kam. Abschluss	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen- und zuschüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.2 Rücklagen	494.030,74 €	494.030,74 €	0,00 €					
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.2.1 Rücklagen a. Überschüssen des o. Ergebnisses	314.811,61 €	314.811,61 €	0,00 €					
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.2.2 Rücklagen a. Überschüssen des a. o. Ergebnisses	179.218,63 €	179.218,63 €	0,00 €					
2. Sachvermögen	17.105.676,79 €	17.463.654,42 €	357.977,63 €	1.2.3 Rücklagen a. Investitionszuwendungen f. nicht abnutzbare VMGS	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
2.1 Unbearbeitete Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.515,98 €	4.515,98 €	0,00 €	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.661.202,52 €	6.241.178,50 €	579.975,98 €	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
2.3 Infrastrukturvermögen	10.129.797,20 €	10.012.203,58 €	-117.593,62 €	1.3 Jahresergebnis	494.030,24 €	332.376,50 €	-161.653,74 €					
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-454.152,96 €	0,00 €	454.152,96 €					
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.3.2 Jahresüberschuss m. Angabe des Betrages d. Vorbelastung aus Haushaltsresten f. Aufw.	948.183,20 €	332.376,50 €	-615.806,70 €					
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	571.780,19 €	506.989,79 €	-64.790,40 €	1.4 Sonderposten	7.905.131,75 €	7.906.087,76 €	956,01 €					
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung Pflanzen und Tiere	249.704,78 €	468.048,13 €	218.343,35 €	1.4.1 Investitionszuweisungen	4.949.753,32 €	4.917.947,24 €	-31.806,08 €					
2.8 Vorräte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.890.543,76 €	2.817.098,24 €	-73.445,52 €					
2.9 Geleistete Anzahlungen	488.676,12 €	230.718,44 €	-257.957,68 €	1.4.3 Gebührenausgleich	57.334,67 €	164.042,28 €	106.707,61 €					
2.9 Anlagen im Bau												
3. Finanzvermögen	527.969,60 €	438.723,25 €	-89.246,35 €	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sopo	7.500,00 €	7.000,00 €	-500,00 €					
3.2 Beteiligungen	3.477,75 €	3.477,75 €	0,00 €	1.4.6 sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	205.000,00 €	205.000,00 €	0,00 €	2. Schulden	4.408.421,79 €	4.319.610,18 €	-88.811,61 €					
3.4 Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.1 Gelbschulden	4.263.032,42 €	4.008.722,78 €	-254.309,64 €					
3.5 Wertpapiere	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.1.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	192.568,47 €	94.550,38 €	-98.018,09 €	2.1.2 Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	2.984.868,43 €	2.672.560,86 €	-312.307,57 €					
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.1.3 Liquiditätskredite	1.278.163,99 €	1.336.161,92 €	57.997,93 €					
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.041,54 €	1.023,95 €	-17,59 €	2.2 sonstige Geldschulden	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	125.881,84 €	134.671,17 €	8.789,33 €	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
4. Liquide Mittel	8.412,40 €	6.134,60 €	-2.277,80 €	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.157,92 €	90,00 €	-10.247,92 €					
4.1 Kassen				2.4 Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
4.2 Guthaben bei Kreditinstituten				2.5 sonstige Verbindlichkeiten	135.231,45 €	310.977,40 €	175.745,95 €					
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	45.581,99 €	46.635,73 €	1.053,74 €	3 Rückstellungen	4.488.171,94 €	4.510.279,70 €	22.107,76 €					
5.1 Rückstellungen für Pensionen				3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.239.649,15 €	4.336.344,26 €	96.695,11 €					
5.2 Rückstellungen für Altersruhegeld				3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit u.a.	131.076,79 €	129.135,44 €	-1.941,35 €					
5.3 Rückstellungen für unterlassene Instandsetzung				3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandsetzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
5.4 Rückstellungen für die Reklutierung/Wachstorge				3.4 Rückstellungen für die Reklutierung/Wachstorge	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
5.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten				3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
5.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs/Steuer				3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs/Steuer	63.472,00 €	0,00 €	-63.472,00 €					
5.7 Rückstellungen für anh. Gerichtsverfahren				3.7 Rückstellungen für anh. Gerichtsverfahren	9.524,00 €	0,00 €	-9.524,00 €					
5.8 andere Rückstellungen				3.8 andere Rückstellungen	44.450,00 €	44.800,00 €	350,00 €					
Summe Aktiva	17.690.283,46 €	17.956.212,11 €	265.928,65 €	4	passive Rechnungsabgrenzung	3.470,68 €	2.770,67 €	-700,01 €				
					Summe Passiva	17.690.283,46 €	17.956.212,11 €	265.928,65 €				

5. BETEILIGUNGSBERICHT

Nr.	Gesellschaft	Stammkapital bzw. Vermögen in €	Anteil SG Hattorf in v.H.	Anteil SG Hattorf in €	Zweck der Gesellschaft	Organe der Gesellschaft Vertreter SG Hattorf
1	Forstgenossen- schaft Hattorf am Harz	Nicht bekannt	1 Anteil		Bewirtschaftung des Genossen- schaftswaldes	Vorstand und Mitglieder- versammlung
2	Volksbank im Harz eG	Siehe Geschäfts- bericht		160,00	Durchführung von banküblichen und ähnlichen Geschäften	Vorstand und Aufsichtsrat Keine Vertreter

6. ÜBERSICHT ÜBER DIE PRODUKTGRUPPEN UND GEBILDETEN BUDGETS

Teilhaushalt Bezeichnung	Verantwortlicher	Produkt	Bezeichnung	Budget	Zuordnung Ausschuss	
TH 1 Innere Dienste, Bildung, Finanzen, Abwasserbeseitigung	Herr Barke	1-1-1-10	Gemeindeorgane		Entwicklung, Steuerung, Finanzen	
		1-1-1-20	Verwaltungssteuerung und -service			
		1-1-1-21	Personalwesen			
		1-1-1-22	Zentrale Datenverarbeitung			
		1-1-1-23	Einrichtungen für Verwaltungsangehörige			
		1-1-1-24	Finanzverwaltung			
		1-1-1-30	Gleichstellungsbeauftragte			
		1-1-1-50	Forstwirtschaftliche Unternehmen			
		1-2-1-10	Wahlen			101
		6-1-2-00	Rücklagen, Kredite			
		2-1-1-00	Schulverwaltung		Schul- ausschuss	
		2-1-1-20	Grundschule Hattorf am Harz			
		2-1-1-30	Grundschule Hörden am Harz			
		2-1-1-40	Grundschule Wulften am Harz		Jugend und Senioren	
		3-6-2-20	Kinder- und Jugenderholung			
		3-6-5-00	Jugendfreizeitstätten			
		3-5-1-70	Sonstige soziale Angelegenheiten		Betriebs- ausschuss	
		5-3-8-00	Schmutzwasserkanalisation			
		5-3-8-10	Regenwasserkanalisation Hattorf am Harz			
		5-3-8-20	Regenwasserkanalisation Elbingerode			102
5-3-8-30	Regenwasserkanalisation Hörden am Harz					
5-3-8-40	Regenwasserkanalisation Wulften am Harz					
5-3-8-50	Dezentrale Abwasserbeseitigung		Entwicklung, Steuerung, Finanzen			
6-1-1-00	Steuern, Finanzaufweisungen und Umlagen			103		

Teilhaushalt Bezeichnung	Verantwortlicher	Produkt	Bezeichnung	Budget	Zuordnung Ausschuss
TH 2 Soziales, Ordnung, Bestattungswesen, Bauen und Planen	Herr Franziskowski	1-2-1-20	Statistik	104	Bauen, Planen, Sicherheit und Ordnung
		1-2-2-10	Standesamtswesen		
		1-2-2-30	Öffentliche Ordnung		
		1-2-6-00	Feuerwehren		
		1-2-8-00	Katastrophenschutz		
		5-5-3-10	Bestattungswesen Hattorf am Harz		
		5-5-3-20	Bestattungswesen Elbingerode		
		5-5-3-30	Bestattungswesen Hörden am Harz		
		5-5-3-40	Bestattungswesen Wulften am Harz		
		1-1-1-40	Gebäudemanagement	105	
		4-2-4-00	Freibad Hattorf am Harz		
		5-1-1-00	Ortsplanung		
		5-4-1-10	Gemeindeverbindungsstraßen		
		5-4-1-20	Gemeindestraßen		
5-5-2-10	Wasserläufe, Wasserbau				
5-7-3-00	Bauhof				

7. ERLÄUTERUNGEN

a. ERHEBLICHE ABWEICHUNGEN VON DEN ANSÄTZEN DES VORJAHRES UND BESONDERE MAßNAHMEN DES ERGEBNISHAUSHALTES

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Differenz	Begründung/Maßnahme
11110.401100	Dienstaufwendungen Beamte	90.600,00 €	94.600,00 €	4.000,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
11110.402100	Beiträge zur Versorgungskasse Beamte	61.400,00 €	66.400,00 €	5.000,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
11120.401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	591.900,00 €	467.300,00 €	-124.600,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf; ab 2025: Entfall KiGa-Personal-Kosten
11120.402100	Beiträge zur Versorgungskasse Beamte	84.300,00 €	91.900,00 €	7.600,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
11120.402200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	40.100,00 €	27.000,00 €	-13.100,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf; ab 2025: Entfall KiGa-Personal-Kosten
11120.403200	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	124.200,00 €	101.500,00 €	-22.700,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf; ab 2025: Entfall KiGa-Personal-Kosten
11122.401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	22.100,00 €	14.700,00 €	-7.400,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
11122.445700	Arbeitsentgelt KDG	72.000,00 €	88.600,00 €	16.600,00 €	Jährliche Kostensteigerungen
11124.402100	Beiträge zur Versorgungskasse Beamte	80.900,00 €	91.100,00 €	10.200,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
11124.445700	Arbeitsentgelt KDG	33.400,00 €	41.100,00 €	7.700,00 €	Jährliche Kostensteigerungen
11140.401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	298.600,00 €	251.000,00 €	-47.600,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf; Ausscheiden von 2 Mitarbeitern
11140.403200	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	62.700,00 €	54.000,00 €	-8.700,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
11140.421100	Unterhaltung der baulichen Anlagen	10.000,00 €	60.000,00 €	50.000,00 €	2025: Renovierung Mitarbeiterbüros, Spülung Heizungsleitung Rathaus, neue Fenster Brambüh, Rohrbrüche, Mühlenwehrstraße Dach
11140.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	95.000,00 €	80.000,00 €	-15.000,00 €	Neue Energiepreise, neue Reinigungsverträge
11140.427121	Sachmittel Klimaschutz	11.000,00 €	1.000,00 €	-10.000,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
11140.445211	Personalkostenerstattung an die Samtgemeinde Gieboldehausen - Zentrale Vergabestelle - IKZ	39.800,00 €	41.600,00 €	1.800,00 €	Tariferhöhungen
11140.445211	Personalkostenerstattung an die Samtgemeinde Radolfshausen - Klimaschutz - IKZ	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	Personalkostenerstattung für Klimaschutz
12230.401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	98.500,00 €	106.600,00 €	8.100,00 €	Umverteilung der Aufgaben im Fachbereich 2
12230.402100	Beiträge zur Versorgungskasse Beamte	59.500,00 €	67.100,00 €	7.600,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
12230.429100	Kosten für Gefahrenabwehrmaßnahmen	10.000,00 €	5.000,00 €	-5.000,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
12600.421100	Unterhaltung der baulichen Anlagen	40.000,00 €	30.000,00 €	-10.000,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
12600.421290	Unterhaltung Hydranten	25.000,00 €	30.000,00 €	5.000,00 €	Hydrantenreparaturen
12600.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.000,00 €	20.000,00 €	9.000,00 €	Neue Gas/Strom Preise bereits berücksichtigt
12600.426110	Dienst- und Schutzbekleidung	110.000,00 €	60.000,00 €	-50.000,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
12600.426150	Aus- und Fortbildung	30.000,00 €	45.000,00 €	15.000,00 €	2024: 8 Führerschein-Ausbildungen Klasse C
12600.471140	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	40.000,00 €	50.000,00 €	10.000,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
12600.471160	Abschreibungen auf Fahrzeuge	37.500,00 €	50.000,00 €	12.500,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Differenz	Begründung/Maßnahme
21100.443160	EDV-Fullservice durch KDG	14.000,00 €	18.000,00 €	4.000,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
21120.401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	40.300,00 €	61.800,00 €	21.500,00 €	Erhöhung durch Personal Ganztagschule
21120.403200	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	8.500,00 €	13.300,00 €	4.800,00 €	Erhöhung durch Personal Ganztagschule
21120.421100	Unterhaltung der baulichen Anlagen	10.000,00 €	15.000,00 €	5.000,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
21120.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	70.000,00 €	52.000,00 €	-18.000,00 €	Neue Energieverträge, neue Reinigungsverträge
21130.421100	Unterhaltung der baulichen Anlagen	10.000,00 €	18.000,00 €	8.000,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
21130.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	50.000,00 €	32.000,00 €	-18.000,00 €	Neue Energieverträge, neue Reinigungsverträge
21140.421100	Unterhaltung der baulichen Anlagen	10.000,00 €	130.000,00 €	120.000,00 €	120.000 € für die Erneuerung der Raffstore-Anlage
21140.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	65.000,00 €	50.000,00 €	-15.000,00 €	Neue Energieverträge, neue Reinigungsverträge
42400.401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	75.900,00 €	85.200,00 €	9.300,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
42400.421100	Unterhaltung der baulichen Anlagen	25.000,00 €	50.000,00 €	25.000,00 €	Sanierung Dusche
42400.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	95.000,00 €	50.000,00 €	-45.000,00 €	neue Energiepreise angepasst
42400.426150	Aus- und Fortbildung	3.000,00 €	17.000,00 €	14.000,00 €	erste Hilfe-Ausbildung sowie Meisterkurs
42400.471130	Abschreibungen auf Gebäude	42.600,00 €	40.100,00 €	-2.500,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
42400.481113	Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	15.000,00 €	25.000,00 €	10.000,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
51100.401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	97.100,00 €	146.600,00 €	49.500,00 €	Übernahme Azubi ab 06/2024 für die Nachfolge im Bauamt
51100.403200	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	20.400,00 €	31.500,00 €	11.100,00 €	Übernahme Azubi ab 06/2024 für die Nachfolge im Bauamt
51100.443150	Planungskonzept "Kommunale Wärmeplanung"	72.000,00 €	- €	-72.000,00 €	Erstellung eines Konzeptes (HH-Restübernahme)
53800.401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	211.800,00 €	223.600,00 €	11.800,00 €	Einstellung Azubi ab 08/2024
53800.421100	Unterhaltung der baulichen Anlagen	60.000,00 €	90.000,00 €	30.000,00 €	2025: regulärer Ansatz sowie 25.000 € für Sanierungsarbeiten Nachklärung
53800.421290	Sonst. Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	55.000,00 €	45.000,00 €	-10.000,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
53800.421292	Kanalsanierung	50.000,00 €	70.000,00 €	20.000,00 €	Kanalspülen 70.000 €
53800.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	300.000,00 €	230.000,00 €	-70.000,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
53800.428100	Verwaltungs- und Betriebsausgaben	100.000,00 €	110.000,00 €	10.000,00 €	Stark gestiegene Kosten für Eisen und Kalk.
54110.421290	Unterhaltung der Komm.-Verbindungswege	30.000,00 €	70.000,00 €	40.000,00 €	gestiegener Mehrbedarf
54110.481113	Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	30.000,00 €	35.000,00 €	5.000,00 €	Baumschnitt, Neupflanzungen Feldgehölze
57300.401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	368.200,00 €	397.600,00 €	29.400,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
57300.403200	Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	77.300,00 €	85.500,00 €	8.200,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
57300.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	11.500,00 €	500,00 €	-11.000,00 €	HH-Reste übertragen
57300.423100	Mieten und Pachten	200,00 €	8.000,00 €	7.800,00 €	anmieten von: Kehrmaschine, Mähroboter
57300.423200	Leasing	38.500,00 €	100,00 €	-38.400,00 €	HH-Reste übertragen
57300.424100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.000,00 €	20.000,00 €	-7.000,00 €	HH-Reste übertragen
57300.425100	Haltung von Fahrzeugen	35.000,00 €	39.000,00 €	4.000,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
57300.427120	Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.800,00 €	100,00 €	-11.700,00 €	Ab 2025 auf 57300.428100 gebucht
57300.428100	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	- €	11.800,00 €	11.800,00 €	Neu ab 2025; vorher 57300.427120

Produktkonto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Differenz	Begründung/Maßnahme
57300.471130	Abschreibungen auf Gebäude	20.000,00 €	24.000,00 €	4.000,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
57300.471160	Abschreibungen auf Fahrzeuge	22.700,00 €	26.800,00 €	4.100,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
61100.435200	Zuweisungen an Mitgl.-Gem. nach § 6 II NFAG	317.300,00 €	271.100,00 €	-46.200,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
61100.437211	Kreisumlage	1.429.100,00 €	1.221.000,00 €	-208.100,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
61200.451700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	58.900,00 €	54.100,00 €	-4.800,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf
61200.452100	Zinsaufwendungen für äußere Kassenkredite	5.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €	Anpassung an den tatsächlichen Bedarf

b. NEUE INVESTITIONS- UND INVESTITIONSFÖRDERUNGSMABNAHMEN

Dargestellt werden die Maßnahmen 2025, welche nicht in der Investitionsplanung des Vorjahres ausgewiesen wurden. Diese sind im Einzelnen:

Bezeichnung der Maßnahme	Volumen
Kauf Software (Umstellung Ratsinformationssystem)	20.000,00 €
Feuerwehr Elbingerode: Nachrüstung Druckluftanlage	15.000,00 €
Feuerwehr Hattorf am Harz: Nachrüstung Druckluftanlage	20.000,00 €
Einzäunung Grundschule Hattorf am Harz	26.100,00 €
Einzäunung Grundschule Wulften am Harz	29.800,00 €
Bauhof – Blitzschutzanlage	20.000,00 €
Bauhof – Anschaffung Teleskoplader	80.000,00 €

c. ABWICKLUNG MEHRJÄHRIGER INVESTITIONS- UND INVESTITIONSFÖRDERUNGSMABNAHMEN

Maßnahme	Haushaltsplan 2024	
	Haushaltsjahr	Ansatz
-Fehlanzeige-		

d. ANSÄTZE ZUR ERFÜLLUNG VERTRAGLICHER VERPFLICHTUNGEN, DIE DIE SAMTGEMEINDE ÜBER EIN JAHR HINAUS ZU ERHEBLICHEN ZAHLUNGEN VERPFLICHTET

Als erheblich werden Zahlungen angenommen, die 15.000,00 € netto entsprechend des Wertgrenzenbeschlusses überschreiten. Diese sind im Einzelnen:

Sachverhalt	Belastung im Haushaltsjahr			
	2025	2026	2027	2028
Reinigungsvertrag GS Wulften	30.500,00 €	31.400,00 €	32.300,00 €	32.300,00 €
Reinigungsvertrag GS Hattorf	24.400,00 €	25.200,00 €	25.900,00 €	25.900,00 €
Reinigungsvertrag GS Hörden	16.800,00 €	17.400,00 €	17.900,00 €	17.900,00 €
Aufgabenübertragung Jugendarbeit durch Landkreis	54.800,00 €	56.300,00 €	57.900,00 €	59.300,00 €
Vertrag Finanzinformationssystem	21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €
Klärschlamm Entsorgung	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €	65.000,00 €
Stromlieferungsverträge Freibad und Kläranlage	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €

e. WESENTLICHE ZWECKGEBUNDENE ERTRÄGE UND EINZAHLUNGEN

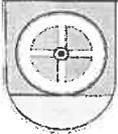
Als Wesentlichkeitsgrenze werden entsprechend des Wertgrenzenbeschlusses 15.000,00 € angenommen. Die wesentlichen zweckgebundenen Erträge/Einzahlungen sind danach:

Sachverhalt	Ansatz im Haushaltsjahr			
	2025	2026	2027	2028
	Fehlanzeige			

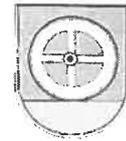
8. WESENTLICHE PRODUKTE, INHALT, ZIELE, MAßNAHMEN UND KENNZAHLEN

a. PRODUKTBSCHREIBUNGEN

Vorbemerkung: Die Produktbeschreibungen der wesentlichen Produkte müssen insbesondere im Bereich der Ziele und Kennzahlen aktualisiert werden, da sie sich auf dem Stand Sommer 2016, teilweise sogar älter, befinden.

Samtgemeinde Hattorf am Harz		
Produktbeschreibung		
Produktbereich	2-1	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2-1-1	Grundschulen
Produkt	2-1-1-00	Schulverwaltung
Allgemeine Angaben		
zuständiger Fachbereich	Fachbereich 1 - Innere Dienste, Steuerung und Bildung	
verantwortlich	Herr Barke	
Beschreibung	<p>Die Samtgemeinde Hattorf am Harz erfüllt den gesetzlichen Auftrag das notwendige Schulangebot und die erforderlichen Schulanlagen vorzuhalten durch die Trägerschaft von insgesamt drei Grundschulen. Alle Grundschulen sind verlässliche Grundschulen. Die Samtgemeinde stattet die Schulgebäude aus und unterhält diese Gebäude.</p> <p>In diesem und den Produkten Grundschulen werden im Allgemeinen die Aufwendungen für das eingesetzte Personal, sowie die Budgetleistungen, die Bürokosten und die Schülerversicherung nachgewiesen.</p> <p>Die reine Gebäudeverwaltung wird durch das Gebäudemanagement gewährleistet und intern in Rechnung gestellt.</p> <p>Politisch befasst sich der Schulausschuss, der auch mit Lehrkräften und Elternvertretern besetzt ist, mit den Grundschulen.</p>	
Ziele	<p>Oberziel:</p> <ul style="list-style-type: none">- optimale Beschulung der Kinder <p>Strategische Ziele:</p> <ul style="list-style-type: none">-Auswahl der Schulform(en)-Wahlfreiheit der Eltern <p>Ziele:</p> <ul style="list-style-type: none">-Elternbefragung bezüglich der Schulform, Betreuungszeiten usw.	

Samtgemeinde Hattorf am Harz



Produktbeschreibung

Produktbereich	2-1	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2-1-1	Grundschulen
Produkt	2-1-1-20	Grundschule Hattorf am Harz

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich **Fachbereich 1 - Innere Dienste, Steuerung und Bildung**

verantwortlich Herr Barke

Beschreibung Siehe Produkt 2-1-1-00 Schulverwaltung
 Anmerkung: Dieses Produkt wird mit dem Produkt 2-1-1-00 Schulverwaltung spätestens dann zusammengeführt werden, wenn die Kosten-Leistungsrechnung aktiviert ist.

Ziele Sicherstellung der persönlichen und sächlichen Ausstattung der Grundschule Hattorf am Harz

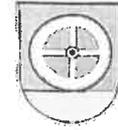
Die „Grundschule an der Sieber“ ist eine „verlässliche Grundschule“ in der Gemeinde Hattorf am Harz. Schulträger der Grundschule ist die Samtgemeinde Hattorf am Harz. Zurzeit werden ca. 130 Schülerinnen und Schüler in 8 Klassen unterrichtet. 14 Lehrkräfte und sechs Pädagogische Mitarbeiter / Mitarbeiterinnen gestalten den Unterrichtsalltag unter die im Leitbild festgeschriebenen Schwerpunkte. Zum Einzugsbereich gehören Kinder, die in der Gemeinde Hattorf am Harz wohnen.

SCHÜLERZAHLEN GRUNDSCHULE HATTORF



2000 2005 2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023 2024

Samtgemeinde Hattorf am Harz



Produktbeschreibung

Produktbereich	2-1	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2-1-1	Grundschulen
Produkt	2-1-1-30	Grundschule Hörden am Harz

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich Fachbereich 1 - Innere Dienste, Steuerung und Bildung

verantwortlich Herr Barke

Beschreibung Siehe Produkt 2-1-1-00 Schulverwaltung
Anmerkung: Dieses Produkt wird mit dem Produkt 2-1-1-00 Schulverwaltung spätestens dann zusammengeführt werden, wenn die Kosten-Leistungsrechnung aktiviert ist.

Ziele Sicherstellung der persönlichen und sächlichen Ausstattung der Grundschule Hattorf am Harz

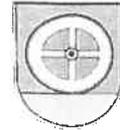
Schulträger der Grundschule ist die Samtgemeinde Hattorf am Harz. Insgesamt erfüllen die drei Grundschulen für etwa 220 Kinder den gesetzlichen Bildungsauftrag für die 1. bis 4. Schuljahrgänge (Primarbereich). Die Verteilung auf 3 Standorte gewährleistet eine wohnortnahe Unterrichtsversorgung. Zum Einzugsgebiet gehören Kinder, die in den Gemeinden Elbingerode und Hörden am Harz wohnen. Die Erziehungsberechtigten wirken auf Samtgemeindeebene durch den Gemeindeelternrat in den Schulen mit. Der Gemeindeelternrat wird aus Vertretern der drei Grundschulen gebildet.

SCHÜLERZAHLEN GRUNDSCHULE HÖRDEN



1999 2000 2005 2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023 2024

Samtgemeinde Hattorf am Harz



Produktbeschreibung

Produktbereich	2-1	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	2-1-1	Grundschulen
Produkt	2-1-1-40	Grundschule Wulften am Harz

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich Fachbereich 1 - Innere Dienste, Steuerung und Bildung

verantwortlich Herr Barke

Beschreibung Siehe Produkt 2-1-1-00 Schulverwaltung
Anmerkung: Dieses Produkt wird mit dem Produkt 2-1-1-00 Schulverwaltung spätestens dann zusammengeführt werden, wenn die Kosten-Leistungsrechnung aktiviert ist.

Ziele Sicherstellung der persönlichen und sächlichen Ausstattung der Grundschule Hattorf am Harz

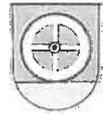
Schulträger der Grundschule ist die Samtgemeinde Hattorf am Harz. Zum Einzugsbereich gehören Kinder, die in der Gemeinde Wulften am Harz wohnen. 4 Lehrkräfte und 2 Pädagogische Mitarbeiterinnen gestalten den Unterrichtsalltag unter die im Leitbild festgeschriebenen Schwerpunkte. Das 1957 erbaute Schulgebäude in der Schulstraße löste das seit 1886 bestehende recht kleine Schulgebäude auf dem Tieberg ab. Neben dem sieben Klassenräume umfassenden Gebäude wurde eine eigene Turnhalle errichtet, die neben dem Schulsport auch für außerschulische Vereinsportarten dem Ort zur Verfügung steht. Seit den 70er Jahren fungiert das Schulgebäude als Grundschule, die seit dem Schuljahr 2001/2002 als Verlässliche Grundschule arbeitet. Momentan umfasst die Verlässliche Grundschule-Wulften vier Klassen (davon zur Zeit eine Kombi-Klasse). Neben einem Betreuungsraum bietet das Schulgebäude eine eigene Schulbücherei, einen separaten Kunst- und Medienraum.

SCHÜLERZAHLEN GRUNDSCHULE WULFTEN



1999 2000 2005 2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023 2024

Samtgemeinde Hattorf am Harz



Produktbeschreibung

Produktbereich	6-1	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6-1-1	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt	6-1-1-00	Steuern, Finanzaufwendungen und Umlagen

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich **Fachbereich 1 - Innere Dienste, Steuerung und Bildung**

verantwortlich Herr Barke

Beschreibung Wirtschaftlichkeitssteuerung und -rechnung, Aufstellung und Vollzug des Haushaltsplanes, des Finanzplanes und der Nachtragshaushaltspläne, Überwachung und Steuerung des Haushaltsvollzugs, Beratung der Fachbereiche beim Haushaltsvollzug, Finanzierungs- und Liquiditätsmanagement und zwar

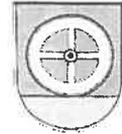
- Kreditfinanzierung, Drittmittel
- Aufnahme und Abwicklung von Darlehen und Krediten
- Abwicklung von Anlagegeschäften

Rücklagen- und Schuldenbewirtschaftung, laufende Beobachtung und Auswertung des Kreditmarktes, Innere Verrechnungen, Aufstellung des Jahres (Rechnungs-)abschlusses, Weiterentwicklung von zentralen Regelungen zur finanzwirtschaftlichen Steuerung

Ziele Wiederherstellung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit Dauerhafter Haushaltsausgleich

Kennzahlen Aufgrund der genannten Ziele sind als Kennzahlen des "Haushaltsausgleich" und die "Höhe der Liquiditätskredite" maßgeblich.

Berichtswesen Im Rahmen der Quartalsberichte sind die genannten Kennzahlen darzustellen.



Produktbeschreibung

Produktbereich	1-2	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1-2-6	Brandschutz
Produkt	1-2-6-00	Feuerwehren

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich Fachbereich 2 - Daseinsvorsorge und Infrastruktur

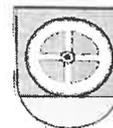
verantwortlich Herr Franziskowski

Beschreibung Vorbeugender und abwehrender Brandschutz, Brandbekämpfung, Hilfeleistung bei Unglücksfällen und bei Notständen. Dazu gehören insbesondere auch die Aufstellung, Ausrüstung, Unterhaltung und Einsatz einer den örtlichen Verhältnissen entsprechenden leistungsfähigen Feuerwehr, die Bereithaltung für die Brandbekämpfung und Hilfeleistung erforderlichen Anlagen, Mittel und Geräte, die Aufstellung von Alarmübungen, Leistung von Nachbarschaftshilfe für andere Gemeinden und die Gestellung von Brandsicherheitswachen. Die Feuerwehr unterstützt weiterhin Vereine u.a. Veranstalter bei der Durchführung von öffentlichen Veranstaltungen.

Ziele Oberziele:
- Sicherstellung der Einsatzbereitschaft für die Pflichtaufgaben nach NBrandSchG
- Stärkung des Bewusstseins der Bevölkerung für die Notwendigkeit der Freiwilligen Feuerwehr

Strategische Ziele:
-> Reduzierung des Verbrauchs an Energie in den Feuerwehrhäusern
1. Werbung aktiver Mitglieder, insbesondere Bauhofmitarbeiter
2. Werbung fördernder Mitglieder
3. Überprüfung des energetischen Standard der Feuerwehrhäuser mit Bedarfs- und Kostenmittlung

Kennzahlen Ziel 1: Steigerung des Mitgliederstandes (31.12.2013) bis Ende 2016 um 5 %
Ziel 2: Steigerung des Mitgliederstandes (31.12.2013) bis Ende 2015 um 5 %
Ziel 3: bis Ende 2015 durch Vorlage eines Untersuchungsberichtes



Produktbeschreibung

Produktbereich 4-2 Sportförderung
 Produktgruppe 4-2-4 Sportstätten und Bäder
 Produkt 4-2-4-00 Freibad Hattorf am Harz

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich Fachbereich 2 - Daseinsvorsorge und Infrastruktur

verantwortlich Herr Franziskowski

Beschreibung Die Samtgemeinde Hattorf betreibt das Freibad Hattorf in der Schwimmbadstraße in Hattorf am Harz als Betrieb gewerblicher Art. In diesem Produkt sind sämtliche mit der Errichtung, dem Betrieb, der Unterhaltung und der Bewirtschaftung des Freibades in Zusammenhang stehenden Aufwendungen und Erträgen nachgewiesen. Hierzu gehören auch die Regelung der Öffnungszeiten und Eintrittsgelder sowie Vereinbarungen zum Betrieb des auf dem Grundstück befindlichen Kiosk. Das Produkt ist zur politischen Beratung dem Finanzausschuss der Samtgemeinde zugewiesen.

Ziele Oberziel: Erhalt des Freibades
 Strategische Ziele:
 -Kostenreduzierung
 -Schwimmfähigkeit der Bevölkerung erhalten
 -Steigerung der Attraktivität
 Ziele:
 -Optimierung des Energieverbrauchs
 -Verkürzung der Rüstzeiten
 -Optimierung des Kassierens der Eintrittsgelder
 -Information und Werbung an Schulen und bei Fördervereinen
 -Schwimmkurs für Erwachsene
 -Reduzierte Eintrittspreise für Feierabend-/Spätschwimmer
 -Verlängerung der Öffnungszeiten bei „tollem“ Sommerwetter
 -Sonderaktionen

Kennzahlen 1. Der Energieverbrauch wird 2015 um 5%, gemessen am Durchschnitt der vergangenen fünf Jahre, reduziert.
 2. Die Rüstzeiten des Freibades werden bis zur Saison 2016 auf maximal 3 Wochen reduziert.
 3. Information und Werbung für das Freibad wird mindestens drei Mal, vor der Weihnachtszeit, mit Versendung von Gebührenbescheiden und kurz vor Saisonstart veröffentlicht.

Berichtswesen Im Rahmen der Quartalsberichte sind die genannten Kennzahlen darzustellen.

Freibad der Samtgemeinde Hattorf am Harz

Das Freibad der Samtgemeinde Hattorf am Harz wurde im Jahr 1951 errichtet. Im Jahre 1970 fand eine umfangreiche Sanierung und Erweiterung des Freibades statt.

Das Freibad besteht aus einem Schwimmerbecken 50m (*18m) - Wettkampfbahnen mit sechs Startblöcken, 1m und 3m Sprunganlage, einem Nichtschwimmerbecken mit Rutsche und einem Planschbecken.

Renovierung bzw. Neubau 2005 / 2006:

Erneuerung der über 30 Jahre alten Becken bei gleichzeitiger Reduzierung der Wasserfläche/-tiefe. Erhalt der 50m-Wettkampfbahn, des Nichtschwimmerbereiches und des Kleinkindbereiches. Gleichzeitig soll die Wasserversorgung über einen eigenen Brunnen erhalten werden. Die Heizungsanlage für das Beckenwasser wurde durch die Umstellung auf eine Luftwärmepumpe erneuert.

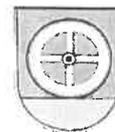
Erneuerung der Filteranlage 2018 / 2019:

Aufgrund veralteter Technik wurde die vorhandene Filtertechnik im Zeitraum 2018 - 2019 komplett ausgetauscht. Mit Beginn der Freibadsaison 2019 konnte die neue Anlage in Betrieb genommen werden.

Verkaufte Eintrittskarten - Mehrjahresstatistik

Kartenart	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Durchschnitt der letzten 20 Jahre
Erwachsene																						
Einzel	4.806	3.198	6.359	2.163	3.894	4.025	5.148	1.940	3.390	3.995	2.495	3.146	3.290	2.244	6.721	3.898	2.177	2.138	3.739	1.769	5.426	3.558
Zehner	150	121	155	48	74	75	80	30	36	55	41	68	53	38	74	64	81	75	111	96	62	72
Saison	103	81	140	135	166	165	162	162	197	167	200	201	222	278	284	295	218	267	301	279	195	206
Spätschwimmer												611	632	448	1593	961	776	575	686	419	1468	408
Kinder																						
Einzel	6.380	5.658	7.704	3.663	5.332	5.988	5.341	2.803	3.430	4.106	2.693	3.052	3.018	2.445	5.531	3.056	2.261	2.181	3.492	1.833	6.232	3.991
Zehner	183	180	191	68	107	106	109	45	51	77	67	94	46	69	79	40	26	32	78	12	19	75
Saison	169	145	219	193	222	199	207	209	238	217	220	208	179	193	174	163	48	126	142	151	57	176
Spätschwimmer												243	290	230	602	352	275	206	276	157	690	166
Ferienpass Stadt Osterode am Harz																				320	483	40
Familien																						
Saison	163	122	191	191	195	183	161	172	158	122	153	127	122	153	144	153	54	104	106	105	64	139

Samtgemeinde Hattorf am Harz



Produktbeschreibung

Produktbereich	5-7	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5-7-3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	5-7-3-00	Bauhof

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich **Fachbereich 2 - Daseinsvorsorge und Infrastruktur**

verantwortlich Herr Franziskowski

Beschreibung Die Samtgemeinde Hattorf am Harz unterhält verschiedenste Gebäude, Straßen, Wege und Plätze, Park-, Grün- und Gewässeranlagen, Spiel-, Sport- und kulturelle Versammlungsstätten, Friedhöfe sowie diverse andere infrastrukturelle Einrichtungen. Sie dienen zur Erfüllung unterschiedlichster Aufgaben und gewährleisten den Bürgern der Samtgemeinde eine kommunale Bedarfsdeckung. Der Bauhof ist für die Unterhaltung, den Betrieb und die Bewirtschaftung, sowie für die Sicherheit dieser Gebäude, infrastrukturellen Einrichtungen und Grundstücke zuständig.

Ziele **Oberziel:**
Erhaltung des Bauhofes zur Gewährleistung der gesetzlichen Pflichtaufgaben

Strategische Ziele:
- Schwerpunktbildung „zurück“ zum originären Aufgabenbereich bzw. Anpassung Technik/ Personal an den derzeitigen Aufgabenumfang
- Erstellung eines Maßnahmen, Pflege und Erhaltungsplanes/ Weiterentwicklung Grünflächenkataster

Zwischenziele:
- Permanente Rückkopplung BA-Vors.
- Analyse / Hinterfragung des Aufgabenpools
- Grundsatzdatenerhebung und Anlage Gerätelebenslauffakten

Kennzahlen Als Kennzahl wird ein halbjährliches Berichtswesen zum Stand der Erreichung der Ziele im Bauausschus festgelegt.

Berichtswesen Im Rahmen der Quartalsberichte sind die genannten Kennzahlen darzustellen.

b. KENNZAHLEN SAMTGEMEINDE HATTORF AM HARZ ZUM HAUSHALT

Nettoüberschuss						
Der Nettoüberschuss wird ermittelt, indem vom Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit die tatsächliche Tilgung abgezogen wird. Verbleibt ein negativer Betrag, müssen Tilgungen aus Krediten finanziert werden. Es sei denn, es sind positive Zahlungsmittelbestände aus Vorjahren vorhanden.						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	329.749,00 €	-172.700,00 €	-579.800,00 €	-365.300,00 €	-629.600,00 €	-433.900,00 €
./. Tilgungen	244.591,00 €	275.900,00 €	232.300,00 €	229.200,00 €	232.400,00 €	200.500,00 €
= Nettoüberschuss	85.158,00 €	-448.600,00 €	-812.100,00 €	-594.500,00 €	-862.000,00 €	-634.400,00 €
Für die Samtgemeinde Hattorf am Harz ist die Entwicklung des Nettoüberschusses insgesamt durchwachsen.						

Freie Spitze						
Die sog. Freie Spitze zeigt sich am Anteil des Nettoüberschusses an den ordentlichen Aufwendungen. Eine positive Freie Spitze zeigt auf wie viel Finanzierungsspielraum vorhanden ist.						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Nettoüberschuss	85.158,00 €	-448.600,00 €	-812.100,00 €	-594.500,00 €	-862.000,00 €	-634.400,00 €
/ ordentliche Aufwendungen	6.802.233,00 €	8.521.000,00 €	8.343.200,00 €	8.287.600,00 €	8.627.100,00 €	8.510.400,00 €
= Freie Spitze	1,25%	-5,26%	-9,73%	-7,17%	-9,99%	-7,45%
Bei der Samtgemeinde Hattorf am Harz ist in den Jahren 2024 - 2028 aufgrund des negativen Nettoüberschusses eine leicht negative Quote festzustellen. Diese könnte jedoch durch die positiven Vorjahresergebnisse aufgefangen werden.						

Personalkostenquote						
Die geläufigste Kennzahl ist die Quote der Personalaufwendungen. Diese Betrachtung stellt das Verhältnis der Personalaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen dar.						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personalaufwendungen	3.364.672,00 €	3.442.900,00 €	3.450.700,00 €	3.483.200,00 €	3.586.900,00 €	3.695.600,00 €
/ ordentliche Aufwendungen	6.802.233,00 €	8.521.000,00 €	8.343.200,00 €	8.287.600,00 €	8.627.100,00 €	8.510.400,00 €
= Personalkostenquote	49,46%	40,40%	41,36%	42,03%	41,58%	43,42%
Erkennbar ist für die nachfolgenden Jahre eine leicht schwankende Personalkostenquote, die u.a. aufgrund von Tarif- und Gruppensteigerungen oder Personalentwicklungen entsteht.						

Produktionskostenquote						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personalaufwendungen	3.364.672,00 €	3.442.900,00 €	3.450.700,00 €	3.483.200,00 €	3.586.900,00 €	3.695.600,00 €
+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.393.579,00 €	1.665.100,00 €	1.715.200,00 €	1.557.200,00 €	1.768.400,00 €	1.510.600,00 €
= Produktionskosten	4.758.251,00 €	5.108.000,00 €	5.165.900,00 €	5.040.400,00 €	5.355.300,00 €	5.206.200,00 €
/ ordentliche Aufwendungen	6.802.233,00 €	8.521.000,00 €	8.343.200,00 €	8.287.600,00 €	8.627.100,00 €	8.510.400,00 €
= Produktionskostenquote	69,95%	59,95%	61,92%	60,82%	62,08%	61,17%

Die Quote der Produktionskosten ist über die Jahre fast gleich geblieben. Die Anteile der Personalkosten und Kosten für Sach- und Dienstleistungen sind nur geringfügig verschoben. Insoweit ist die Produktivität als stabil anzusehen. Insgesamt liegt der durchschnittliche Wert bei 62,65 %.

Quote der Sach- und Dienstleistungen						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.393.579,00 €	1.665.100,00 €	1.715.200,00 €	1.557.200,00 €	1.768.400,00 €	1.510.600,00 €
/ ordentliche Aufwendungen	6.802.233,00 €	8.521.000,00 €	8.343.200,00 €	8.287.600,00 €	8.627.100,00 €	8.510.400,00 €
= Sach- und Dienstleistungen	20,49%	19,54%	20,56%	18,79%	20,50%	17,75%

Die Quote der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen schwankt im Laufe der Jahre. Der Durchschnitt liegt bei 19,60 %.

Transferkostenquote						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Transferaufwendungen	1.394.449,00 €	1.838.200,00 €	1.584.400,00 €	1.633.600,00 €	1.669.200,00 €	1.707.100,00 €
/ ordentliche Aufwendungen	6.802.233,00 €	8.521.000,00 €	8.343.200,00 €	8.287.600,00 €	8.627.100,00 €	8.510.400,00 €
	20,50%	21,57%	18,99%	19,71%	19,35%	20,06%

Zu Transferaufwendungen gehört zum größten Teil die Kreisumlage sowie die Zuweisungen an die Mitgliedsgemeinden gem. § 6 II NFAG. Mit durchschnittlich 20,03 % nehmen die Transferaufwendungen einen größeren Teil im Haushalt der Samtgemeinde Hattorf am Harz ein.

Kreisumlage						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kreisumlage	1.062.752,00 €	1.429.100,00 €	1.221.000,00 €	1.261.300,00 €	1.290.300,00 €	1.321.300,00 €
/ordentliche Aufwendungen	6.802.233,00 €	8.521.000,00 €	8.343.200,00 €	8.287.600,00 €	8.627.100,00 €	8.510.400,00 €
= Kostenquote	15,62%	16,77%	14,63%	15,22%	14,96%	15,53%

Mit 14,63 % ist die Kreisumlage die höchste Einzelposition im Haushalt der Samtgemeinde Hattorf am Harz.
Mit durchschnittlich 15,46 % nimmt die Kreisumlage damit auch den höchsten Anteil der Transferaufwendungen ein.

Zinslastquote und Schuldendienstquote						
Weiterhin ist der Schuldendienst eine wichtige Kennzahl für die Kommune.						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	60.446,00 €	70.400,00 €	70.600,00 €	66.200,00 €	61.800,00 €	57.200,00 €
/ordentliche Aufwendungen	6.802.233,00 €	8.521.000,00 €	8.343.200,00 €	8.287.600,00 €	8.627.100,00 €	8.510.400,00 €
= Zinslastquote	0,89%	0,83%	0,85%	0,80%	0,72%	0,67%
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	60.446,00 €	70.400,00 €	70.600,00 €	66.200,00 €	61.800,00 €	57.200,00 €
+ Tilgung	244.591,00 €	275.900,00 €	232.300,00 €	229.200,00 €	232.400,00 €	200.500,00 €
= Schuldendienst	305.037,00 €	346.300,00 €	302.900,00 €	295.400,00 €	294.200,00 €	257.700,00 €
/ordentliche Aufwendungen	6.802.233,00 €	8.521.000,00 €	8.343.200,00 €	8.287.600,00 €	8.627.100,00 €	8.510.400,00 €
= Schuldendienstquote	4,48%	4,06%	3,63%	3,56%	3,41%	3,03%

Die Zinslastquote und auch die Schuldendienstquote stellen sich durchschnittlich sehr gering dar.
Durch den Schuldendienst sind durchschnittlich 3,70 % der ordentlichen Aufwendungen gebunden.
Die Bindung wirkt aber durch langfristige Kreditaufnahme auch in die Zukunft. Die Schuldendienstquote verringert sich erst dann, wenn keine neuen Kreditaufnahmen für Investitionsmaßnahmen erfolgen.

Abschreibungsquote						
Unter den Investitionskennzahlen ist zunächst die Abschreibungsquote interessant. Die Kennzahl Abschreibungsquote beschreibt die prozentuale Höhe der Abschreibungen bezogen auf das Anlagevermögen. Aus ihr können Erkenntnisse über die durchschnittliche Nutzungsdauer der Anlagegüter gewonnen werden.						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abschreibungen*	827.900,00 €	817.200,00 €	826.600,00 €	826.600,00 €	826.600,00 €	826.600,00 €
/ordentliche Aufwendungen	6.802.233,00 €	8.521.000,00 €	8.343.200,00 €	8.287.600,00 €	8.627.100,00 €	8.510.400,00 €
= Abschreibungsquote	12,17%	9,59%	9,91%	9,97%	9,58%	9,71%

Hier ist zu erkennen, dass sich die Abschreibungsquote bei rd. 10,00 % der gesamten ordentlichen Aufwendungen bewegt. Zu beachten ist hierbei, dass die Abschreibungen teilweise für einen langen Zeitraum gebunden sind (z.B. bei Investitionen in Gebäuden).

Reinvestitionsquote

Diese Kennzahl gibt den prozentualen Anteil der Investition am Anlagevermögen wieder. Eine hohe Investitionsquote ist eher positiv zu werten, da das Anlagevermögen erhalten wird und die Kommune eine fortwährend hohe Produktivität durch moderne Anlagen erwarten lässt. Eine Aussage zur Notwendigkeit oder Qualität der Investitionen enthält diese Kennzahl jedoch nicht.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Auszahlungen für Investitionen	401.438,00 €	1.105.800,00 €	1.648.400,00 €	422.000,00 €	348.000,00 €	6.668.000,00 €
Abschreibungen*	827.900,00 €	817.200,00 €	826.600,00 €	826.600,00 €	826.600,00 €	826.600,00 €
= Reinvestitionsquote	48,49%	135,32%	199,42%	51,05%	42,10%	806,68%

In der Betrachtung, ob die Kommune langfristig an Vermögen gewinnt oder verliert, spielt die Reinvestitionsquote eine wichtige Rolle. Solange diese bei oder über 100% liegt bedeutet dies den Erhalt des kommunalen Vermögens. Für die Jahre 2024, 2025 und 2028 ist dies gegeben. Für die Jahre 2023, 2026 und 2027 allerdings nicht.

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote zeigt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Je höher die Eigenkapitalquote, umso höher ist die finanzielle Stabilität der Kommune und die Unabhängigkeit gegenüber Fremdkapitalgebern. Sie wird ermittelt aus dem Anteil der Nettoposition (vergleichbar dem Eigenkapital eines Unternehmens) am Bilanzvolumen.

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	Schlussbilanz zum:		31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Nettoposition	3.306.833,20 €	3.456.364,23 €	3.371.495,34 €	3.609.873,37 €		4.397.826,71 €	5.738.727,85 €	4.885.700,32 €
/Bilanzsumme	24.824.173,40 €	25.539.720,23 €	25.497.553,91 €	25.945.230,60 €		27.183.614,30 €	26.537.202,80 €	25.149.142,02 €
= Eigenkapitalquote	13,32%	13,53%	13,22%	13,91%		16,18%	21,63%	19,43%
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020*	31.12.2021*	31.12.2022*	
Nettoposition	7.655.993,70 €	8.031.643,22 €	8.790.219,05 €	9.123.551,56 €	9.636.624,77 €	11.847.459,19 €	10.646.438,58 €	
/Bilanzsumme	19.967.342,93 €	18.911.530,82 €	17.690.283,46 €	17.956.212,11 €	18.183.064,59 €	19.216.182,72 €	19.844.270,81 €	
= Eigenkapitalquote	38,34%	42,47%	49,69%	50,81%	53,00%	61,65%	53,65%	

* = vorläufige Zahlen

Investitionsprogramm 2025 - 2028 der Samtgemeinde Hattorf am Harz		
Objekt / Maßnahme	Ansatz	Haushaltsjahr
Produkt 1-1-1-10: Gemeindeorgane		
Kauf Software (Umstellung Ratsinformationssystem)	20.000,00 €	2025
Produkt 1-1-1-20: Verwaltungssteuerung und -organisation		
	10.000,00 €	2025
Betriebs- und Geschäftsausstattung (Digitalisierung Rathaus)	10.000,00 €	2026
	10.000,00 €	2027
	10.000,00 €	2028
Produkt 1-1-1-40 Gebäudemanagement		
Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.000,00 €	2025
	15.000,00 €	2026
	15.000,00 €	2027
	15.000,00 €	2028
Produkt 1-2-6-00: Feuerwehren		
<u>Feuerwehr Elbingerode</u> Nachrüstung Druckluftanlage Elbingerode	15.000,00 €	2025
<u>Feuerwehrhaus Hattorf</u>		
2025: Nachrüstung Druckluftanlage	20.000,00 €	2025
2027: Planung Neubau	100.000,00 €	2027
2028: Umsetzung Neubau	5.000.000,00 €	2028
<u>Fahrzeuge Feuerwehr Hattorf</u>		
2026: Festrumpfboot und Zubehör	18.000,00 €	2026
2028: Drehleiter und HLF 20	1.500.000,00 €	2028
<u>Fahrzeuge Feuerwehr Wulften</u>		
Anschaffung HLF	500.000,00 €	2025
	33.000,00 €	2025
Betriebs- und Geschäftsausstattung	60.000,00 €	2026
	60.000,00 €	2027
	60.000,00 €	2028

Produkt 2-1-1-20: Grundschule Hattorf am Harz		
Einzäunung Grundschule	26.100,00 €	2025
Betriebs- und Geschäftsausstattung (digitale Tafeln)	6.000,00 €	2025
	6.000,00 €	2026
	10.000,00 €	2025
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000,00 €	2026
Digitalisierung EDV	5.000,00 €	2027
	5.000,00 €	2028
Produkt 2-1-1-30: Grundschule Hörden am Harz		
Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bücherwagen bzw. Schränke)	2.000,00 €	2025
	10.000,00 €	2025
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000,00 €	2026
Digitalisierung EDV	5.000,00 €	2027
	5.000,00 €	2028
Produkt 2-1-1-40: Grundschule Wulften am Harz		
Einzäunung Grundschule	29.800,00 €	2025
	3.500,00 €	2025
	3.000,00 €	2026
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.000,00 €	2027
	3.000,00 €	2028
	10.000,00 €	2025
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000,00 €	2026
Digitalisierung EDV	5.000,00 €	2027
	5.000,00 €	2028
Produkt 4-2-4-00: Freibad Hattorf am Harz		
Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.000,00 €	2025
Produkt 5-3-8-00: Schmutzwasserkanalisation		
SW Baumaßnahmen Ortsnetze	30.000,00 €	2025
	30.000,00 €	2026
	30.000,00 €	2027
	30.000,00 €	2028
SW-Erschließung 4. BA Oderparksee	80.000,00 €	2025
SW-Erschließung B-Plan 11 Feldhüterweg	250.000,00 €	2025
<u>Fahrzeuge</u>		
2027: Schlepper mit Frontlader, Zapfwelle etc.	80.000,00 €	2027

Betriebs- und Geschäftsausstattung

2025: Zaun	25.000,00 €	2025
2026: Drehkolbenpumpe	25.000,00 €	2026
	10.000,00 €	2027
	10.000,00 €	2028

Produkt 5-3-8-10: Regenwasserkanalisation Hattorf am Harz

RW Baumaßnahmen Ortsnetz Hattorf	5.000,00 €	2025
	5.000,00 €	2026
	5.000,00 €	2027
	5.000,00 €	2028

RW-Erschließung 4. BA Oderparksee	103.000,00 €	2025
-----------------------------------	--------------	------

Produkt 5-3-8-20: Regenwasserkanalisation Elbingerode

RW Baumaßnahmen Ortsnetz Elbingerode	5.000,00 €	2025
	5.000,00 €	2026
	5.000,00 €	2027
	5.000,00 €	2028

Produkt 5-3-8-30: Regenwasserkanalisation Hörden am Harz

<u>RW Baumaßnahmen Ortsnetz Hörden</u>	300.000,00 €	2025
2025: Erschließung B-Plan Feldhüterweg		
	5.000,00 €	2026
	5.000,00 €	2027
	5.000,00 €	2028

Produkt 5-3-8-40: Regenwasserkanalisation Wulften am Harz

RW Baumaßnahmen Ortsnetz Wulften	5.000,00 €	2025
	5.000,00 €	2026
	5.000,00 €	2027
	5.000,00 €	2028

Produkt 5-7-3-00: Bauhof

Bauhof - Blitzschutzanlage	20.000,00 €	2025
----------------------------	-------------	------

Fahrzeuge

2025: Anschaffung Teleskoplader	80.000,00 €	2025
2026: Anschaffung Trecker statt Unimog	150.000,00 €	2026

Maschinen

2026: Ausleger für Trecker	5.000,00 €	2025
	65.000,00 €	2026

Kleingeräte Bauhof

2025: Hochentaster	10.000,00 €	2025
	5.000,00 €	2026
	5.000,00 €	2027
	5.000,00 €	2028

10. BUDGETIERUNGSRICHTLINIE

BUDGETIERUNGSRICHTLINIE FÜR DIE SAMTGEMEINDE HATTORF AM HARZ

Präambel

Nach § 4 Abs. 3 KomHKVO können Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte, die einen funktional begrenzten Aufgabenbereich darstellen, durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit erklärt werden (Budget). Die Verantwortung wird einer bestimmten Organisationseinheit im Rahmen der Verwaltungsgliederung zugeordnet. Budgets sind Ergebnisse der Haushaltsplanung und abgeleitet aus den strategischen Zielen. Durch die verbindlichen Zielvorgaben des Budgets wird ein Handlungsrahmen gebildet, an dem man sich orientieren kann. Durch Einhaltung der vorgegebenen Budgetziele durch jeden einzelnen Budgetverantwortlichen wird dazu beigetragen, dass die Gesamtplanung koordinierbar bleibt. Im Rahmen des Berichtswesens lassen sich die gesetzten Zielgrößen mit den tatsächlichen Zahlen vergleichen. Mit der Budgetierung sollen Eigenverantwortung und Kompetenz der budgetierten Bereiche gestärkt werden. Sie soll zum effektiven und wirtschaftlichen Handeln motivieren, das Kreativitätspotenzial der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zur höheren Identifikation mit der Arbeit fördern. Sie dient der besseren Information der Politik durch Einbeziehung von Finanz- und Leistungszielen und ist insbesondere ein Instrument der Haushaltssicherung. Der Haushalt 2025 basiert auf Vergangenheitswerten (Input – Budgetierung). Mit der Einführung der Kosten- und Leistungsrechnung wird nach Vorliegen der notwendigen Daten in kommenden Jahren der Haushalt auf Grund des geplanten „Produktvolumens“ ermittelt (Output – Budgetierung).

1 EINRICHTUNG VON BUDGETS

1.1 BUDGETBEREICHE

Folgende Budgets werden entsprechend den Regelungen in § 4 Abs. 3 und 4 KomHKVO gebildet:

Budget	101	Innere Dienste, Steuerung, Bildung
Budget	102	Abwasserbeseitigung
Budget	103	Steuern, Finanzaufweisungen und Umlagen
Budget	201	Sicherheit und Ordnung
Budget	202	Bauen und Planen
Budget	203	Soziales

1.2 INHALT DES BUDGETS

Jedes Budget enthält die auf ihn entfallenen direkten Aufwendungen und Erträge sowie die Kosten und Erlöse aus direkten internen Leistungsverrechnungen (ILV). Die Personalaufwendungen und –erträge sind nicht im Budget enthalten. Sie werden als Querschnittsbudget vom FB 1 verwaltet und unterliegen nicht dieser Richtlinie. Die Erträge und Aufwendungen des Budgets 103 – Steuern, Finanzaufweisungen und Umlagen - unterliegen als Grundstock des Gesamthaushaltes nicht dieser Richtlinie und werden vom FB 1 verwaltet. Jedes Budget enthält zusätzlich die auf ihn entfallenden Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Die Budgetverantwortlichen haben die Einhaltung des im jeweiligen Budget ausgewiesenen Plansaldos (Zuschussbudget) grundsätzlich sicherzustellen. Ist dies ausnahmsweise nicht möglich, sind die Gründe hierfür schriftlich anzugeben und anderweitige Deckungsvorschläge zu erarbeiten. Die Deckungsvorschläge sind soweit möglich zunächst innerhalb der dem Organisationsbereich zugewiesenen Teilhaushalte zu erarbeiten, andernfalls im Gesamtergebnis- bzw. Gesamtfinanzhaushalt.

Die Deckungsvorschläge sind zuvor mit dem FB 1 abzustimmen.

2 BEWIRTSCHAFTUNG DER BUDGETS

2.1 BUDGETBEWIRTSCHAFTUNG

Die Verantwortung für das Budget (Budgetverantwortung) und dessen Einhaltung obliegt den jeweils zuständigen Budgetverantwortlichen. Die Zuständigkeit für die Bewirtschaftung ergibt sich aus den Verzeichnissen des Budgetplans.

Den Budgetverantwortlichen steht es frei, für die in ihrem Bereich bestehenden Produkte Produktbudgets zu bilden und diese den Produktverantwortlichen zu übertragen. Der FB 1 ist von einer Änderung der / des Teilhaushalt- / Produktverantwortlichen zu unterrichten.

Die Budgetverantwortung umfasst auch die Verantwortung dafür, Entwicklungen, die zu einer möglichen Überschreitung des Budgets führen können, rechtzeitig zu analysieren und Gegenmaßnahmen einzuleiten. Hierzu zählt insbesondere die Prüfung aller Einsparmöglichkeiten oder Einnahmeverbesserungen, die innerhalb des Budgets ausgeschöpft werden können.

Greifen die Gegenmaßnahmen nicht bzw. ist eine Budgetüberschreitung nicht mehr auszuschließen, ist dem FB 1 hiervon unverzüglich schriftlich in Kenntnis zu setzen.

2.2 DECKUNGSFÄHIGKEIT (§ 19 KOMHKVO)

Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt wird.

Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in einem Budget können zugunsten von unerheblichen Auszahlungen für Investitions- oder Finanzierungstätigkeit innerhalb des Budgets als einseitig deckungsfähig erklärt werden. Mit der Inanspruchnahme wird

zugleich der den Auszahlungen nach Satz 1 entsprechende Aufwandsansatz in Höhe der Auszahlung gesperrt.

Es kann bei Ertragsansätzen in einem Budget auch durch Haushaltsvermerk bestimmt werden, dass zahlungswirksame Mehrerträge oder auch nicht verwendete zweckgebundene zahlungswirksame Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit für unerhebliche Auszahlungen innerhalb des Budgets für Investitions- oder Finanzierungstätigkeit verwendet werden dürfen. Es wird durch die Haushaltsüberwachung sichergestellt, dass die Mehrerträge oder die nicht verwendeten zweckgebundenen Erträge nach Satz 3 für weitere Deckungszwecke nicht mehr herangezogen werden können.

Bei Deckungsfähigkeit nach den Absätzen 1 bis 3 können die deckungsberechtigten Ansätze für Aufwendungen, die Ansätze für die damit verbundenen Auszahlungen und die Ansätze für Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten der deckungspflichtigen Ansätze erhöht werden. Bei Haushaltsresten kann entsprechend verfahren werden.

2.3 ZWECKBINDUNG, ÜBERTRAGBARKEIT (§ 18, 20 KOMHKVO)

Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind übertragbar, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt wird. Die übertragenen Ermächtigungen bleiben bis längstens ein Jahr nach Schluss des Haushaltsjahres verfügbar.

Die Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen dürfen nur in der erforderlichen Höhe übertragen werden. Die Gründe für die Übertragung sind grundsätzlich anzugeben.

Zahlungswirksame Mehrerträge eines Budgets im Ergebnishaushalt dürfen für zahlungswirksame Mehraufwendungen innerhalb des jeweiligen Budgets verwendet werden. Auf Antrag können maximal bis zu 50 % der nicht verwendeten Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen ins nächste Haushaltsjahr übertragen werden.

Hiervon ausgenommen sind zweckgebundene Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen (z. B. Spenden). Diese müssen zu 100 % für zweckgebundene zahlungswirksame Mehraufwendungen verwendet und können ins nächste Haushaltsjahr übertragen werden.

Zahlungswirksame Mehraufwendungen eines Budgets im Ergebnishaushalt werden zu 100 % in das nächste Haushaltsjahr übertragen und belasten das Budget des Folgejahres.

Die Rückzahlung von Budgetüberschreitungen kann auf Weisung des Samtgemeindebürgermeisters auch auf maximal drei Jahre gestreckt werden. Dies muss jedoch im Einzelfall begründet werden.

2.4 BENUTZUNGSZWANG FÜR INNERBETRIEBLICHE LEISTUNGEN

Soweit nicht gesondert geregelt, müssen die von samtgemeindeeigenen Dienststellen angebotenen Leistungen in Anspruch genommen werden. Eine Fremdvergabe ist in diesen Fällen ausgeschlossen.

3 BUDGETVERANTWORTUNG UND STEUERUNG

3.1 BERICHTSWESEN

Die Steuerung der Budgets erfolgt durch ein regelmäßiges Berichtswesen. Jeder Teilhaushaltverantwortliche erstellt einen Quartalsbericht mit einem Textteil und einem Zahlenteil bis zum 10. des Folgemonats. Der Bericht muss neben der Darstellung der Richtungs- und Handlungsziele und deren Zielerreichung eine Aussage zur Einhaltung des Budgets enthalten. Bei erkennbaren Budgetrisiken sind Vorschläge zur Gegensteuerung aufzunehmen. Bei wesentlichen Veränderungen hat der Budgetverantwortliche unverzüglich auch außerhalb des Turnus zu berichten. Der vierte Quartalsbericht ist als Jahresabschlussbericht mit einer Bewertung zur Erreichung der Handlungs- und Finanzziele zu erstellen. Der FB 1 entwickelt ein systematisiertes und standardisiertes Berichtswesen. Ziel ist eine möglichst einheitliche und übersichtliche Darstellung der erforderlichen Steuerungsinformationen. Die mit den Budgetverantwortlichen abgestimmten Quartalsberichte sind bis zum 10. des Folgemonats dem FB 1 zuzuleiten. Dieser wertet die Berichte aus, kommentiert sie und leitet sie dem jeweiligen Budgetverantwortlichen grundsätzlich bis zum 20. des Folgemonats zu. Der FB 1 stellt für den Samtgemeindebürgermeister in komprimierter Form die Quartalsberichte der Budgetbereiche zusammen und ergänzt die Zusammenfassung um eigene Informationen zur allgemeinen Finanzwirtschaft. Dabei sind Unsicherheiten bei den Prognosewerten zu verdeutlichen. Soweit erforderlich werden Einzelberichte beigefügt. Die Zusammenfassung ist gleichzeitig Grundlage für die Information der Politik.

3.2 FESTSTELLUNG DES ÜBERTRAGENEN ERGEBNISSES

Im Rahmen des Abschlussberichtes stellt der Teilhaushaltverantwortliche die managementbedingten Ergebnisse dar. Der FB 1 bewertet und kommentiert diese Aussagen und macht einen Vorschlag zur Höhe des managementbedingten Ergebnisses. Weicht der Vorschlag des FB 1 von dem des Teilhaushaltverantwortlichen ab, so ist die Abweichung schriftlich zu begründen.

Die endgültige Budgetfeststellung und damit die Festsetzung der Höhe des Bonus / Malus je Budget erfolgt vom Samtgemeindebürgermeister.

4 GÜLTIGKEIT

Diese Budgetierungsregeln treten ab dem 01.01.2025 in Kraft.

gez.

Kaiser

Samtgemeindebürgermeister

10. HAUSHALTSVERMERKE

HAUSHALTSVERMERKE

1. BUDGETS (§ 19 KOMHKVO)

Gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO werden die unter Ziffer 5 genannten Budgets gebildet. Aufwendungen innerhalb eines Budgets einschl. der Haushaltsreste sind gegenseitig deckungsfähig (§19 Abs. 1 KomHKVO), Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§19 Abs. 1,3 KomHKVO). Mehreinnahmen berechtigen zu Mehrausgaben (§ 18 Abs. 1 KomHKVO).

2. AUSNAHMEREGLUNGEN

In den Budgets nach Ziffer 1 sind nicht enthalten

- a) Abschreibungen für Abnutzung. Diese sind innerhalb des Gesamthaushaltes gegenseitig deckungsfähig (§ 19 Abs. 2 KomHKVO).
- b) die Erträge und Aufwendungen des Teilhaushaltes 02, Produktbereich 61 – allgemeine Finanzwirtschaft, die vom Fachbereich 2 verwaltet werden.
- c) die Verfügungsmittel des Bürgermeisters (§ 13 Abs. 1,3 KomHKVO). Diese werden im Fachbereich 1 verwaltet und sind nicht deckungsfähig.
- d) Verrechnete Kosten für die Inanspruchnahme des Bauhofs. Diese sind innerhalb des Gesamthaushaltes gegenseitig deckungsfähig (§ 19 Abs. 2 KomHKVO).
- e) Personalaufwendungen. Diese sind innerhalb des Gesamthaushaltes gegenseitig deckungsfähig (§ 19 Abs. 2 KomHKVO).

3. INVESTITIONEN

Auszahlungen für Investitionen innerhalb eines Produktes sind gegenseitig deckungsfähig (§ 19 Abs. 2 KomHKVO).

4. ÜBERTRAGBARKEITSVERMERK GEMÄß § 20 KOMHKVO

Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen bei den Teilhaushalten werden für übertragbar erklärt, da hierdurch eine sparsame Bewirtschaftung der Mittel gefördert wird. Die Ansätze bleiben bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar.

Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

5. ÜBERSICHT ÜBER DIE BUDGETS UND ZWECKBINDUNGSRINGE

Es werden folgende Budgets/Teilhaushalte und Zweckbindungsringe gebildet:

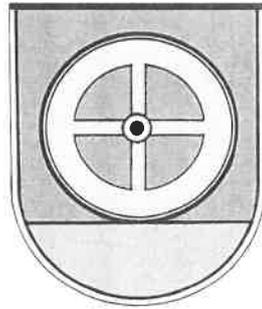
Budget	ZB-Ring
THH 01 – Innere Dienste und Bildung	101
THH 01 – Abwasserbeseitigung	102
THH 01 – Finanzen und Steuern	103
THH 02 – Ordnungs- und Bestattungswesen	104
THH 02 – Bauen und Planen	105
THH 02 – Soziales	106

6. ÜBERSICHT ÜBER DIE DECKUNGSRINGE

Es wurde folgender Deckungsring gebildet:

Bezeichnung	Deckungsring
Personalausgaben	101
Abschreibungen	102
Bauhofleistungen	103

SAMTGEMEINDE HATTORF AM HARZ



GESAMTPLAN

BESTEHEND AUS:

- ❖ **ERGEBNISHAUSHALT, § 2 KOMHKVO**
- ❖ **FINANZHAUSHALT, § 3 KOMHKVO**
- ❖ **ÜBERSICHT ERGEBNISHAUSHALT, § 1 ABS. 2 S. 1 NR. 1 KOMHKVO**
- ❖ **ÜBERSICHT FINANZHAUSHALT, § 1 ABS. 2 S. 1 NR. 2 KOMHKVO**



Ergebnishaushalt 2025

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
	1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.124.041	4.687.800	4.360.700	4.451.100	4.515.400	4.585.100
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0	289.900	291.600	291.600	289.600	289.600
4 sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	1.546.652	1.587.400	1.574.300	1.625.800	1.627.300	1.628.800
6 privatrechtliche Entgelte	87.436	80.600	82.700	82.700	82.700	82.700
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.199.258	1.164.200	909.000	926.000	935.400	943.200
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.345	1.100	100	100	100	100
9 aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
10 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
11 sonstige ordentliche Erträge	24.042	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
12 = Summe ordentliche Erträge	6.982.774	7.821.000	7.228.400	7.387.300	7.460.500	7.539.500
Ordentliche Aufwendungen						
13 Personalaufwendungen	3.364.672	3.442.900	3.450.700	3.483.200	3.586.900	3.695.600
14 Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.393.579	1.665.100	1.715.200	1.557.200	1.768.400	1.510.600
16 Abschreibungen	4.869	817.200	826.600	826.600	826.600	826.600
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	60.446	70.400	70.600	66.200	61.800	57.200
18 Transferaufwendungen	1.394.449	1.838.200	1.584.400	1.633.600	1.669.200	1.707.100
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	584.217	687.200	695.700	720.800	714.200	713.300
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	6.802.233	8.521.000	8.343.200	8.287.600	8.627.100	8.510.400
21 = ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	180.541	-700.000	-1.114.800	-900.300	-1.166.600	-970.900
22 außerordentliche Erträge	5.310	0	0	0	0	0
23 außerordentliche Aufwendungen	6.675	0	0	0	0	0
24 = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-1.365	0	0	0	0	0
25 = Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	179.176	-700.000	-1.114.800	-900.300	-1.166.600	-970.900
26 Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0	0	0	0	0	0



Finanzhaushalt 2025

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 1	Ansatz 2024 2	Ansatz 2025 3	Verpfl. Erm. 4	Ansatz 2026 5	Ansatz 2027 6	Ansatz 2028 7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.124.041	4.687.800	4.360.700	0	4.451.100	4.515.400	4.585.100
3 sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	1.549.022	1.587.400	1.574.300	0	1.625.800	1.627.300	1.628.800
5 privatrechtliche Entgelte	84.662	80.600	82.700	0	82.700	82.700	82.700
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.221.866	1.164.200	909.000	0	926.000	935.400	943.200
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	12.327	8.700	7.700	0	7.700	7.700	7.700
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	27.599	2.400	2.400	0	2.400	2.400	2.400
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.019.517	7.531.100	6.936.800	0	7.095.700	7.170.900	7.249.900
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11 Personalauszahlungen	3.346.161	3.442.900	3.450.700	0	3.483.200	3.586.900	3.695.600
12 Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.292.916	1.665.100	1.715.200	0	1.557.200	1.768.400	1.510.600
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	60.446	70.400	70.600	0	66.200	61.800	57.200
15 Transferauszahlungen	1.394.449	1.838.200	1.584.400	0	1.633.600	1.669.200	1.707.100
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	595.795	687.200	695.700	0	720.800	714.200	713.300
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.689.768	7.703.800	7.516.600	0	7.461.000	7.800.500	7.683.800
18 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	329.749	-172.700	-579.800	0	-365.300	-629.600	-433.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	578.174	0	0	0	0	0	0
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0	82.000	84.000	0	35.000	34.000	0
21 Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0
22 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0	0
23 sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
24 = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	578.174	82.000	84.000	0	35.000	34.000	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	111.561	0	0	0	0	0	0
26 Baumaßnahmen	54.763	639.300	888.900	0	50.000	150.000	5.050.000
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	210.115	466.500	759.500	0	372.000	198.000	1.618.000
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0	0
29 Aktivierbare Zuwendungen	25.000	0	0	0	0	0	0
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
31 = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	401.438	1.105.800	1.648.400	0	422.000	348.000	6.668.000
32 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	176.736	-1.023.800	-1.564.400	0	-387.000	-314.000	-6.668.000
33 = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	506.485	-1.196.500	-2.144.200	0	-752.300	-943.600	-7.101.900



Finanzhaushalt 2025

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
	1	2	3	4	5	6	7
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0	1.023.800	1.564.400	0	387.000	314.000	6.668.000
35 Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	244.591	275.900	232.300	0	229.200	232.400	200.500
36 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-244.591	747.900	1.332.100	0	157.800	81.600	6.467.500
37 = Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)	261.894	-448.600	-812.100	0	-594.500	-862.000	-634.400



Übersicht Ergebnishaushalt 2025

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

Ergebnishaushalt 1	Ordentliche Erträge 2	Ordentliche Auf- wendungen 3	Ordentliche Ergebnis (Fehlbetrag (-)) 4	Außerord. Erträge 5	Außerord. Auf- wendungen 6	Außerord. Ergebnis (Fehlbetrag (-)) 7
01 Innere Dienste, Bildung, Finanzen und Abwasserbeseitigung	6.513.500	5.637.800	875.700	0	0	0
02 Soziales, Ordnung, Bestattungswesen, Bauen und Planen	714.900	2.705.400	1.990.500-	0	0	0
Summe	7.228.400	8.343.200	1.114.800-	0	0	0



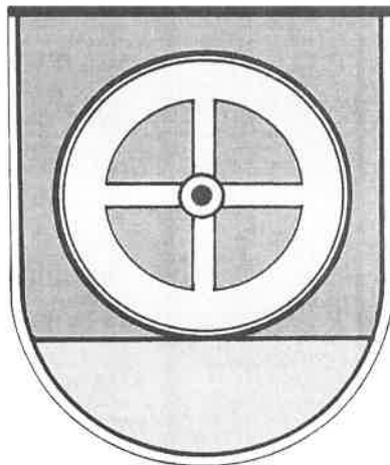
Übersicht Finanzhaushalt 2025

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

A : Finanzhaushalt	lfd. Verw. tätigkeit	Investitions- tätigkeit	Finanzierung tätigkeit	Veränderung Bestand an Zahlungsm.	Verpflich- tungser- mächtigunge
	Einzahlungen Auszahlungen Saldo	Einzahlungen Auszahlungen Saldo	Einzahlungen Auszahlungen Saldo		
1	2,3,4	5,6,7	8,9,10	11	12
01 Innere Dienste, Bildung, Finanzen und Abwasserbeseitigung	6.274.700 5.117.200 1.157.500	84.000 930.400 846.400-	1.564.400 232.300 1.332.100	1.643.200	0
02 Soziales, Ordnung, Bestattungswesen, Bauen und Planen	662.100 2.399.400 1.737.300-	0 718.000 718.000-	0 0 0	2.455.300-	0
Summe	6.936.800 7.516.600 579.800-	84.000 1.648.400 1.564.400-	1.564.400 232.300 1.332.100	812.100-	0

B : Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
Laufende Verwaltungstätigkeit	6.936.800	7.516.600	579.800-
Investitionstätigkeit	84.000	1.648.400	1.564.400-
Finanzierungstätigkeit	1.564.400	232.300	1.332.100
Summe	8.585.200	9.397.300	812.100-

SAMTGEMEINDE HATTORF AM HARZ



ÜBERSICHT NACH KONTENARTEN



Produktübersicht 2025

Gesamtplan

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
311 Schlüsselzuweisungen	2.419.848	3.175.700	2.713.200	2.802.800	2.867.200	2.936.000
313 Sonstige allgemeine Zuweisungen	157.400	159.900	159.900	159.900	159.000	159.000
314 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	100.331	91.000	100.400	101.200	102.000	102.900
316 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	188.600	189.100	189.100	189.100	189.100
318 Allgemeine Umlagen	1.446.462	1.261.200	1.387.200	1.387.200	1.387.200	1.387.200
331 Verwaltungsgebühren	67.952	64.100	64.100	64.100	64.100	64.100
332 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.478.701	1.523.300	1.510.200	1.561.700	1.563.200	1.564.700
337 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0	101.300	102.500	102.500	100.500	100.500
341 Mieten und Pachten	79.896	78.800	80.900	80.900	80.900	80.900
342 Erträge aus Verkauf	1.252	600	600	600	600	600
346 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.289	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
348 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.199.259	1.164.200	909.000	926.000	935.400	943.200
359 Andere sonstige ordentliche Erträge	7.775	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
361 Zinserträge	1.225	1.100	100	100	100	100
363 Besondere Erträge	16.267	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
365 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	120	0	0	0	0	0
369 Sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
381 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	161.053	417.700	438.300	438.300	438.300	438.300
501 Außergewöhnliche Erträge	4.110	0	0	0	0	0
531 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	1.200	0	0	0	0	0
Aufwendungen						
401 Dienstaufwendungen	2.417.870	2.432.200	2.403.600	2.419.700	2.492.200	2.567.500
402 Beiträge zu Versorgungskassen	448.157	472.300	499.400	511.400	526.100	542.300
403 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	439.170	477.400	482.400	484.800	499.300	514.400
404 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	59.475	61.000	65.300	67.300	69.300	71.400
405 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0	0
406 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0	0	0	0	0	0
415 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0	0	0	0	0	0
421 Unterhaltung der unbeweglichen Vermögens	317.201	359.900	640.400	488.300	710.300	455.300
422 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	44.114	78.400	75.500	69.100	69.100	69.200
423 Mieten und Pachten	23.205	47.500	17.700	42.600	42.600	42.600
424 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	583.828	718.000	537.600	537.600	537.600	537.600
425 Haltung von Fahrzeugen	87.421	89.100	96.800	90.000	90.000	90.000



Produktübersicht 2025

Gesamtplan

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
426 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	151.618	196.000	175.800	148.200	146.900	147.000
427 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	18.435	30.900	15.900	15.900	15.900	15.900
428 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	128.517	110.400	131.200	131.200	131.200	131.200
429 Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	39.244	34.900	24.300	34.300	24.800	21.800
431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	20.125	79.000	79.500	79.500	79.700	79.700
435 Allgemeine Zuweisungen	241.984	317.300	271.100	280.000	286.400	293.300
437 Allgemeine Umlagen	1.132.340	1.441.900	1.233.800	1.274.100	1.303.100	1.334.100
441 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.841	5.900	9.800	9.800	9.800	9.800
442 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	95.318	107.300	113.800	122.400	114.600	113.300
443 Geschäftsaufwendungen	240.606	309.700	252.900	254.200	255.500	257.000
444 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	63.084	65.600	65.700	65.700	65.800	65.800
445 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	179.369	198.700	253.500	268.700	268.500	267.400
451 Zinsaufwendungen	53.868	58.900	54.100	49.700	45.300	40.700
452 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
459 Sonstige Finanzaufwendungen	6.579	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
471 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0	813.700	823.100	823.100	823.100	823.100
472 Abschreibungen auf Finanzvermögen	4.869	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
481 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	161.059	193.200	213.800	213.800	213.800	213.800
511 Außergewöhnliche Aufwendungen	6.675	0	0	0	0	0
532 Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
Summe Erträge	7.149.140	8.238.700	7.666.700	7.825.600	7.898.800	7.977.800
Summe Aufwendungen	6.969.972	8.714.200	8.557.000	8.501.400	8.840.900	8.724.200
Abgleich Gesamtplan	179.168	475.500	890.300	675.800	942.100	746.400
Aktiva						
Vermögenszugänge						
002 Lizenzen	0	75.000	20.000	0	0	0
004 Geleistete Investitionszuwendungen	25.000	0	0	0	0	0
019 Sonstige unbebaute Grundstücke	111.561	0	0	0	0	0
021 Grundstücke mit Wohnbauten	0	0	0	0	0	0
023 Grundstücke mit Schulen	7.097	25.000	55.900	0	0	0
024 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	0	0	0	0	0	0



Produktübersicht 2025

Gesamtplan

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Aktiva						
Vermögenszugänge						
025 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	210	5.000	35.000	0	100.000	5.000.000
029 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	40.391	0	20.000	0	0	0
031 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0	0	0	0	0	0
032 Brücken und Tunnel	0	0	0	0	0	0
034 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0	596.000	778.000	50.000	50.000	50.000
035 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	0	0	0	0	0	0
036 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0	0	0	0	0	0
037 wasserbauliche Anlagen	0	0	0	0	0	0
038 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	0	0	0	0	0	0
061 Fahrzeuge	96.152	85.000	580.000	168.000	80.000	1.500.000
062 Maschinen	17.951	53.300	15.000	70.000	5.000	5.000
063 Technische Anlagen	0	0	0	0	0	0
071 Betriebsvorrichtungen	0	0	0	0	0	0
072 Betriebs- und Geschäftsausstattung	96.012	266.500	144.500	134.000	113.000	113.000
075 Sammelposten für bewegl. VMGS über 150,- bis 1.000,- Euro	0	0	0	0	0	0
096 Anlagen im Bau	7.065	0	0	0	0	0
142 Kapitalmarktpapiere	0	0	0	0	0	0
Vermögensabgänge						
121 Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
Summe Vermögenszugänge	401.439	1.105.800	1.648.400	422.000	348.000	6.668.000
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Gesamtplan	401.439	1.105.800	1.648.400	422.000	348.000	6.668.000
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
200 Basis-Reinvermögen	0	0	0	0	0	0
211 Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände	563.174	0	0	0	0	0
212 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	0	82.000	84.000	35.000	34.000	0
215 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	15.000	0	0	0	0	0
219 Sonstige Sonderposten	0	0	0	0	0	0
231 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	1.023.800	1.564.400	387.000	314.000	6.668.000
Kredittilgungen für Investitionen u.ä.						
231 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	244.591	275.900	232.300	229.200	232.400	200.500



Produktübersicht 2025

Gesamtplan

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Passiva						
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	578.174	1.105.800	1.648.400	422.000	348.000	6.668.000
Summe Kredittilgungen für Investitionen u.ä.	244.591	275.900	232.300	229.200	232.400	200.500
Abgleich Gesamtplan	333.583	829.900	1.416.100	192.800	115.600	6.467.500
Ein-/Auszahlungen Inv. und Finanztätigkeit						
Einzahlungen für Investitionen u. Finanztätigkeit						
681 Investitionszuwendungen	578.174	0	0	0	0	0
682 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
684 Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	0	82.000	84.000	35.000	34.000	0
692 Kreditaufnahmen für Investitionen	0	1.023.800	1.564.400	387.000	314.000	6.668.000
Auszahlungen für Investitionen u. Finanztätigkeit						
781 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	25.000	0	0	0	0	0
782 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	111.561	0	0	0	0	0
783 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen VMGS und immateriellen VMGS des Anlagevermögens	210.115	466.500	759.500	372.000	198.000	1.618.000
785 Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
786 Auszahlungen für den Erwerb von Wertpapieren	0	0	0	0	0	0
787 Baumaßnahmen	54.763	639.300	888.900	50.000	150.000	5.050.000
792 Tilgung von Krediten für Investitionen	244.591	275.900	232.300	229.200	232.400	200.500
Summe Einzahlungen aus Inv. und Finanztätigkeit	578.174	1.105.800	1.648.400	422.000	348.000	6.668.000
Summe Auszahlungen aus Inv. und Finanztätigkeit	646.030	1.381.700	1.880.700	651.200	580.400	6.868.500
Abgleich Gesamtplan	67.856	275.900	232.300	229.200	232.400	200.500
Ein-/Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit						
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
611 Schlüsselzuweisungen	2.419.848	3.175.700	2.713.200	2.802.800	2.867.200	2.936.000
613 Sonstige allgemeine Zuweisungen	157.400	159.900	159.900	159.900	159.000	159.000
614 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	100.331	91.000	100.400	101.200	102.000	102.900
618 Allgemeine Umlagen	1.446.462	1.261.200	1.387.200	1.387.200	1.387.200	1.387.200
631 Verwaltungsgebühren	67.582	64.100	64.100	64.100	64.100	64.100
632 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.481.441	1.523.300	1.510.200	1.561.700	1.563.200	1.564.700
641 Mieten und Pachten	75.860	78.800	80.900	80.900	80.900	80.900
642 Einzahlungen aus Verkauf	2.452	600	600	600	600	600
646 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.350	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
648 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.221.866	1.164.200	909.000	926.000	935.400	943.200



Produktübersicht 2025

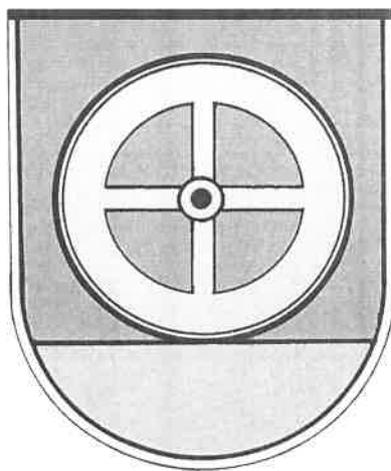
Gesamtplan

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Ein-/Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit						
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
652 Erstattungen von Steuern	19.825	0	0	0	0	0
653 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
659 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.775	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
661 Zinseinzahlungen	1.225	1.100	100	100	100	100
663 Besondere Einzahlungen	10.982	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
665 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	120	0	0	0	0	0
669 Sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
679 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	1.977.665	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
701 Dienstbezüge	2.384.118	2.432.200	2.403.600	2.419.700	2.492.200	2.567.500
702 Beiträge zu Versorgungskassen	460.902	472.300	499.400	511.400	526.100	542.300
703 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	440.905	477.400	482.400	484.800	499.300	514.400
704 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	60.237	61.000	65.300	67.300	69.300	71.400
721 Unterhaltung der unbeweglichen Vermögens	313.180	359.900	640.400	488.300	710.300	455.300
722 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	42.073	78.400	75.500	69.100	69.100	69.200
723 Mieten und Pachten	23.403	47.500	17.700	42.600	42.600	42.600
724 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	573.855	718.000	537.600	537.600	537.600	537.600
725 Haltung von Fahrzeugen	85.935	89.100	96.800	90.000	90.000	90.000
726 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	74.888	196.000	175.800	148.200	146.900	147.000
727 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	19.018	30.900	15.900	15.900	15.900	15.900
728 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	121.618	110.400	131.200	131.200	131.200	131.200
729 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	38.944	34.900	24.300	34.300	24.800	21.800
731 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	20.125	79.000	79.500	79.500	79.700	79.700
735 Allgemeine Zuweisungen	241.984	317.300	271.100	280.000	286.400	293.300
737 Allgemeine Umlagen	1.132.340	1.441.900	1.233.800	1.274.100	1.303.100	1.334.100
741 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	5.841	5.900	9.800	9.800	9.800	9.800
742 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	95.179	107.300	113.800	122.400	114.600	113.300
743 Geschäftsauszahlungen	228.755	309.700	252.900	254.200	255.500	257.000
744 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	87.103	65.600	65.700	65.700	65.800	65.800
745 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	178.917	198.700	253.500	268.700	268.500	267.400
751 Zinsauszahlungen	53.868	58.900	54.100	49.700	45.300	40.700
752 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	0	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
759 Sonstige Finanzauszahlungen	6.579	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500

**Produktübersicht 2025****Gesamtplan**

Konto 1	Ergebnis 2023 2	Ansatz 2024 3	Ansatz 2025 4	Planung 2026 5	Planung 2027 6	Planung 2028 7
Ein-/Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit						
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
779 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	1.991.075	0	0	0	0	0
Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.997.184	7.531.100	6.936.800	7.095.700	7.170.900	7.249.900
Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.680.842	7.703.800	7.516.600	7.481.000	7.800.500	7.683.800
Abgleich Gesamtplan	316.342	172.700-	579.800-	365.300-	629.600-	433.900-

SAMTGEMEINDE HATTORF AM HARZ



PRODUKTKONTENÜBERSICHT



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 1-1-1-10 Gemeindeorgane

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
401100 Dienstaufwendungen Beamte	76.000	90.600	94.900	97.700	100.600	103.700
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	31.760	33.400	33.500	34.500	35.500	36.600
Erläuterung : Allgem. Tarifierhöhung						
402100 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	64.537	61.400	66.400	68.400	70.400	72.600
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	1.650	2.000	2.000	2.100	2.100	2.200
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	5.932	7.000	7.200	7.400	7.700	7.900
Erläuterung : Anhebung Beitragssatz ALV; evtl. Anhebung Zusatzbeitrag Krankenkassen						
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	20.266	31.000	33.000	34.000	35.000	36.100
Erläuterung : Aufteilung auf aktive Beamte. Nach Pensionierungen verbleiben nur noch 2 Beamtenstellen.						
426150 Aus- und Fortbildung (einschl. zugeh. Reisekosten)	911	800	800	800	800	800
427110 Repräsentation	1.156	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
427120 Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0	500	500	500	500	500
442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	51.520	50.000	50.300	50.300	50.300	50.300
442910 Verfügungsmittel	100	500	500	500	500	500
443110 Bürobedarf	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
443120 Bücher und Zeitschriften	79	600	600	600	600	600
443130 Post- und Fernmeldegebühren	0	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
443160 sonstige Geschäftsaufwendungen	971	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Erläuterung : Zuschuss Präventionsrat jährlich 1000 €						
445700 Arbeitsentgelt KDG RatsInformationssystem	2.314	2.400	3.200	3.400	3.400	3.400
Erläuterung : Preissteigerungen						
471102 Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Summe Erträge	0	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	257.196	286.600	299.300	306.600	313.800	321.800
Abgleich Produkt 1-1-1-10	257.196-	286.600-	299.300-	306.600-	313.800-	321.800-

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 1-1-1-10 Gemeindeorgane

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Aktiva						
Vermögenszugänge						
002500 Kauf Software / Lizenzen	0	0	20.000	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> Umstellung Ratsinformationssystem						
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000,00 Euro ohne Ust.	0					
Summe Vermögenszugänge	0	0	20.000	0	0	0
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 1-1-1-10	0	0	20.000	0	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 1-1-1-20 Verwaltungssteuerung und -organisation

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
314100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	11.428	0				
331100 Verwaltungsgebühren	2.626	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	100	100	100	100	100
348200 Erstattung Verwaltungskosten Mitgliedsgemeinden	0	10.500	0	0	0	0
381100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.720	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700
Aufwendungen						
401100 Dienstaufwendungen Beamte	15.793	15.300	15.800	16.300	16.800	17.300
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	658.698	591.900	467.300	481.300	495.700	510.600
<u>Erläuterung :</u> Tariferhöhung und Stufensteigerungen; Pers.K. KiGa Elb. und Hörden für 6 Monate berücksichtigt wegen Trägerwechsel. Fällt ab 2025 weg.						
402100 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	82.234	84.300	91.900	94.700	97.500	100.400
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	34.669	40.100	27.000	27.800	28.600	29.500
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	129.900	124.200	101.500	104.600	107.700	110.900
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.968	6.000	6.600	6.800	7.000	7.200
<u>Erläuterung :</u> Aufteilung auf aktive Beamte. Nach Pensionierungen verbleiben nur noch 2 Beamtenstellen.						
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.466	2.100	2.500	2.600	2.600	2.700
423100 Mieten und Pachten	1.581	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
425100 Haltung von Fahrzeugen	1.662	2.100	2.500	2.500	2.500	2.500
426110 Dienst- und Schutzbekleidung	0					
426150 Aus- und Fortbildung (einschl. zugeh. Reisekosten)	1.307	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
426190 Unfallversicherung	15.399	15.500	16.800	16.800	16.800	16.800
428100 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	0	100	100	100	100	100
441100 Ausgleichsabgabe für Schwerbehinderte	5.841	5.900	9.800	9.800	9.800	9.800
<u>Erläuterung :</u> Keine Beschäftigung schwerbehinderter Personen. Gesetzl. Anhebung der Ausgleichsabgabe für Zeiträume ab 2023.						
442920 Mitgliedsbeiträge NSGB und KGSt	4.686	4.800	6.000	6.000	6.000	6.000
443110 Bürobedarf	5.735	4.000	5.300	5.300	5.300	5.300
443120 Bücher und Zeitschriften	2.352	2.300	2.400	2.500	2.500	2.500



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 1-1-1-20 Verwaltungssteuerung und -organisation

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
443130 Post- und Fernmeldegebühren	14.548	11.000	12.000	12.000	12.000	12.000
443140 Öffentliche Bekanntmachungen	60	200	200	200	200	200
443150 Sachverständiger-, Prüfungs-, Gerichts- und ähnliche Kosten	4.296	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
443160 sonstige Geschäftsaufwendungen	0	300	300	300	300	300
443161 Aufwendungen für Internet	3.977	3.600	7.600	7.600	7.800	7.800
<u>Erläuterung:</u> Monatliche Kosten Glasfaser-Anschluss ab 08/2024						
443162 Organisationsuntersuchung und Stellenbewertung	464					
444100 Haftpflicht-u. Personagarantievericherung	8.329	8.600	8.700	8.700	8.800	8.800
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0					
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	1.000	3.200	3.200	3.200	3.200
471180 Abschreibungen auf geringwertige Vermögensgegenstände	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
481103 Verrechnete Kosten für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0					
<u>Erläuterung:</u> Konto ab 2023 bzw. 2024 löschen						
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	0	100	100	100	100	100
<u>Erläuterung:</u> Bestuhlung Sporthalle Elbingerode nicht mehr durch Bauhof						
Summe Erträge	23.774	23.100	12.600	12.600	12.600	12.600
Summe Aufwendungen	997.965	933.900	798.600	820.200	842.300	865.000
Abgleich Produkt 1-1-1-20	974.191-	910.800-	786.000-	807.600-	829.700-	852.400-
Aktiva						
Vermögenszugänge						
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.973	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
<u>Erläuterung:</u> Digitalisierung Rathaus - Ausbau Fullservice						
075000 Ab 2021 nicht mehr verwenden - Sammelposten	0					
Summe Vermögenszugänge	4.973	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 1-1-1-20	4.973	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 1-1-1-21 Personalwesen

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
348200 Personalkostenerstattungen Mitgliedsgemeinden, Wasserwerk	711.085	580.200	433.300	446.300	459.700	473.500
<u>Erläuterung :</u> Trägerwechsel KiGa Elbingerode und Hörden. Wegfall ab 2025.						
359100 Andere sonstige ordentliche Erträge	0	0				
361600 Zinsen aus Versorgungsrücklagen	0	100	100	100	100	100
381100 Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	9.750	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700
Aufwendungen						
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	46.119	48.100	50.800	52.400	53.900	55.600
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	2.599	2.900	3.100	3.100	3.200	3.300
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	9.169	10.100	10.900	11.300	11.600	11.900
405200 Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte	0	0	0	0	0	0
406100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0					
415200 Zuführung an die Versorgungsrücklage für Versorgungsempfänger	0					
<u>Erläuterung :</u> Zuführung zur Versorgungsrücklage läuft in 2021 aus.						
426150 Aus- und Fortbildung (einschl. zugeh. Reisekosten)	324	300	300	300	300	300
431800 Umlage Nds. Studieninstitut	0	4.500	5.000	5.000	5.200	5.200
<u>Erläuterung :</u> Ansatz von 11121.437300 auf 431800 geändert! Forderung statistisches Bundesamt						
437300 Umlage Nieders. Studieninstitut	4.498	0	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> neu bei 431800						
442920 Beitrag zur Arbeitsrechtl. Vereinigung	836	900	1.000	1.000	1.000	1.000
443110 Bürobedarf	23	200	200	200	200	200
443120 Bücher und Zeitschriften	4.151	3.700	3.800	3.800	3.900	3.900
443130 Post- und Fernmeldegebühren	0	800	800	800	800	800
443140 Öffentliche Bekanntmachungen	5.106	5.000	5.300	5.500	5.500	6.000
445700 Arbeitsentgelt KDG	4.012	5.000	7.000	7.200	7.500	7.800
<u>Erläuterung :</u> Preissteigerungen KDG; Umstellung LOGA Vollversion						

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 1-1-1-21 Personalwesen

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Summe Erträge	720.835	590.000	443.100	456.100	469.500	483.300
Summe Aufwendungen	76.837	81.500	88.200	90.600	93.100	96.000
Abgleich Produkt 1-1-1-21	643.998	508.500	354.900	365.500	376.400	387.300
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
200100 Reinvermögen	0					
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	0	0	0	0	0	0
Summe Kreditteilungen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 1-1-1-21	0	0	0	0	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 1-1-1-22 Zentrale Datenverarbeitung

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	20.799	22.100	14.700	15.100	15.600	16.100
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	1.096	1.300	1.000	1.000	1.000	1.000
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	4.148	4.600	3.200	3.300	3.400	3.500
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0	800	800	800	800	800
<u>Erläuterung :</u> Entfällt größtenteils durch Full-Service KDG						
427120 EDV-Verbrauchsmittel	0	200	200	200	200	200
442900 Datenschutzbeauftragter KDG	8.150	9.200	11.500	11.900	12.300	12.800
445700 Arbeitsentgelt KDG	69.907	72.000	88.600	91.700	94.900	98.200
<u>Erläuterung :</u> Jährliche Kostensteigerungen						
471102 Abschreibungen auf übrige Immaterielle Vermögensgegenstände	0	300	300	300	300	300
471180 Abschreibungen auf geringwertige Vermögensgegenstände	0	400	400	400	400	400
Summe Erträge	0	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	104.100	110.900	120.700	124.700	128.900	133.300
Abgleich Produkt 1-1-1-22	104.100-	110.900-	120.700-	124.700-	128.900-	133.300-
Aktiva						
Vermögenszugänge						
002500 Kauf Software	0					
075000 Ab 2021 nicht mehr verwenden - Sammelposten	0					
Summe Vermögenszugänge	0	0	0	0	0	0
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 1-1-1-22	0	0	0	0	0	0

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 1-1-1-23 Einrichtungen für Verwaltungsangehörige

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0	0				
426150 Aus- und Fortbildung <u>Erläuterung :</u> Kosten Lehrgänge Sicherheitsbeauftragter u. Personalratsmitglieder	0	2.500	4.000	4.000	2.600	2.600
429100 Arbeitsmed. u. Sicherheits - techn. Dienst	4.865	4.700	6.000	6.000	6.500	6.500
443120 Bücher und Zeitschriften	1.353	1.300	1.400	1.400	1.400	1.400
443160 Ausgaben des Personalrates	0	0				
Summe Erträge	0	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	8.218	8.500	11.400	11.400	10.500	10.500
Abgleich Produkt 1-1-1-23	6.218	8.500	11.400	11.400	10.500	10.500



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 1-1-1-24 Finanzverwaltung

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
363200 Steuerliche Nebenleistungen, Säumniszuschläge u.ä.	16.217	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
369900 Rücklastschriftgebühren	0	0	0	0	0	0
381100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.630	24.700	24.700	24.700	24.700	24.700
Aufwendungen						
401100 Dienstaufwendungen Beamte	43.430	42.000	43.400	44.700	46.000	47.400
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	183.041	192.200	193.900	199.700	205.700	211.900
402100 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	80.411	80.900	91.100	93.900	96.700	99.600
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	9.907	11.500	11.600	12.000	12.300	12.700
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	37.096	40.400	41.700	42.900	44.200	45.600
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	10.768	16.500	18.000	18.500	19.100	19.700
<u>Erläuterung :</u> Aufteilung auf aktive Beamte. Nach Pensionierungen verbleiben nur noch 2 Beamtenstellen.						
426150 Aus- und Fortbildung (einschl. zugeh. Reisekosten)	798	1.000	1.500	1.200	1.200	1.200
<u>Erläuterung :</u> Schulungsbedarf Grund- und Umsatzsteuer						
442920 Mitgliedsbeiträge	80	100	200	200	200	200
443100 Geschäftsaufwendungen	14	0				
443110 Bürobedarf	224	500	500	500	500	500
443120 Bücher und Zeitschriften	3.363	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
443130 Post- und Fernmeidegebühren	0	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
443140 Öffentliche Bekanntmachungen	0	100	100	100	100	100
443150 Sachverständiger-, Prüfungs-, Gerichts- und ähnliche Kosten	39.578	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
445700 Arbeitsentgelt KDG	31.909	33.400	41.100	42.600	44.100	45.600
459900 Sonstige Finanzaufwendungen	6.579	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
472111 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	4.869	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Summe Erträge	40.847	32.200	32.200	32.200	32.200	32.200
Summe Aufwendungen	452.067	464.800	489.300	502.500	516.300	530.700
Abgleich Produkt 1-1-1-24	411.220	432.600	457.100	470.300	484.100	498.500

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 1-1-1-24 Finanzverwaltung

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Aktiva						
Vermögensabgänge						
121000 Sondervermögen Eigenbetrieb Wasserwerk	0					
Summe Vermögenszugänge	0	0	0	0	0	0
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 1-1-1-24	0	0	0	0	0	0
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
200100 Reinvermögen	0					
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	0	0	0	0	0	0
Summe Kredittilgungen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 1-1-1-24	0	0	0	0	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 1-1-1-30 Gleichstellungsbeauftragte

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
428100 Sachausgaben	0	300	300	300	300	300
442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
Summe Erträge	0	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	0	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
Ableich Produkt 1-1-1-30	0	2.200-	2.200-	2.200-	2.200-	2.200-
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
200100 Reinvermögen	0					
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	0	0	0	0	0	0
Summe Kredittilgungen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Ableich Produkt 1-1-1-30	0	0	0	0	0	0

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 1-1-1-40 Gebäudemanagement

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
314200 Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke - Nutzungsentschädigung Turnhalle GS Wulften	0	8.100	9.000	9.000	9.000	9.000
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
331100 Verwaltungsgebühren Ausschreibungen	0	0				
341100 Mieten und Pachten	79.228	78.000	80.000	80.000	80.000	80.000
342100 Erträge aus Verkauf	0	0				
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.936	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
348400 Erstattung Beschäftigungsmaßnahmen <u>Erläuterung :</u> Zuwendung Klimaschutzmanagement für 2 Jahre	57.840	69.400	0	0	0	0
359220 Erstattungsleistung Versicherung Feuerwehrhaus Wulften	0	0				
381100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.890	235.000	235.000	235.000	235.000	235.000
501201 Empfangene Schadensersatzleistungen	0	0				
Aufwendungen						
401100 Dienstaufwendungen Beamte <u>Erläuterung :</u> Pensionierung zum 31.10.2023.	39.040	0	0	0	0	0
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer <u>Erläuterung :</u> Ausscheiden Technikerin z. 31.03.2025; Ausscheiden Klimaschutzmanagerin zum 30.09.2024	210.592	298.600	251.000	244.200	251.500	259.100
402100 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	32.054	32.800	36.400	37.500	38.600	39.800
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	11.267	17.900	15.100	14.700	15.100	15.500
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	42.311	62.700	54.000	52.500	54.100	55.700
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte <u>Erläuterung :</u> Pensionierung zum 31.10.2023. Beihilfeumlage wird auf die Prod. Konten der verbliebenen aktiven Beamten aufgeteilt..	19.578	0	0	0	0	0
421100 Unterhaltung der baulichen Anlagen <u>Erläuterung :</u> 2025: 7.500 € Renovierung Mitarbeiterbüros, Spülung der Heizungsleitung Rathaus, neue Fenster Brambüh, Rohrbrüche, Mühlenwehrstr. Dach (sowie HH- Restübertragung) 2026: neue Haustür Mühlenwehrstraße; Fassade streichen	32.115	10.000	60.000	60.000	60.000	60.000



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 1-1-1-40 Gebäudemanagement

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0	0	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> neu bei 21140.422100						
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000,00 Euro ohne USt.	471	0	500	500	500	500
423100 Mieten und Pachten	998	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<u>Erläuterung :</u> Tierauffangstation Hattorf						
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	79.222	95.000	80.000	80.000	80.000	80.000
<u>Erläuterung :</u> Neue Energiepreise angepasst Neue Reinigungsverträge ab Sommer 2025 (Rathaus), Höhe unklar						
426110 Dienst- und Schutzbekleidung	0	0	200	200	200	200
<u>Erläuterung :</u> Dienstjacke						
426150 Aus- und Fortbildung (einschl. zugeh. Reisekosten)	0	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
<u>Erläuterung :</u> Neueinstellung Techniker						
427120 Sachmittel Klimaschutzkonzept - Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.050	0	0	0	0	0
427121 Sachmittel Klimaschutz - Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.319	11.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<u>Erläuterung :</u> INM						
443110 Bürobedarf	0	100	100	100	100	100
443120 Bücher und Zeitschriften	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
443130 Post- und Fernmeldegebühren	0	100	300	300	300	300
445210 Personalkostenerstattung an die Samtgemeinde Gieboldehausen - Zentrale Vergabestelle	31.246	39.800	41.600	42.900	44.200	45.500
<u>Erläuterung :</u> Tariferhöhungen						
445211 Personalkostenerstattung an die Samtgemeinde Radolfshausen Klimaschutz - IKZ	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000
<u>Erläuterung :</u> Personalkostenerstattung an die Samtgemeinde Radolfshausen Klimaschutz - IKZ						
471130 Abschreibungen auf Gebäude	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 1-1-1-40 Gebäudemanagement

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
471180 Abschreibungen auf geringwertige Vermögensgegenstände	0	100	100	100	100	100
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	14.210	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
511101 Aufw. im Zusammenhang m. Katastrophen u.ä. - Brand FFW Wulften - Mehrkosten im Sachschaden	0	0				
511102 Aufw. im Zusammenhang m. Katastrophen u.ä. - Brand FFW Wulften - Ersatzbeschaffung Inventar	0	0				
511900 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen (z.B. Diebstahl, Einbruch)	0	0				
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0				
Summe Erträge	141.894	416.500	350.000	350.000	350.000	350.000
Summe Aufwendungen	517.473	626.100	618.800	612.500	624.200	636.300
Abgleich Produkt 1-1-1-40	375.579-	209.600-	268.800-	262.500-	274.200-	286.300-
Aktiva						
Vermögenszugänge						
019000 Sonstige unbebaute Grundstücke	0					
019001 Ankauf Grundstück Feuerwehr Wulften	0					
021100 Grund und Boden bei Wohnbauten	0					
021200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	0					
023100 Grund und Boden mit Schulen	0					
023200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	0					
023210 Grundsanierung Grundschule Wulften am Harz	0					
023211 Lüftungsanlage GS Wulften	0	0	0	0	0	0
023220 KIP I / II Grundschulen	0	0	0	0	0	0
024110 Sanierung Turnhalle Wulften	0					
024200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	0					
025200 Maßnahme / Brand Feuerwehrhaus Wulften	0					



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 1-1-1-40 Gebäudemanagement

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Aktiva						
Vermögenszugänge						
025201 Feuerwehr Wulften - Anbau Feuerwehrhaus (oder Neubau)	0					
<u>Erläuterung :</u> Siehe Konto 11140.025205						
025205 Feuerwehr Wulften - Neubau Feuerwehrhaus	0					
029100 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäude	0					
029200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorr. bei sonst. Dienst-, Geschäfts- u. a. Betriebsgeb.	0					
029210 Baumaßnahmen Rathaus	40.391	0	0	0	0	0
029215 Nicht verwenden - Baumaßnahmen Anbau Toilette / Aufenthaltsraum Bauhof	0					
029250 Baumaßnahmen Anbau Toilette / Aufenthaltsraum Bauhof	0	0	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> neu bei 57300.029250						
031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0					
038000 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	0					
062001 Zwei Absauganlagen Feuerwehr Elbingerode	0					
062002 Erweiterung der Absauganlage für einen weiteren Stellplatz, Feuerwehr Wulften	0					
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000,00 Euro ohne USt.	13.280	0	15.000	15.000	15.000	15.000
<u>Erläuterung :</u> Mitarbeiterbüros						
096202 Anlagen im Bau (Baumaßnahmen Rathaus)	0					
Summe Vermögenszugänge	53.671	0	15.000	15.000	15.000	15.000
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 1-1-1-40	53.671	0	15.000	15.000	15.000	15.000
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
200100 Reinvermögen	0					
211000 Zuwendung Solaranlage GS Wulften am Harz	0					
211011 Sonderposten aus Zuwendung Konjunkturpaket II	263.174					

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 1-1-1-40 Gebäudemanagement

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
211050 Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände (von kommun. Sonderrechnungen)	0					
211101 SoPo aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen vom Land - LuniBIF	0					
211102 Sonderposten aus Investitionszuweisungen Bedarfszuweisung FFW Wulften	0					
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	263.174	0	0	0	0	0
Summe Kredittilgungen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 1-1-1-40	263.174	0	0	0	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 1-1 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 1-1-1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 1-1-1-50 Beteiligungen

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
365110 Gewinnanteile Forstgenossenschaft Hattorf	120	0				
Aufwendungen						
431800 Zuschüsse an übrige Bereiche	4.800	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
<u>Erläuterung :</u> Mitgliedsbeitrag an WRG und an Energieagentur Göttingen						
443150 Kostenbeteiligung Klimaschutznetzwerk	0	3.000	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> Beratungsbudget für Klimaschutznetzwerk; Eigenanteil der Kommune						
Summe Erträge	120	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	4.800	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Abgleich Produkt 1-1-1-50	4.680-	9.000-	6.000-	6.000-	6.000-	6.000-
Aktiva						
Vermögenszugänge						
142000 Beteiligungen	0					
Summe Vermögenszugänge	0	0	0	0	0	0
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 1-1-1-50	0	0	0	0	0	0

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 1-2 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1-2-1 Statistik und Wahlen
Produkt 1-2-1-10 Wahlen

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
348100 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen - Land	3.670	4.000	6.000	10.000	6.000	0
<u>Erläuterung :</u> 2025: Bundestagswahl 2026: Kommunalwahlen, Direktwahl Landrat 2027: Landtagswahl						
Aufwendungen						
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	10.333	10.200	10.600	10.900	11.300	11.600
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	556	600	600	700	700	700
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	1.925	2.100	2.300	2.400	2.400	2.500
429100 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	3.348	2.000	3.000	13.000	3.000	0
<u>Erläuterung :</u> 2025: Bundestagswahl 2026: Kommunalwahlen, Direktwahl Landrat 2027: Landtagswahl						
442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.755	1.800	1.800	10.000	1.800	0
<u>Erläuterung :</u> 2025: Bundestagswahl 2026: Kommunalwahlen, Direktwahl Landrat 2027: Landtagswahl						
445700 Arbeitsentgelt KDG	6.497	6.300	8.000	16.000	8.500	0
<u>Erläuterung :</u> 2025: Bundestagswahl 2026: Kommunalwahlen, Direktwahl Landrat 2027: Landtagswahl						
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	2.180	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Summe Erträge	3.670	4.000	6.000	10.000	6.000	0
Summe Aufwendungen	28.696	28.000	31.300	58.000	32.700	19.800
Abgleich Produkt 1-2-1-10	22.925-	24.000-	25.300-	48.000-	26.700-	19.800-



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 1-2 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 1-2-2 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 1-2-2-10 Standesamtswesen

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
331100 Verwaltungsgebühren	11.572	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
342100 USt. - Erträge aus Verkauf	700	600	600	600	600	600
381100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.720	7.700	7.700	7.700	7.700	7.700
Aufwendungen						
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	27.662	29.900	31.800	32.800	33.800	34.800
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	1.422	1.800	1.900	2.000	2.000	2.100
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	5.319	6.300	6.800	7.000	7.300	7.500
426150 Aus- und Fortbildung (einschl. zugeh. Reisekosten)	1.548	2.500	700	800	800	800
<u>Erläuterung:</u> Fortbildungskosten für Standesamtsvertreter/innen						
442920 Mitgliedsbeiträge	150	200	200	200	200	200
443110 Bürobedarf	720	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
443120 USt. - Bücher und Zeitschriften	830	900	900	900	900	900
443130 Post- und Fernmeldegebühren	0					
445700 Arbeitsentgelt KDG	5.339	5.600	7.000	7.200	7.500	7.700
471102 Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	0	200	200	200	200	200
Summe Erträge	19.993	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300
Summe Aufwendungen	42.990	48.400	60.500	52.100	53.700	55.200
Abgleich Produkt 1-2-2-10	22.997-	32.100-	34.200-	35.800-	37.400-	38.900-
Aktiva						
Vermögenszugänge						
002500 Kauf Software	0					
Summe Vermögenszugänge	0	0	0	0	0	0
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 1-2-2-10	0	0	0	0	0	0

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 1-2 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 1-2-2 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 1-2-2-30 Öffentliche Ordnung

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
331100 Verwaltungsgebühren	51.021	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0					
363100 Bußgelder	50	100	100	100	100	100
501900 Sonstige außergewöhnliche Erträge - Im Zusammenhang mit Katastrophen u. ä. Ereignissen - Corona Pan.	0					
Aufwendungen						
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	123.796	98.500	106.600	109.800	113.100	116.500
<u>Erläuterung :</u> Umverteilung der Aufgaben in FB 2						
402100 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	59.685	59.500	67.100	69.100	71.200	73.300
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	6.425	5.900	6.400	6.600	6.800	7.000
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	25.071	20.700	22.900	23.600	24.300	25.000
421101 Maßnahme Umsetzung Tierauffangstation	0					
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	179	500	500	500	500	500
426150 Aus- und Fortbildung (einschl. zugeh. Reisekosten)	323	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<u>Erläuterung :</u> HH-Reste übertragen						
429100 Kosten für Gefahrenabwehrmaßnahmen	14.119	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<u>Erläuterung :</u> insbesondere für Fälle von Verstorbenen ohne bestattungspflichtige Angehörige (HH-Reste übertragen)						
431800 Zuschüsse an übrige Bereiche	783	800	800	800	800	800
442100 Aufwendungen für Schiedsman	869	1.500	2.400	2.400	2.400	2.400
442920 Mitgliedsbeiträge	24	100	100	100	100	100
443120 Bücher und Zeitschriften	1.385	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
443130 Post- und Fernmeldegebühren	0					
443140 Öffentliche Bekanntmachungen	0	100	100	100	100	100
443160 sonstige Geschäftsaufwendungen	29.309	32.000	35.000	35.000	35.000	35.000
445000 Bundesanteil für Führungszeugnisse	2.500	2.600	2.800	2.800	2.800	2.800
446700 Arbeitsentgelt KDG	12.763	13.800	15.900	16.400	17.000	17.600
471130 Abschreibungen auf Gebäude	0	300	300	300	300	300



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 1-2 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 1-2-2 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 1-2-2-30 Öffentliche Ordnung

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	7.987	600	2.500	2.500	2.500	2.500
511100 Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen u. ä. Ereignissen - Corona Pandemie	623					
Summe Erträge	51.071	50.100	50.100	50.100	50.100	50.100
Summe Aufwendungen	285.841	251.400	270.900	277.500	284.400	291.400
Abgleich Produkt 1-2-2-30	234.770-	201.300-	220.800-	227.400-	234.300-	241.300-
Aktiva						
Vermögenszugänge						
002500 Softwarepakete	0					
071000 Umsetzung der Tierauffangstation	0					
Summe Vermögenszugänge	0	0	0	0	0	0
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 1-2-2-30	0	0	0	0	0	0

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 1-2 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1-2-6 Brandschutz
Produkt 1-2-6-00 Feuerwehren

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
314200 Zuweisungen aus allgemeiner Feuerschutzsteuer	35.978	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
314800 Spenden	4.776	100	2.500	2.500	2.500	2.500
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	18.500	18.100	18.100	18.100	18.100
332100 Kostenersatz für Hilfeleistungen	360	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0					
501200 Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä.	0	0				
501201 Empfangene Schadensersatzleistungen Feuerwehrhaus Wulften	0					
531200 Erträge aus der Veräußerung von bewegl. VMGS - Einzahlungen aus Verkauf	0	0				
Aufwendungen						
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	11.104	11.800	13.200	13.600	14.000	14.400
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	590	700	800	800	800	900
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.286	2.500	2.800	2.900	3.000	3.100
421100 Unterhaltung der baulichen Anlagen	15.541	40.000	30.000	30.000	30.000	30.000
421290 Hydranten - Sonst. Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	16.555	25.000	30.000	30.000	30.000	30.000
<u>Erläuterung :</u> Hydrantenreparaturen						
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	5.198	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	10.232	32.000	35.000	25.000	25.000	25.000
<u>Erläuterung :</u> neue DMEs HH-Reste übertragen						
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.014	11.000	20.000	20.000	20.000	20.000
<u>Erläuterung :</u> Neue Gas/Strom Preise bereits berücksichtigt						
425100 Haltung von Fahrzeugen	35.140	35.000	36.800	30.000	30.000	30.000
<u>Erläuterung :</u> 2025: 8.000 € Technikreperatur ELW						
426110 Dienst- und Schutzbekleidung	92.431	110.000	60.000	55.000	55.000	55.000
426150 Aus- und Fortbildung (einschl. zugeh. Reisekosten)	23.099	30.000	45.000	35.000	35.000	35.000
<u>Erläuterung :</u> 2025: 8 Führerscheine Kl. C						



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 1-2 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 1-2-6 Brandschutz
 Produkt 1-2-6-00 Feuerwehren

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
428100 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	0	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<u>Erläuterung :</u> Löschschaum, Hygiene- und Bindemittel						
429100 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	1.885	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
431500 Zuschüsse an WVU für Wasserentnahme	660	800	800	800	800	800
431800 Zuschüsse an Kameradschaftskasse und für Hydrantenpflege; Umlage Feuerwehrunfallversicherungskasse	5.933	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
437300 Umlage Feuerwehrunfallversicherungskasse	10.000	0	0	0	0	0
442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	19.732	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
442900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0	500	100	100	100	100
443110 Bürobedarf	0	400	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> HH-Reste übertragen						
443120 Bücher und Zeitschriften	208	300	300	300	300	300
443130 Post- und Fernmeldegebühren	3.505	4.000	4.500	4.500	4.500	4.500
<u>Erläuterung :</u> Glasfaser						
443163 Brandschutzgutachten für die Feuerwehren	10.210	0	0	0	0	0
471130 Abschreibungen auf Gebäude	0	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0	4.000	2.900	2.900	2.900	2.900
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
471160 Abschreibungen auf Fahrzeuge	0	37.500	50.000	50.000	50.000	50.000
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	20.000	23.900	23.900	23.900	23.900
471180 Abschreibungen auf geringwertige Vermögensgegenstände	0	10.500	7.600	7.600	7.600	7.600
481103 Verrechnete Kosten für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0					
<u>Erläuterung :</u> Konto ab 2023 bzw. 2024 löschen						
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	220	300	2.500	2.500	2.500	2.500
511101 Aufw. im Zusammenhang m. Katastrophen u.ä. - Brand FFW Wulften - Mehrkosten im Sachschaden	5.603	0				

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 1-2 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 1-2-6 Brandschutz
 Produkt 1-2-6-00 Feuerwehren

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
<u>Erläuterung :</u>						
Brand FFW Wulften - Mehrkosten im Sachschaden						
511102 Aufw. im Zusammenhang m. Katastrophen u.ä. - Brand FFW Wulften - Ersatzbeschaffung Inventar	449	0				
<u>Erläuterung :</u>						
Brand FFW Wulften - Ersatzbeschaffung Inventar						
Summe Erträge	41.114	56.600	58.600	58.600	58.600	58.600
Summe Aufwendungen	292.596	475.300	473.700	442.400	442.900	443.500
Abgleich Produkt 1-2-6-00	251.482-	418.700-	415.100-	383.800-	384.300-	384.900-
Aktiva						
Vermögenszugänge						
019001 Ankauf Grundstück Feuerwehr Wulften	111.561	0	0	0	0	0
025200 Maßnahme / Brand Feuerwehrhaus Wulften	0					
025203 Feuerwehrhaus Elbingerode	210	5.000	15.000	0	0	0
<u>Erläuterung :</u>						
Nachrüstung Druckluftanlage						
025204 Feuerwehrhaus Hattorf	0	0	20.000	0	100.000	5.000.000
<u>Erläuterung :</u>						
2025: Nachrüstung Druckluftanlage						
2027: Planung Neubau						
2028: Umsetzung Neubau						
025205 Feuerwehr Wulften - Neubau Feuerwehrhaus	0	0	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u>						
HH-Reste übertragen						
036000 Hydranten	0					
061000 Fahrzeuge	0	0				
061030 Fahrzeuge Feuerwehr Hattorf	96.152	45.000	0	18.000	0	1.500.000
<u>Erläuterung :</u>						
2026: Festrumpfboot und Zubehör						
2028: Drehleiter und HLF 20						
061031 Fahrzeuge Feuerwehr Elbingerode	0	0	0	0	0	0
061032 Fahrzeuge Feuerwehr Wulften	0	0	500.000	0	0	0
<u>Erläuterung :</u>						
2025: Anschaffung HLF						
061033 Fahrzeuge Feuerwehr Hörden	0					
062002 Erweiterung der Absauganlage für einen weiteren Stellplatz, Feuerwehr Wulften	0	0				



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 1-2 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 1-2-6 Brandschutz
 Produkt 1-2-6-00 Feuerwehren

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Aktiva						
Vermögenszugänge						
062003 Erweiterung Absauganlage Feuerwehr Hattorf	0	15.000	0	0	0	0
062152 Hydranten (neu)	0	13.300	0	0	0	0
Erläuterung : HH-Reste übertragen						
062153 Alarmanlagen / Sirenen / technische Anlage / Maschinen	0					
063000 Technische Anlagen	0					
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung über 1.000,00 Euro ohne Ust.	0					
072010 Betriebsausstattung Feuerwehren	28.246	30.000	33.000	60.000	60.000	60.000
Erläuterung : 2025: 10.000 € PA-Geräte; je 2 Zumischer BKs fürs TLFs 2026: 40.000 € PA-Geräte; 2 Stromerzeuger						
075000 Ab 2021 nicht mehr verwenden - Sammelposten	0					
096205 Anlagen im Bau - Neubau Feuerwehrhaus Wulften	0	0	0	0	0	0
Summe Vermögenszugänge	236.169	108.300	568.000	78.000	160.000	6.560.000
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 1-2-6-00	236.169	108.300	568.000	78.000	160.000	6.560.000
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
211000 Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände (vom Bund)	300.000					
211020 Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände (von Gemeinden u. Gem.verbänden)	0					
Erläuterung : Kto. ab 2023 bzw. 2024 öschen. Dafür neu 12600.314200						
211080 Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände (von übrigen Bereichen)	0					
211102 Sonderposten aus Investitionszuwendungen Bedarfszuweisung FFW Wulften	0					
219000 Sonstige Sonderposten	0					
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	300.000	0	0	0	0	0
Summe Kredittilgungen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 1-2-6-00	300.000	0	0	0	0	0

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 1-2 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 1-2-8 Katastrophenschutz
Produkt 1-2-8-00 Katastrophenschutz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Aktiva						
Vermögenszugänge						
062153 Sirenen	0	0	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u>						
HH-Rest 14.000,00 €						
Summe Vermögenszugänge	0	0	0	0	0	0
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 1-2-8-00	0	0	0	0	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 2-1 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 2-1-1 Grundschulen
 Produkt 2-1-1-00 Schulverwaltung

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
314100 Zuw. vom Land für Systembetreuung	12.585	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Aufwendungen						
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	22.431	23.200	24.300	25.000	25.700	26.500
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	1.261	1.400	1.500	1.500	1.500	1.600
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	4.181	4.900	5.200	5.400	5.500	5.700
421100 Unterhaltung der baulichen Anlagen	0	1.500	100	100	100	100
422200 Anschaffung von Büchern für Schulbücherei	1.194	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
422210 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für Hausmeister Grundschulen	1.131	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0	100	100	100	100	100
426110 Dienst- und Schutzbekleidung Hausmeister Grundschule Hattorf und Hörden	0	500	500	500	500	500
426150 Aus- und Fortbildung (einschl. zugeh. Reisekosten)	1.037	1.100	1.100	1.200	1.200	1.300
427100 Materialien für Schulbüchereien	0	0	300	300	300	300
429100 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	223	300	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> neu bei 427100						
442100 Aufwendungen für Schulbüchereileitungen	1.227	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
443110 Bürobedarf	0					
443120 Bücher und Zeitschriften	204	300	300	300	300	300
443130 Post- und Fernmeldegebühren	0					
443150 Nachmittagsbetreuung Grundschulen	80.000	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000
443160 EDV-Fullservice durch KDG - sonstige Geschäftsaufwendungen	10.229	14.000	18.000	19.000	20.000	21.000
<u>Erläuterung :</u> EDV-Fullservice durch KDG und I-Serv						
444100 Schülerunfallversicherung	15.207	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
471130 Abschreibungen auf Gebäude	0	15.000				
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 2-1 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 2-1-1 Grundschulen
Produkt 2-1-1-00 Schulverwaltung

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	0	100	100	100	100	100
Summe Erträge	12.585	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
Summe Aufwendungen	138.325	166.600	155.700	157.700	159.500	161.700
Abgleich Produkt 2-1-1-00	125.740-	154.100-	143.200-	145.200-	147.000-	149.200-
Aktiva						
Vermögenszugänge						
023230 Planungskonzept Ganztagschulen	0	15.000	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> Planungskonzept Ganztagschulen						
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung Hausmeister Grundschulen	0					
Summe Vermögenszugänge	0	15.000	0	0	0	0
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 2-1-1-00	0	15.000	0	0	0	0
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
211011 Sonderposten aus Zuwendung Konjunkturpaket II	0					
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	0	0	0	0	0	0
Summe Kreditteilungen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 2-1-1-00	0	0	0	0	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 2-1 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 2-1-1 Grundschulen
 Produkt 2-1-1-20 Grundschule Hattorf am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	500	3.000	3.000	3.000	3.000
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.807	0				
Aufwendungen						
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	39.218	40.300	61.800	84.700	87.200	89.900
<u>Erläuterung :</u> Je 0,5 Stelle Hausmeister/Schulsekretärin ab 08/2025 wegen GTS						
401900 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	0					
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	2.023	2.400	3.700	4.900	5.000	5.200
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	7.867	8.500	13.300	18.000	18.600	19.100
421100 Unterhaltung der baulichen Anlagen	10.918	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0	0				
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.241	4.000	3.800	3.800	3.800	3.800
423100 Miete Kopierer	840	1.900	2.500	2.500	2.500	2.500
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	51.959	70.000	52.000	52.000	52.000	52.000
<u>Erläuterung :</u> Neue Energieverträge angepasst Ab Sommer 2025 neue Reinigungsverträge, Höhe unklar						
427100 Lehr- und Unterrichtsmaterialien	0	0	3.800	3.800	3.800	3.800
<u>Erläuterung :</u> vorher 429100						
427120 Schulfahrten, Schulveranstaltungen	2.750	700	700	700	700	700
429100 Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	5.096	4.000	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> neu bei 427100						
443110 Bürobedarf	2.193	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
443150 Nachmittagsbetreuung GS Hattorf - neu bei 21100	0					
443160 Sonstige Geschäftsaufwendungen - EDV-Ausstattung	0					
445200 Kostenerstattungen an Gem. Hattorf	4.506	9.000	10.000	10.000	10.000	10.000
<u>Erläuterung :</u> Erstattung für Nutzung der Sporthalle DGH durch die GS Hattorf. ab 2025 Anpassung						



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 2-1 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 2-1-1 Grundschulen
 Produkt 2-1-1-20 Grundschule Hattorf am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
471102 Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	0	100				
471130 Abschreibungen auf Gebäude	0	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	5.000	6.800	6.800	6.800	6.800
471180 Abschreibungen auf geringwertige Vermögensgegenstände	0	1.300	800	800	800	800
481103 Verrechnete Kosten für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0					
<u>Erläuterung :</u> Konto ab 2023 bzw. 2024 löschen						
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	2.720	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Summe Erträge	1.807	500	3.000	3.000	3.000	3.000
Summe Aufwendungen	132.331	210.500	227.500	256.300	259.500	262.900
Abgleich Produkt 2-1-1-20	130.524	210.000	224.500	253.300	256.500	259.900
Aktiva						
Vermögenszugänge						
002500 Kauf Software / Lizenzen	0	0				
023210 Einzäunung Grundschule GS Hattorf	0	0	26.100	0	0	0
023220 KIP I / II Grundschulen - Rettungsweg GS Hattorf	7.097	0	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> HH-Reste übertragen						
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.599	2.000	6.000	6.000	0	0
<u>Erläuterung :</u> 2025: 1 digitale Tafel 2026: 1 digitale Tafel						
072001 BGA - Grundschulen - Digitalisierung EDV	15.000	10.000	10.000	5.000	5.000	5.000
072002 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Sofortausstattungsprogramm für digitalen Unterricht	0	0				
075000 Ab 2021 nicht mehr verwenden - Sammelposten	0					
096072 Anlagen im Bau - BGA - Digitalpakt	0					
Summe Vermögenszugänge	26.696	12.000	42.100	11.000	5.000	5.000
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 2-1-1-20	26.696	12.000	42.100	11.000	5.000	5.000



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 2-1 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 2-1-1 Grundschulen
 Produkt 2-1-1-20 Grundschule Hattorf am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
211010 Sonderposten aus Zuwendungen für das Sofortausstattungsprogramm Grundschule	0	0				
211040 Sonderposten aus Zuwendungen für VMGS - Digitalisierung Grundschulen EDV	0					
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	0	0	0	0	0	0
Summe Kreditteilungen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 2-1-1-20	0	0	0	0	0	0

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 2-1 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 2-1-1 Grundschulen
 Produkt 2-1-1-30 Grundschule Hörden am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	500	1.000	1.000	1.000	1.000
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0					
Aufwendungen						
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	23.599	24.700	25.800	26.500	27.300	28.200
401900 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	0					
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	1.216	1.500	1.500	1.600	1.600	1.700
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	5.242	5.700	6.100	6.300	6.500	6.700
421100 Unterhaltung der baulichen Anlagen	36.817	10.000	18.000	18.000	18.000	18.000
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	47	800	800	800	800	800
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.286	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
423100 Miete Kopierer	840	1.900	2.100	2.100	2.100	2.100
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35.004	50.000	32.000	32.000	32.000	32.000
<u>Erläuterung :</u> Neue Energieverträge angepasst Ab Sommer 2025 neue Reinigungsverträge, Höhe unklar						
427100 Lehr- und Unterrichtsmaterialien	0	0	1.400	1.400	1.400	1.400
<u>Erläuterung :</u> vorher 429100						
427120 Schulfahrten, Schulveranstaltungen	67	300	300	300	300	300
429100 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	908	1.400	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> neu bei 427100						
443110 Bürobedarf	1.958	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
443160 Sonstige Geschäftsaufwendungen - EDV-Ausstattung	0					
445200 Kostenerstattungen an Gem. Hörden	3.925	4.900	3.500	3.500	3.500	3.500
<u>Erläuterung :</u> Erstattung für die Nutzung der Sporthalle in der MZH durch die GS Hörden. ab 2025 Anpassung						
471130 Abschreibungen auf Gebäude	0	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 2-1 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 2-1-1 Grundschulen
 Produkt 2-1-1-30 Grundschule Hörden am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
471180 Abschreibungen auf geringwertige Vermögensgegenstände	0	1.400	800	800	800	800
481103 Verrechnete Kosten für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0					
<u>Erläuterung :</u> Konto ab 2023 bzw. 2024 löschen						
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	784	1.500	2.500	2.500	2.500	2.500
<u>Erläuterung :</u> Austausch Fallschutzkies						
Summe Erträge	0	500	1.000	1.000	1.000	1.000
Summe Aufwendungen	111.693	153.900	144.800	145.600	146.600	147.800
Abgleich Produkt 2-1-1-30	111.693-	153.400-	143.800-	144.600-	145.600-	146.800-
Aktiva						
Vermögenszugänge						
062000 Maschinen	0					
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	5.000	2.000	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> 2.000 € Bücherwagen/ Schränke						
072001 BGA - Grundschulen - Digitalisierung EDV	13.350	10.000	10.000	5.000	5.000	5.000
075000 Ab 2021 nicht mehr verwenden - Sammelposten	0					
096072 Anlagen Im Bau - BGA - Digitalpakt	0					
Summe Vermögenszugänge	13.350	15.000	12.000	5.000	5.000	5.000
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 2-1-1-30	13.350	15.000	12.000	5.000	5.000	5.000
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
211040 Sonderposten aus Zuwendungen für VMGS - Digitalisierung Grundschulen EDV	0	0	0	0	0	0
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	0	0	0	0	0	0
Summe Kreditteilungen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 2-1-1-30	0	0	0	0	0	0

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 2-1 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 2-1-1 Grundschulen
Produkt 2-1-1-40 Grundschule Wulften am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
314200 Zuweisung Gemeinde für Turnhalle	9.727	10.200	16.500	16.500	16.500	16.500
<u>Erläuterung :</u> Erstattung für die Nutzung der Sporthalle der GS Wulften durch die Vereine aus Wulften.						
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	500	1.000	1.000	1.000	1.000
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (empfangene Schadensersatzleistungen)	0	0				
531300 Erträge aus der Veräußerung von bewegl. VMGS bis zur Wertgrenze i.H.v. 150 Euro	0					
Aufwendungen						
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	11.779	13.400	13.900	14.300	14.800	15.200
<u>Erläuterung :</u> Kostenerstattung Hausmeister Lk Göttingen ist entfallen, eigener Hausmeister mit Minijob.						
401900 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	0					
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	312	400	500	500	500	500
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.937	3.400	3.500	3.600	3.700	3.900
421100 Unterhaltung der baulichen Anlagen	9.944	10.000	130.000	10.000	10.000	10.000
<u>Erläuterung :</u> HH-Reste übertragen sowie 120.000 € für Raffstore-Anlage						
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
<u>Erläuterung :</u> Überprüfung und Reparatur der Turngeräte Sporthalle GS Wulften vorher 11140.422100						
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.346	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
423100 Miete Kopierer	462	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	49.796	65.000	50.000	50.000	50.000	50.000
<u>Erläuterung :</u> Neue Energieverträge angepasst, Ab Sommer 2025 neue Reinigungsverträge, Höhe unklar						
427100 Lehr- und Unterrichtsmaterialien	0	0	1.200	1.200	1.200	1.200
<u>Erläuterung :</u> vorher bei 429100						
427120 Schulfahrten, Schulveranstaltungen	0	200	200	200	200	200
429100 Verwaltungs- und Betriebsausgaben	882	1.200	0	0	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 2-1 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe 2-1-1 Grundschulen
 Produkt 2-1-1-40 Grundschule Wulften am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
<u>Erläuterung :</u> neu bei 427100						
443110 Bürobedarf	1.384	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
443150 Nachmittagsbetreuung GS Wulften - neu bei 21100	0					
443180 Sonstige Geschäftsaufwendungen - EDV-Ausstattung	0					
471130 Abschreibungen auf Gebäude	0	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
471180 Abschreibungen auf geringwertige Vermögensgegenstände	0	1.000	800	800	800	800
481103 Verrechnete Kosten für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0					
<u>Erläuterung :</u> Konto ab 2023 bzw. 2024 löschen						
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	1.446	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
532300 Aufwendungen aus der Veräußerung von bew. Verm.gegenst. unterh. der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	0					
Summe Erträge	9.727	10.700	17.500	17.500	17.500	17.500
Summe Aufwendungen	81.288	132.500	239.000	119.500	120.100	120.700
Abgleich Produkt 2-1-1-40	71.561-	121.800-	221.500-	102.000-	102.600-	103.200-
Aktiva						
Vermögenszugänge						
023200 Errichtung Zaunanlage GS Wulften - Projekt "Schulgarten"	0	10.000	0	0	0	0
023210 Einzäunung Grundschule GS Wulften	0	0	29.800	0	0	0
023211 Lüftungsanlage GS Wulften	0	0				
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	7.500	3.500	3.000	3.000	3.000
<u>Erläuterung :</u> 1 Sonnensegel für Sandkasten						
072001 BGA - Grundschulen - Digitalisierung EDV	12.650	10.000	10.000	5.000	5.000	5.000
075000 Ab 2021 nicht mehr verwenden - Sammelposten	0					
096072 Anlagen im Bau - BGA - Digitalpakt	0					

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 2-1 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 2-1-1 Grundschulen
Produkt 2-1-1-40 Grundschule Wulften am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Aktiva						
Summe Vermögenszugänge	12.650	27.500	43.300	8.000	8.000	8.000
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 2-1-1-40	12.650	27.500	43.300	8.000	8.000	8.000
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
211040 Sonderposten aus Zuwendungen für VMGS - Digitalisierung Grundschulen EDV	0	0	0	0	0	0
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	0	0	0	0	0	0
Summe Kredittilgungen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 2-1-1-40	0	0	0	0	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 3-5 Soziale Hilfen
 Produktgruppe 3-5-1 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
 Produkt 3-5-1-70 Sonstige soziale Angelegenheiten - örtlicher Träger -

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
431800 Zuschuss an DRK für Kleiderkammer	123	200	200	200	200	200
Summe Erträge	0	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	123	200	200	200	200	200
Abgleich Produkt 3-5-1-70	123-	200-	200-	200-	200-	200-

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 3-6 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 3-6-2 Jugendarbeit
Produkt 3-6-2-20 Kinder und Jugendlicherholung

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
314800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (von übrigen Bereichen) Spenden	420	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Aufwendungen						
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	13.243	13.900	14.600	15.000	15.500	16.000
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	727	800	900	900	900	1.000
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.616	2.900	3.100	3.200	3.300	3.400
429100 Kosten für Freizeitmaßnahmen	3.858	6.500	5.500	5.500	5.500	5.500
431800 Zuschüsse an übrige Bereiche - jährl. Zuschuss für das Familienzentrum	4.158	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
<u>Erläuterung :</u> - Zuschuss an Hof Andersartig; kommunale Kofinanzierung Familienzentrum - Ausgaben für Willkommenspakete						
471102 Abschreibungen auf übrige Immaterielle Vermögensgegenstände	0	1.000	600	600	600	600
Summe Erträge	420	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Summe Aufwendungen	24.603	29.300	28.900	29.400	30.000	30.700
Abgleich Produkt 3-6-2-20	24.183-	27.300-	27.900-	28.400-	29.000-	29.700-
Aktiva						
Vermögenszugänge						
002500 Kauf Software - Ferienpassprogramm	0					
Summe Vermögenszugänge	0	0	0	0	0	0
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 3-6-2-20	0	0	0	0	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 3-6 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 3-6-5 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt 3-6-5-00 Jugendfreizeitstätten

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
314200 Zuweisung Landkreis Jugendhilfemittel	24.752	26.100	26.900	27.700	28.500	29.400
314800 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (von übrigen Bereichen) Spenden	665	0				
Aufwendungen						
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	52.971	55.700	58.300	60.100	61.900	63.700
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	2.909	3.300	3.500	3.600	3.700	3.800
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	10.462	11.700	12.500	12.900	13.300	13.700
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	160	500	400	400	400	400
426150 Aus- und Fortbildung (einschl. zugeh. Reisekosten)	1.128	1.000	1.200	1.200	1.300	1.300
429100 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	1.245	1.100	1.600	1.600	1.600	1.600
431800 Zuschüsse für Jugendarbeit	3.000	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
443110 Bürobedarf	0	100	100	100	100	100
443130 Post- und Fernmeldegebühren	0	100	100	100	100	100
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	612	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Summe Erträge	25.417	26.100	26.900	27.700	28.500	29.400
Summe Aufwendungen	72.488	78.000	81.700	84.000	86.400	88.700
Abgleich Produkt 3-6-5-00	47.071-	51.900-	54.800-	56.300-	57.900-	59.300-

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 4-2 Sportförderung
Produktgruppe 4-2-4 Sportstätten und Bäder
Produkt 4-2-4-00 Freibad Hattorf am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	8.500	8.700	8.700	8.700	8.700
332100 USt. - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	51.174	55.000	70.000	70.000	70.000	70.000
341100 USt. - Mieten und Pachten	668	800	900	900	900	900
346100 USt. - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.464	100	100	100	100	100
359100 USt. - Andere sonstige ordentliche Erträge	648	400	400	400	400	400
<u>Erläuterung :</u> Strom Kiosk						
501900 Sonstige außergewöhnliche Erträge	4.110					
Aufwendungen						
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	67.740	75.900	85.200	87.700	90.400	93.100
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	3.445	4.600	5.100	5.300	5.400	5.600
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	13.902	16.400	19.100	19.600	20.200	20.800
421100 USt. - Unterhaltung der baulichen Anlagen	19.443	25.000	50.000	50.000	50.000	50.000
<u>Erläuterung :</u> Sanierung Dusche						
421119 -alt - Unterhaltung der baulichen Anlagen - 19 %	0					
421290 USt. - Unterhaltung Parkplatz Freibad	0	100	500	500	500	500
422100 USt. - Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0	500	500	500	500	500
<u>Erläuterung :</u> neu ab 2024						
422200 USt. - Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.597	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
424100 USt. - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	83.974	95.000	50.000	50.000	50.000	50.000
<u>Erläuterung :</u> ggf. Übertrag, neue Energiepreise angepasst						
426110 USt. - Dienst- und Schutzbekleidung	1.066	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
426150 USt. - Aus- und Fortbildung (einschl. zugeh. Reisekosten)	656	3.000	17.000	3.000	3.000	3.000
<u>Erläuterung :</u> 1. Hilfe Ausbildung und Meisterkurs						
428100 USt. - Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> Konto neu ab 2025						



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 4-2 Sportförderung
 Produktgruppe 4-2-4 Sportstätten und Bäder
 Produkt 4-2-4-00 Freibad Hattorf am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
429100 USt. - Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	0	200	200	200	200	200
442100 USt. - Aufwandsentschädigung Kloskpächter	6.189	9.000	11.000	11.000	11.000	11.000
443130 USt. - Post- und Fernmeldegebühren	1.219	1.200	1.800	1.800	1.800	1.800
444101 USt. - Steuern	0	0				
471130 Abschreibungen auf Gebäude	0	42.600	40.100	40.100	40.100	40.100
<u>Erläuterung :</u> Aktivierung Filteranlage, daher höhere Abschreibungen						
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
481109 Verrechnete Kosten für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	4.826	15.000	25.000	25.000	25.000	25.000
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0					
Summe Erträge	58.064	64.800	80.100	80.100	80.100	80.100
Summe Aufwendungen	215.659	320.200	337.700	326.900	330.300	333.800
Abgleich Produkt 4-2-4-00	157.595-	255.400-	257.600-	246.800-	250.200-	253.700-
Aktiva						
Vermögenszugänge						
002500 Kauf Software - Zutrittssystem Freibad	0	75.000	0	0	0	0
024115 Modernisierung Pumpstation Freibad Hattorf	0					
024123 Erneuerung Rückspültechnik/Filter Freibad	0					
024200 Erneuerung und Umgestaltung Babybecken	0	0	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> HH-Reste übertragen (rd. 140.000 €)						
062000 Maschinen	0					
063000 Technische Anlagen	0					
072000 USt. - Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	2.000	20.000	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> Spinte, Umwälzpumpe, 50 m Leine						

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 4-2 Sportförderung
Produktgruppe 4-2-4 Sportstätten und Bäder
Produkt 4-2-4-00 Freibad Hattorf am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Aktiva						
Vermögenszugänge						
072030 Freibad - Beschaffung eines Beckenbodensaugers	0					
Summe Vermögenszugänge	0	77.000	20.000	0	0	0
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 4-2-4-00	0	77.000	20.000	0	0	0
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
211101 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen vom Land	0	0				
215000 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	15.000	0				
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	15.000	0	0	0	0	0
Summe Kredittilgungen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 4-2-4-00	15.000	0	0	0	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 5-1 Räumliche Planung und Entwicklung
 Produktgruppe 5-1-1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
 Produkt 5-1-1-00 Ortsplanung

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
331100 Verwaltungsgebühren	1.232	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
348000 Erträge Planungskonzept Kommunale Wärmeplanung	0	72.000	0	0	0	0
348800 Erträge aus Kostenerstattungen übriger Bereiche	0	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
Aufwendungen						
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	89.879	97.100	146.600	88.500	91.100	93.900
<u>Erläuterung :</u> Übernahme Azubi ab 06/2024 als Nachfolgerin (voraussichtliches Ausscheiden Ende 2025)						
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	5.039	5.800	8.800	5.300	5.500	5.600
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	17.714	20.400	31.500	19.000	19.600	20.200
421291 Baumkataster - Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	936	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
426150 Aus- und Fortbildung (einschl. zugeh. Reisekosten)	0					
427120 Kosten für Bauleitplanung	1.021	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
443120 Bücher und Zeitschriften	402	500	500	500	500	500
443140 Öffentliche Bekanntmachungen	0	100	100	100	100	100
443150 Planungskonzept Kommunale Wärmeplanung	0	72.000	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> Planungskonzept Kommunale Wärmeplanung HH-Reste übertragen						
445700 Arbeitsentgelt KDG	4.451	3.900	4.800	5.000	5.100	5.300
Summe Erträge	1.232	77.100	5.100	5.100	5.100	5.100
Summe Aufwendungen	119.442	206.000	198.500	124.600	128.100	131.800
Abgleich Produkt 5-1-1-00	118.210-	128.900-	193.400-	119.500-	123.000-	126.700-

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 5-3 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 5-3-8 Abwasserbeseitigung
 Produkt 5-3-8-00 Schmutzwasserkanalisation

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	55.000	52.900	52.900	52.900	52.900
331100 Verwaltungsgebühren	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.036.536	1.080.000	1.050.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
332150 Wassergelderlöse (für WW)	1.161	0	0	0	0	0
337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0	101.300	102.500	102.500	100.500	100.500
348200 Betriebskostenanteile Herzberg und Osterode	83.726	95.000	96.000	96.000	96.000	96.000
359100 Andere sonstige ordentliche Erträge	7.127	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
363100 Bußgelder	0	0				
531200 Erträge aus der Veräußerung von bewegl. VMGS - Einzahlungen aus Verkauf	1.200					
Aufwendungen						
401100 Dienstaufwendungen Beamte	19.581	19.800	20.600	21.200	21.800	22.500
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	194.818	211.800	223.600	230.300	237.200	244.300
Erläuterung : Einstellung Azubi ab 08/2024						
402100 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	12.760	13.500	14.000	14.800	15.300	15.700
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	9.593	12.700	13.400	13.800	14.200	14.700
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	34.398	44.800	48.400	49.900	51.300	52.900
404100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	4.895	7.500	7.700	8.000	8.200	8.400
421100 Unterhaltung der baulichen Anlagen	87.419	60.000	90.000	75.000	75.000	70.000
Erläuterung : 2025: regulärer Ansatz sowie 25.000 € für Sanierungsarbeiten Nachklärung						
421290 Sonst. Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	41.774	55.000	45.000	45.000	50.000	50.000
421292 Kanalsanierung	0	50.000	70.000	70.000	35.000	35.000
Erläuterung : Kanalspülen 70.0000 €						
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.561	2.000	5.000	5.000	5.000	5.000
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.151	4.000	5.500	5.500	5.500	5.500
423100 Mieten und Pachten	300	300	300	300	300	300
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	239.016	300.000	230.000	230.000	230.000	230.000



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 5-3 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 5-3-8 Abwasserbeseitigung
 Produkt 5-3-8-00 Schmutzwasserkanalisation

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
425100 Haltung von Fahrzeugen	17.393	17.000	18.500	18.500	18.500	18.500
426110 Dienst- und Schutzbekleidung	1.030	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
426150 Aus- und Fortbildung (einschl. zugeh. Reisekosten)	5.229	7.500	7.500	3.000	3.000	3.000
<u>Erläuterung :</u> Meisterlehrgang						
428100 Verwaltungs- und Betriebsausgaben	119.744	100.000	110.000	110.000	110.000	110.000
<u>Erläuterung :</u> Stark gestiegene Kosten für Eisen-III und Kalk						
437100 Allgemeine Umlagen (an das Land)	0					
<u>Erläuterung :</u> Neuer Ansatz siehe 53800.444103						
442900 Beitrag ATV	0	500	500	500	500	500
443110 Bürobedarf	284	300	300	300	300	300
443120 Bücher und Zeitschriften	582	600	700	700	700	700
443130 Post- und Fernmeldegebühren	1.657	1.300	1.700	1.700	1.700	1.700
443150 Prüfungs-, Untersuchungsgebühren u. ä.	4.253	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
444103 Abwasserabgabe	39.548	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
471130 Abschreibungen auf Gebäude	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0	271.600	269.800	269.800	269.800	269.800
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0	4.000	2.500	2.500	2.500	2.500
471160 Abschreibungen auf Fahrzeuge	0					
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	17.800	17.500	17.500	17.500	17.500
471180 Abschreibungen auf geringwertige Vermögensgegenstände	0	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
481109 Verrechnete Kosten für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	21.760	21.800	21.800	21.800	21.800	21.800
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	735	800	800	800	800	800
Summe Erträge	1.131.250	1.334.800	1.304.900	1.354.900	1.352.900	1.352.900
Summe Aufwendungen	862.481	1.277.300	1.277.300	1.288.100	1.248.100	1.253.600
Abgleich Produkt 5-3-8-00	268.769	57.500	27.600	88.800	104.800	99.300

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 5-3 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5-3-8 Abwasserbeseitigung
Produkt 5-3-8-00 Schmutzwasserkanalisation

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Aktiva						
Vermögenszugänge						
002500 Softwarepakete gekauft	0					
031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0					
034000 Schlammentwässerung	0	25.000	0	0	0	0
034002 Kläranlage Walzengetriebe Belebungsbecken	0					
034003 Kläranlage Sandklassierer	0					
034004 Kläranlage Schneckenpumpen	0					
034005 Automatisierungsgerät Schaltanlage	0					
034006 Rührwerke Belebungsbecken	0					
034007 NA Messanlage	0					
034008 Sanierung Faultürme	0	28.000	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> 2. Trübwasserabzug (erste 2022)						
034009 Sanierung Nachklärbecken	0					
034010 SW Baumaßnahmen Ortsnetze	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
034060 SW-Erschließung 3. BA Oderparksee	0	0				
034080 SW-Erschließung 4. BA Oderparksee	0	287.000	80.000	0	0	0
034085 SW-Erschließung B-Plan 11 Feldhüterweg	0	0	250.000	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> SW-Erschließung B-Plan 11 Feldhüterweg						
061000 Fahrzeuge Klärwerk	0	0	0	0	80.000	0
<u>Erläuterung :</u> 2027: Schlepper mit Frontlader, Zapfwelle etc. als Ersatzbeschaffung für den Unimog						
062000 Maschinen	0					
063000 Technische Anlagen	0					
071000 Betriebsvorrichtungen - Außenjalousien Klärwerk	0	0				
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.914	180.000	25.000	25.000	10.000	10.000
<u>Erläuterung :</u> regulärer Ansatz für Neuanschaffungen 10.000 € sowie für 2025: Zaun 15.000 € für 2026: Drehkolbenpumpe 15.000 €						
075000 Ab 2021 nicht mehr verwenden - Sammelposten	0					
096010 Anlagen im Bau (SW Baumaßnahmen Ortsnetze)	0					



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 5-3 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 5-3-8 Abwasserbeseitigung
 Produkt 5-3-8-00 Schmutzwasserkanalisation

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Aktiva						
Vermögenszugänge						
096080 AIB - SW-Erschließung 4. BA Oderparksee Eulenweg	0	0				
Summe Vermögenszugänge	3.914	550.000	385.000	55.000	120.000	40.000
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 5-3-8-00	3.914	550.000	385.000	55.000	120.000	40.000
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
211000 Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände (vom Bund)	0					
212000 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	0	82.000	84.000	35.000	34.000	0
<u>Erläuterung :</u> 4. BA Oderparksee Verkauf von Bauplätzen 2025 (10), 2026 (4) und 2027 (4)						
215000 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Investitionszuwendungen (vom Land)	0					
215001 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnliche Entgelte	0					
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	0	82.000	84.000	35.000	34.000	0
Summe Kreditrückstellungen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 5-3-8-00	0	82.000	84.000	35.000	34.000	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 5-3 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 5-3-8 Abwasserbeseitigung
 Produkt 5-3-8-10 Regenwasserkanalisation Hattorf am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	4.000	3.500	3.500	3.500	3.500
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	252.483	252.500	253.000	254.000	255.000	256.000
Aufwendungen						
421100 Unterhaltung der baulichen Anlagen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
421290 Sonst. Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.406	8.000	8.000	8.000	10.000	10.000
443150 Sachverständiger-, Prüfungs-, Gerichts- und ähnliche Kosten	0	0				
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0	56.000	55.800	55.800	55.800	55.800
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	1.690	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0					
Summe Erträge	252.483	256.500	256.500	257.500	258.500	259.500
Summe Aufwendungen	10.097	68.000	67.800	67.800	69.800	69.800
Abgleich Produkt 5-3-8-10	242.386	188.500	188.700	189.700	188.700	189.700
Aktiva						
Vermögenszugänge						
031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0					
034000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0					
034030 RW Baumaßnahmen Ortsnetz Hattorf	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
034032 RW-Kanalisation Stockenbleekstraße	0					
034070 RW-Erschließung 3. BA Oderparksee	0	0	0	0	0	0
034075 RW-Erschließung 4. BA Oderparksee	0	206.000	103.000	0	0	0
037000 wasserbauliche Anlagen	0					
096030 Anlagen im Bau (RW Baumaßnahmen Ortsnetz Hattorf)	0					
096075 AIB - RW-Erschließung 4. BA Oderparksee Eulenberg	0	0				
Summe Vermögenszugänge	0	211.000	108.000	5.000	5.000	5.000
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 5-3-8-10	0	211.000	108.000	5.000	5.000	5.000



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 5-3 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 5-3-8 Abwasserbeseitigung
 Produkt 5-3-8-10 Regenwasserkanalisation Hattorf am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
211000 Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände (vom Bund)	0	0				
Summe Sonderposten, Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	0	0	0	0	0	0
Summe Kredittilgungen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 5-3-8-10	0	0	0	0	0	0

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 5-3 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 5-3-8 Abwasserbeseitigung
Produkt 5-3-8-20 Regenwasserkanalisation Elbingerode

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	100	100	100	100	100
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	10.012	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Aufwendungen						
421100 Unterhaltung der baulichen Anlagen	0	500	500	500	500	500
421290 Sonst. Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.754	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	416	700	700	700	700	700
Summe Erträge	10.012	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100
Summe Aufwendungen	3.171	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
Abgleich Produkt 5-3-8-20	6.841	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
Aktiva						
Vermögenszugänge						
034000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0					
034020 RW Baumaßnahmen Ortsnetz Elbingerode	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Summe Vermögenszugänge	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 5-3-8-20	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
211000 Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände (vom Bund)	0	0				
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	0	0	0	0	0	0
Summe Kreditteilungen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 5-3-8-20	0	0	0	0	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 5-3 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 5-3-8 Abwasserbeseitigung
 Produkt 5-3-8-30 Regenwasserkanalisation Hörden am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	30.072	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Aufwendungen						
421100 Unterhaltung der baulichen Anlagen	0	500	500	500	500	500
421290 Sonst. Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.329	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
481109 Verrechnete Kosten für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	760	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Summe Erträge	30.072	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
Summe Aufwendungen	4.089	18.700	18.700	18.700	18.700	18.700
Abgleich Produkt 5-3-8-30	25.983	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
Aktiva						
Vermögenszugänge						
034000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0					
034040 RW Baumaßnahmen Ortsnetz Hörden	0	5.000	300.000	5.000	5.000	5.000
<u>Erläuterung :</u> Erschließung B-Plan 11 Feldhüterweg						
Summe Vermögenszugänge	0	5.000	300.000	5.000	5.000	5.000
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 5-3-8-30	0	5.000	300.000	5.000	5.000	5.000
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
211000 Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände (vom Bund)	0	0				
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	0	0	0	0	0	0
Summe Kreditfälligkeiten für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 5-3-8-30	0	0	0	0	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 5-3 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 5-3-8 Abwasserbeseitigung
 Produkt 5-3-8-40 Regenwasserkanalisation Wulften am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	64.691	64.600	65.000	65.500	66.000	66.500
Aufwendungen						
421100 Unterhaltung der baulichen Anlagen	0	500	500	500	500	500
421290 Sonst. Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.683	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0	21.000	20.900	20.900	20.900	20.900
481109 Verrechnete Kosten für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	1.152	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Summe Erträge	64.691	65.600	66.000	66.500	67.000	67.500
Summe Aufwendungen	7.835	32.200	32.100	32.100	32.100	32.100
Abgleich Produkt 5-3-8-40	56.856	33.400	33.900	34.400	34.900	35.400
Aktiva						
Vermögenszugänge						
034000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0					
034050 RW Baumaßnahmen Ortsnetz Wulften	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Summe Vermögenszugänge	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 5-3-8-40	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
211000 Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände (vom Bund)	0	0				
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	0	0	0	0	0	0
Summe Kredittilgungen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 5-3-8-40	0	0	0	0	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 5-3 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 5-3-8 Abwasserbeseitigung
 Produkt 5-3-8-50 Dezentrale Abwasserbeseitigung

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.153	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Aufwendungen						
429100 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	1.809	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
481109 Verrechnete Kosten für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0	0	0	0	0	0
Summe Erträge	1.153	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Summe Aufwendungen	1.809	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Abgleich Produkt 5-3-8-50	656	300	300	300	300	300

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 5-4 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 5-4-1 Gemeindestraßen
 Produkt 5-4-1-10 Gemeindeverbindungsstraßen

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0				
Aufwendungen						
421290 Unterhaltung der Komm.- Verbindungswege	2.986	30.000	70.000	50.000	300.000	50.000
<u>Erläuterung :</u> 2027: Sanierung Hattorf - Elbingerode						
421294 Brückensanierung gem. Gutachten	11.904	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
<u>Erläuterung :</u> Brückenprüfung						
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
481113 Verrechnete Kosten für Bauhelfleistungen	20.164	30.000	35.000	35.000	35.000	35.000
<u>Erläuterung :</u> Baumschnitt, Neupflanzungen Feldgehölze						
Summe Erträge	0	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	35.054	64.200	108.700	88.700	338.700	88.700
Abgleich Produkt 5-4-1-10	35.054-	64.200-	108.700-	88.700-	338.700-	88.700-
Aktiva						
Vermögenszugänge						
004001 Zuschuss Baumaßnahme Kommunalverbindungsweg Hörden-Düna	0					
004002 Zuschuss Ausbau kommunaler Verbindungsweg Hattorf - Schwiegershausen	25.000	0	0	0	0	0
032000 Brücken und Tunnel	0					
035000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	0					
035130 Ausbau kommunaler Verbindungsweg Hattorf - Schwiegershausen	0					
035140 Ausbau kommunaler Verbindungsweg Hattorf - Elbingerode	0	0	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> HH-Reste übertragen						
Summe Vermögenszugänge	25.000	0	0	0	0	0
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 5-4-1-10	25.000	0	0	0	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 5-4 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 5-4-1 Gemeindestraßen
 Produkt 5-4-1-20 Gemeindestraßen - Winterdienst

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
428100 Winterdienst -Streumaterial usw.-	8.773	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Erläuterung :						
HH-Reste übertragen						
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	39.592	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Summe Erträge	0	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	48.365	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
Abgleich Produkt 5-4-1-20	48.365	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000

**Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025**

Produktbereich 5-5 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 5-5-2 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
Produkt 5-5-2-10 Wasserläufe

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
421100 Unterhaltung der baulichen Anlagen	0	0	0	0	0	0
421290 Sonst. Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0	500	500	500	500	500
431800 Zuschüsse an übrige Bereiche - Unterhaltungsverband Rhume	0	43.700	43.700	43.700	43.700	43.700
<u>Erläuterung :</u> Ansatz von 55210.437300 auf 431800 ändern! Forderung Statistisches Bundesamt						
437300 alt; Zuweisung an Unterhaltungsverband Rhume	42.538	0	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> neu bei 431800						
Summe Erträge	0	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	42.538	44.200	44.200	44.200	44.200	44.200
Abgleich Produkt 5-5-2-10	42.538-	44.200-	44.200-	44.200-	44.200-	44.200-



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 5-5 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 5-5-3 Friedhofs- und Bestattungswesen
 Produkt 5-5-3-10 Bestattungswesen Hattorf am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
348100 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen - Land	501	500	500	500	500	500
Aufwendungen						
431800 Zuschüsse an Volksbund und Kirche	501	100	600	600	600	600
Summe Erträge	501	500	500	500	500	500
Summe Aufwendungen	501	100	600	600	600	600
Abgleich Produkt 5-5-3-10	0	400	100	100	100	100



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 5-5 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 5-5-3 Friedhofs- und Bestattungswesen
 Produkt 5-5-3-30 Bestattungswesen Hörden am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
332100 USt. - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	26.229	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
Aufwendungen						
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	3.462	3.600	3.800	3.900	4.000	4.100
<u>Erläuterung :</u> Minijobber ab 01/2021 für Betreuung Friedhofskapelle Hörden eingestellt.						
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	140	200	200	200	200	200
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	749	800	900	900	900	1.000
421100 Unterhaltung der baulichen Anlagen	250	500	1.000	1.000	1.000	1.000
421290 Sonst. Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0	1.000	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> HH-Reste übertragen						
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	120	200	200	200	200	200
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.818	1.400	1.500	1.500	1.500	1.500
<u>Erläuterung :</u> Neue Energiepreise angepasst						
429100 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	1.005	1.000	0	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> Baggerarbeiten Grabaushub HH-Reste übertragen						
471130 Abschreibungen auf Gebäude	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
481109 Verrechnete Kosten für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.270	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	7.579	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Summe Erträge	26.229	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
Summe Aufwendungen	19.393	25.500	24.400	24.500	24.600	24.800
Abgleich Produkt 5-5-3-30	6.836	3.500-	2.400-	2.500-	2.600-	2.800-
Aktiva						
Vermögenszugänge						
029200 Zuwegung Friedhofskapelle Hörden	0	0				
038000 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen - Halbanonyme Gemeinschaftsgrabanlage Hörden	0	0	0	0	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 5-5 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 5-5-3 Friedhofs- und Bestattungswesen
 Produkt 5-5-3-30 Bestattungswesen Hörden am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Aktiva						
Vermögenszugänge						
<u>Erläuterung :</u>						
Halbanonyme Gemeinschaftsgrabanlage Hörden						
Summe Vermögenszugänge	0	0	0	0	0	0
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 5-5-3-30	0	0	0	0	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 5-5 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 5-5-3 Friedhofs- und Bestattungswesen
 Produkt 5-5-3-40 Bestattungswesen Wulften am Harz

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.830	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
348100 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen - Land	167	100	100	100	100	100
Aufwendungen						
421100 Unterhaltung der baulichen Anlagen	383	600	100	1.000	1.000	1.000
<u>Erläuterung :</u> HH-Reste übertragen						
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0	100	100	100	100	100
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.295	3.500	2.000	2.000	2.000	2.000
<u>Erläuterung :</u> ggf. übertragen, Energiepreise angepasst						
431800 Zuschüsse an Volksbund und Kirche	167	200	200	200	200	200
481109 Verrechnete Kosten für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.190	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	270	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
Summe Erträge	4.997	3.100	4.100	4.100	4.100	4.100
Summe Aufwendungen	6.305	11.100	8.600	9.500	9.500	9.500
Abgleich Produkt 5-5-3-40	1.308-	8.000-	4.500-	5.400-	5.400-	5.400-



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 5-7 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 5-7-3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
 Produkt 5-7-3-00 Bauhof

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
342100 Erträge aus Verkauf	552					
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0					
348200 Erstattung von den Mitgliedsgemeinden	313.302	325.100	369.800	369.800	369.800	369.800
348400 Erstattung Beschäftigungsmaßnahmen	28.968	4.100	0	0	0	0
381100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	107.343	130.900	151.500	151.500	151.500	151.500
501200 Empfangene Schadensersatzleistungen u.ä.	0					
531200 Erträge aus der Veräußerung von bewegl. VMGS - Einzahlungen aus Verkauf	0					
531300 Erträge aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0					
Aufwendungen						
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	380.982	368.200	397.600	409.500	421.800	434.500
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	19.630	22.100	23.900	24.600	25.300	26.100
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversicherung Arbeitnehmer	75.945	77.300	85.500	88.100	90.700	93.400
421100 Unterhaltung der baulichen Anlagen	9.044	5.000	5.000	7.000	7.000	7.000
<u>Erläuterung :</u> HH-Rest übertragen						
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	6.234	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<u>Erläuterung :</u> Reparaturen von nicht-selbstfahrenden Geräten						
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.500	11.500	500	4.000	4.000	4.000
<u>Erläuterung :</u> HH-Rest übertragen (11.500 €)						
423100 Mieten und Pachten	0	200	8.000	8.000	8.000	8.000
<u>Erläuterung :</u> anmieten von: Kehrmaschine, Mähroboter						
423200 Leasing	18.184	38.500	100	25.000	25.000	25.000
<u>Erläuterung :</u> HH-Rest übertragen						
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	19.730	27.000	20.000	20.000	20.000	20.000
<u>Erläuterung :</u> HH-Reste übertragen						
425100 Haltung von Fahrzeugen	33.226	35.000	39.000	39.000	39.000	39.000



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 5-7 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 5-7-3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
 Produkt 5-7-3-00 Bauhof

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Aufwendungen						
426110 Dienst- und Schutzbekleidung	4.137	5.000	6.400	6.400	6.400	6.400
426150 Aus- und Fortbildung	1.194	6.000	4.000	10.000	10.000	10.000
<u>Erläuterung :</u> HH-Reste übertragen (6.000 €)						
427120 Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.072	11.800	100	100	100	100
<u>Erläuterung :</u> Ab 2025 auf 57300.428100 gebucht						
428100 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	11.800	11.800	11.800	11.800
<u>Erläuterung :</u> neu ab 2025, vorher 57300.427120						
443110 Bürobedarf	0	100	500	500	500	500
443120 Bücher und Zeitschriften	0	100	100	100	100	100
443130 Post- und Fernmeldegebühren	3.780	3.000	5.500	5.500	5.500	5.500
471130 Abschreibungen auf Gebäude	0	20.000	24.000	24.000	24.000	24.000
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
471160 Abschreibungen auf Fahrzeuge	0	22.700	26.800	26.800	26.800	26.800
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
471180 Abschreibungen auf geringwertige Vermögensgegenstände	0	1.200	800	800	800	800
481109 Verrechnete Kosten für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	11.890	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900
481113 Verrechnete Kosten für Bauhofleistungen	0					
Summe Erträge	450.165	461.100	522.300	522.300	522.300	522.300
Summe Aufwendungen	596.548	677.200	682.100	733.700	749.300	765.500
Abgleich Produkt 5-7-3-00	146.383-	216.100-	159.800-	211.400-	227.000-	243.200-
Aktiva						
Vermögenszugänge						
029250 Baumaßnahmen Bauhof	0	0	20.000	0	0	0
<u>Erläuterung :</u> 2025: Neuinstallation Blitzschutzanlage						
061000 Fahrzeuge Bauhof	0	40.000	80.000	150.000	0	0



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 5-7 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 5-7-3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
 Produkt 5-7-3-00 Bauhof

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Aktiva						
Vermögenszugänge						
<u>Erläuterung :</u>						
2025: Teleskoplader						
2026: Trecker statt Unimog						
062000 Maschinen	17.951	22.500	5.000	65.000	0	0
<u>Erläuterung :</u>						
HH-Reste übertragen						
2026: Ausleger für Trecker						
062010 Kleingeräte Bauhof	0	2.500	10.000	5.000	5.000	5.000
<u>Erläuterung :</u>						
Hochentaster						
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0					
075000 Ab 2021 nicht mehr verwenden - Sammelposten	0					
096215 Nicht verwenden - Anlagen im Bau - Baumaßnahmen Anbau Toilette / Aufenthaltsraum Bauhof	0					
096250 Anlagen im Bau - Baumaßnahmen Anbau Toilette / Aufenthaltsraum Bauhof	7.065	0				
Summe Vermögenszugänge	25.016	65.000	115.000	220.000	5.000	5.000
Summe Vermögensabgänge	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 5-7-3-00	25.016	65.000	115.000	220.000	5.000	5.000



Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 6-1 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 6-1-1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
 Produkt 6-1-1-00 Steuern, Finanzzuweisungen und Umlagen

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
311100 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.419.848	3.175.700	2.713.200	2.802.800	2.867.200	2.936.000
313100 Zuweisung für Aufg. d. ütr. Wirkungskreises	157.400	159.900	159.900	159.900	159.000	159.000
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	72.000	71.800	71.800	71.800	71.800
318220 Samtgemeindeumlage	1.446.462	1.261.200	1.387.200	1.387.200	1.387.200	1.387.200
Aufwendungen						
435200 Zuweisungen an Mitgl.-Gem. nach § 6 II NFAG	241.984	317.300	271.100	280.000	286.400	293.300
437100 Entschuldungsumlage	12.552	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800
437211 Kreisumlage	1.062.752	1.429.100	1.221.000	1.261.300	1.290.300	1.321.300
Summe Erträge	4.023.710	4.668.800	4.332.100	4.421.700	4.485.200	4.554.000
Summe Aufwendungen	1.317.288	1.759.200	1.504.900	1.554.100	1.589.500	1.627.400
Abgleich Produkt 6-1-1-00	2.706.422	2.909.600	2.827.200	2.867.600	2.895.700	2.926.600
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
211000 Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände (vom Bund)	0					
211010 Sonderposten aus Zuwendungen und Umlagen für Vermögensgegenstände (vom Land)	0					
215000 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0					
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	0	0	0	0	0	0
Summe Kredittilgungen für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Abgleich Produkt 6-1-1-00	0	0	0	0	0	0

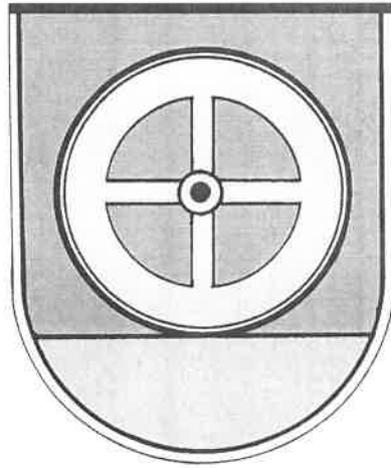


Produktkontenübersicht nach Produkten - 2025

Produktbereich 6-1 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 6-1-2 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 Produkt 6-1-2-00 Rücklagen, Kredite

Konto	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1	2	3	4	5	6	7
Erträge und Aufwendungen						
Erträge						
361700 Zinserträge von Kreditinstituten	1.225	1.000	0	0	0	0
Aufwendungen						
451700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	53.868	58.900	54.100	49.700	45.300	40.700
<u>Erläuterung :</u> Haushaltsansatz ohne Berücksichtigung von Neuaufnahmen						
452100 Zinsaufwendungen für äußere Kassenkredite	0	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Summe Erträge	1.225	1.000	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	53.868	63.900	64.100	59.700	55.300	50.700
Abgleich Produkt 6-1-2-00	52.643	62.900	64.100	59.700	55.300	50.700
Passiva						
Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.						
231070 alt - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Kreditinstitute)	0	0	0	0	0	0
231700 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten	0	1.023.800	1.564.400	387.000	314.000	6.668.000
<u>Erläuterung :</u> neu ab 2024 - vorher 231070						
231740 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Umschuldung)	0					
Kredittilgungen für Investitionen u.ä.						
231071 alt - Tilgung Kreditmarkt	244.591	0				
231072 Kreditbestand	0					
231701 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten	0	275.900	232.300	229.200	232.400	200.500
<u>Erläuterung :</u> neu ab 2024 - vorher 231071						
231745 Tilgung Kreditmarkt (Umschuldung)	0					
Summe Sonderposten; Kreditaufnahmen für Inv. u.ä.	0	1.023.800	1.564.400	387.000	314.000	6.668.000
Summe Kredittilgungen für Investitionen	244.591	275.900	232.300	229.200	232.400	200.500
Abgleich Produkt 6-1-2-00	244.591	747.900	1.332.100	157.800	81.600	6.467.500

SAMTGEMEINDE HATTORF AM HARZ



STELLENPLAN

S t e l l e n p l a n

der

Samtgemeinde Hattorf am Harz

Haushaltsjahr 2025

(Hinsichtlich der Beamtenplanstellen
zugleich als Dienstpostenbewertung gemäß § 6 NBesG)

Vorbemerkungen zum Stellenplan

1. Der Samtgemeindeausschuss wird im Rahmen des § 107 Abs. 4 NKomVG zur Einstellung der nachstehenden Arbeitnehmergruppen ermächtigt, für die Planstellen und anderen Stellen im Stellenplan nicht ausgewiesen sind. Die Arbeitsverhältnisse dürfen die Dauer von 12 Monaten nicht überschreiten.
 - 1.1 Arbeitnehmer, deren Arbeitsverhältnis mit Ablauf einer kalendermäßig bestimmten Frist enden soll (Zeitarbeitsverhältnis).
 - 1.2 Arbeitnehmer zur Erfüllung einer Aufgabe von begrenzter Dauer, bei denen das Arbeitsverhältnis durch Eintritt eines bestimmten Ereignisses enden soll (einmalige Arbeiten).
2. Der Samtgemeindebürgermeister wird im Rahmen des § 107 Abs. 4 NKomVG zur Einstellung der nachstehenden Arbeitnehmergruppen ermächtigt, für die Planstellen und anderen Stellen im Stellenplan nicht ausgewiesen sind.
 - 2.1 Arbeitnehmer zur Vertretung eines Stelleninhabers oder zur zeitweiligen Aushilfe (Aushilfsarbeitsverhältnis).
3. Jede Planstelle und andere Stelle darf nur mit einer Person besetzt werden. Abweichend hiervon ist es zulässig, im Rahmen der allgemeinen Vorschriften
 - 1 Stelle für 2 Teilzeitkräfte,
 - 2 und mehr Stellen für mehrere Teilzeitkräftezu verwenden, sofern die regelmäßige Gesamtarbeitszeit der Teilzeitkräfte die regelmäßige Gesamtarbeitszeit der jeweils geringeren Zahl vollbeschäftigter Kräfte nicht übersteigt.

Lfd. Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen	Bes.- Gruppe	Zahl der Planstellen im Haushaltsjahr 2025 insgesamt	Zahl der Planstellen im Vorjahr				Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2024			
					tatsächlich besetzt	mit Beamten	mit Arbeitr.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	<u>Beamte auf Zeit</u> Samtgemeindebürgermeister	B1	1	1	1	0	0	Amtszulage gem. § 1 Abs. 1 S. 2 NKBesVO DAE i.H.v. 168,00 EUR / Monat gem. § 3 Abs. 2 S. 1 NKBesVO
2	<u>Laufbahngruppe 2</u> <u>1. Einstiegsamt</u> Samtgemeindeoberamtsrat	A 13	1	1	1	0	0	DAE i.H.v. 114,00 EUR / Monat gem. § 3 Abs. 2 S. 1 NKBesVO

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt-Gruppe, Sondertarif	Zahl der anderen Stellen im Haushaltsjahr 2025	Zahl der anderen Stellen im Vorjahr			Vermerke, Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.2024	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Verwaltungs-Ang.	12	1	1	1	0	
2	Verwaltungs-Ang.	11	1	1	1	0	
3	Sozialarbeiter	S 11b	1	1	1	0	
4	Verwaltungs-Ang.	10	1	1	1	0	
5	Klimaschutzmanagerin	10	0	1	1	0	
6	Techn. Angestellte/r	10	1	1	0	1	
7	Verwaltungs-Ang.	9a	5,5	5,5	5,5	0	
8	Techn. Angestellte/r	9a	2	2	3	-1	1 x Höhergruppierung nach E 10
9	Abwassermeister	9a	1	1	1	0	Kläranlage
10	Verwaltungs-Ang.	8	3	3	3	0	1 x Tz mit 35,0 Std. wöchentl. bis 31.08.25
11	Leiter Freibad	8	1	1	1	0	Freibad
12	Verwaltungs-Ang.	6	4,5	4,5	3,5	1	1 x Tz mit 30,0 Std., 1 x Tz mit 28,5 Std.
13	Ver- und Entsorger	6	2	2	2	0	Kläranlage
14	Vorarbeiter Bauhof	6	1	1	1	0	
15	Schulsekretärin	6	1,5	1	1	0	0,5 Stelle für GTS; 1,0 Stelle für alle GS, z.Zt. Tz 21 Std.
16	Schwimmmeistergehilfen	6	1,5	1	1	0	Freibad; 1 x Tz 19,5 Std. wöchentlich
17	Hausmeister	5	1	1	1	0	Rathaus
18	Beschäftigte Bauhof	5	6	6	6	0	3 x Vz, 1 x Tz 37,5 Std., 1 x Tz 30,0 Std., 2 x Tz 24,75 Std.
19	Hausmeister	5	1,5	1	1	0	1,0 Stelle GS Ha und Hö, 0,5 Stelle GTS
20	Raumpflegerin	2	1	1	0	1	Rathaus
21	Kassierer	2	2	2	0	2	Freibad
22	Raumpflegerin	2	2	2	0	2	Freibad
23	Raumpflegerin	1	0,5	0,5	0,5	0	Kläranlage, 1 x Tz mit 4,5 Std. wöchentlich
24	Betreuer Friedhofskapelle	pauschal	1	1	1	0	Friedhofskapelle Hörden
25	Beschäftigter GS Wulfen	pauschal	1	1	1	0	
	Insgesamt		44	43,5	37,5	6	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes	vorgesehen im Haushaltsjahr 2025	beschäftigt im Vorjahr am 01.10. 2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Auszubildende/r Verwaltungsfachangestellte/r	Ausbildungsentgelt	2	2	
2	Auszubildende/r Umwelttechnologe für Abwasserbewirtschaftung	Ausbildungsentgelt	1	1	

Übersicht zum Stellenplan

Teil A: Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

I. Beamtinnen und Beamte

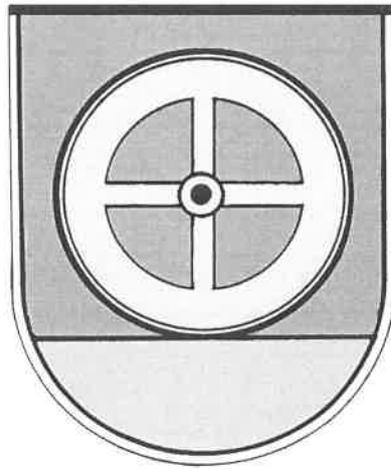
Gliederungs-Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche Organisationseinheiten	Beamte auf Zeit	Laufbahngruppe 2 1. Einstiegsamt				Laufbahngruppe 1 2. Einstiegsamt				Summe	Erläuterungen		
			A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7			A 6	A 5
		B1												
	Samtgemeindeorgane	1												1
FB 1	Innere Dienste, Steuerung und Bildung		1											1
	Haushaltsjahr 2025	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
	Haushaltsjahr 2024	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
	Mehr / Weniger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Übersicht zum Stellenplan

II. Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Gliederungs- Nr.	Teilhaushalte, Produktbereiche, Organisationseinheiten	Entgeltgruppen, Sondertarife											Summe	Erläute- rungen			
		12	11	S 11 b	10	9 a	8	7	6	5	2	1			pauschal		
SGBM	Stabstelle Klimaschutzmanagement				0											0	
FB 1	Innere Dienste, Steuerung und Bildung		1	1		5	1		6	2,5	1	0,5	1		19,0		
FB 2	Daseinsvorsorge und Infrastruktur	1			2	3,5	3	0	4,5	6	4		1		25,0		
	Haushaltsjahr 2025	1	1	1	2	8,5	4	0	10,5	8,5	5	0,5	2		44		
	Haushaltsjahr 2024	1	1	1	3	8,5	4	0	9,5	8	5	0,5	2		43,5		
	Mehr / Weniger	0	0	0	-1	0	0	0	1	0,5	0	0	0		0,5		

SAMTGEMEINDE HATTORF AM HARZ



WIRTSCHAFTSPLAN WASSERWERK



**W a s s e r w e r k
Samtgemeinde Hattorf am Harz**

W i r t s c h a f t s p l a n

Wirtschaftsjahr 2025

Vorbericht

Allgemeines

Aufgrund der Hauptsatzung der Samtgemeinde Hattorf am Harz in Verbindung mit der damals geltenden NGO wurden die Wasserversorgungen der Mitgliedsgemeinden Elbingerode, Hattorf am Harz und Hörden am Harz am 1. Januar 1973 zu einem Eigenbetrieb der Samtgemeinde Hattorf am Harz zusammengefasst. Die Betriebssatzung wurde am 27. September 1977 vom Samtgemeinderat beschlossen und trat am 22. November 1977 in Kraft.

Durch Neufassung der Eigenbetriebsverordnung wurde eine Überarbeitung der Betriebssatzung notwendig, die dann durch den Samtgemeinderat am 26.01.2012 beschlossen wurde.

Zur Trink- und Brauchwasserversorgung der 5.344 Einwohner im Versorgungsgebiet (Stand: 30.06.2024) und der Wirtschaftsbetriebe wurden 2023

in Elbingerode	23.077 cbm
in Hattorf am Harz	161.682 cbm
in Hörden am Harz	37.895 cbm =
	insgesamt 222.654 cbm

an die Anschlußnehmer abgegeben.

Der derzeitige Speicherraum in den Wasserhochbehältern beträgt

in Elbingerode	200 cbm, davon 100 cbm Löschwasserreserve
in Hattorf am Harz	1.000 cbm, davon 500 cbm Löschwasserreserve
in Hörden	500 cbm, davon 150 cbm Löschwasserreserve

Die Länge des Rohrnetzes beträgt am 31.12.2023 rd. 73 km.

Nach der Endrechnung zum 31. Dezember 2023 betragen die Hausanschlüsse

in Elbingerode	156 Stück
in Hattorf am Harz	1.473 Stück
in Hörden	359 Stück
	=
	insgesamt 1.988 Stück

Wasserbenutzungsgebühr

Die Rechtsbeziehung zu den Abnehmern wird durch die Wasserversorgungssatzung und die Wasserabgabensatzung geregelt.

Die Wasserbenutzungsgebühr wird in Form einer Grund- und einer Zusatzgebühr (Verbrauchsgebühr) erhoben.

Die Grundgebühr beträgt derzeit bei Verwendung von Wasserzählern mit einer Zählergröße von

Qn 2,5	8,00 Euro / Monat
Qn 6,0	10,00 Euro / Monat
Qn 10,0	13,00 Euro / Monat
Qn 15,0	15,00 Euro / Monat
Qn 17,0	15,00 Euro / Monat

Die Zusatzgebühr (Verbrauchsgebühr) beträgt derzeit 1,85 Euro / cbm

Im Rahmen der Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan 2020 wurde die Anhebung der Gebühren ab dem Erhebungszeitraum 2020 beschlossen. Mit Vorlage der Wirtschaftspläne 2023 und 2024 war bereits eine erneute Anhebung aufgrund der deutlich gestiegenen Stromkosten vorgesehen. Durch eine Entnahme aus der Gewinnrücklage wurde von einer Anhebung abgesehen. Nunmehr ist eine Anhebung der Verbrauchsgebühr auf 1,99 €/cbm vorgesehen.

Versicherungsschutz

Der Betrieb ist in die Haftpflichtversicherung der Samtgemeinde Hattorf am Harz beim Kommunalen Schadenausgleich Hannover eingeschlossen. Die Gebäude, Einrichtungen und Bestände sind seit 01.04.2010 über die VIVUS Assekuranz GmbH, Magdeburg, versichert. Der Versicherungsschutz wird den Veränderungen laufend angepasst.

Liefer- und Abnehmerverträge

Es besteht ein Wasserlieferungsvertrag mit der Stadt Herzberg am Harz, dieser wurde zum 01.01.2020 abgeschlossen, darin wurde eine Regelanahme von 60.000 cbm vereinbart, darüberhinausgehende Mengen können unter Berücksichtigung der Gewinnungsmöglichkeiten und der Versorgung im Netz der Stadt Herzberg am Harz geliefert werden.

Außer diesem Wasserlieferungsvertrag besteht noch ein Wasserlieferungsvertrag zwischen der Samtgemeinde Hattorf am Harz und dem Glasgroßhandel Henze, Hörden am Harz. In dem Vertrag verpflichtet sich die Samtgemeinde zur Lieferung von Brauchwasser aus der Wassergewinnungsanlage Hörden bis zu einer Leistung von 2 cbm/d an die Fa. Henze.

Buchführung

Für die Buchführung und den Jahresabschluss des Wasserwerkes gelten die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung.

Erfolgsplan (§ 12 EigBetrVO)

Die Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

- Umsatzerlöse
- Wasserverkauf
- Materialverkauf
- Auflösung der Bauzuschüsse

Andere Betriebs- und Geschäftserträge

- Aktivierte Aufwendungen
- Rückstellungsaufösungen
- Zinseinnahmen
- Sonstiges

Die Aufwendungen bestehen aus

- Materialaufwand
- Löhne und Gehälter einschließlich Sozialabgaben
- Abschreibungen
- Zinsen u.ä. Aufwendungen
- Steuern
- Sonstiges

und sind unter Zugrundelegung der Vorjahreszahlen und unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Entwicklung im Wirtschaftsjahr ermittelt.

Die Zinsaufwendungen ergeben sich aus den Zins- und Tilgungsplänen der Darlehensgeber.

Bei den Steuern ist die voraussichtliche Ertrags- und Kapitalentwicklung berücksichtigt.

Vermögensplan (§ 13 EigBetrVO)

Der Vermögensplan weist die Ausgaben für geplante Anlagenerneuerungen und Anlagenzugänge sowie Kreditzinsleistungen und die Deckung dafür aus.

Investitionen

Die Investitionen verteilen sich auf:

Anlagenerneuerungen	=	145.000 Euro	=	33,73 %
Anlagenzugänge	=	285.000 Euro	=	66,27 %

Kreditverpflichtungen

Die Kreditverpflichtungen belaufen sich am 31.12.2023 auf

749.626 Euro

Davon entfallen auf eine Restlaufzeit von 1 Jahr (Tilgung 2022)

50.845 Euro

Der Kreditanteil mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt

698.781 Euro

Sicherstellung der Liquidität

Im Rahmen der Beschlussfassung über den 1. Nachtrag Wirtschaftsplan 2015 wurde eine Ermächtigung für Liquiditätskredite in Höhe von 1.100.000,00 € beschlossen. Durch die mit dem Nachtrag 2015 durchgeführte Umwandlung des kurzfristigen Liquiditätskreditbeschlusses gegenüber der Samtgemeinde in ein langfristiges Darlehen wurde ab dem Wirtschaftsplan 2016 des Wasserwerkes die Liquiditätskreditermächtigung auf 100.000,00 € reduziert und diese bleibt auch für das Haushaltsjahr 2025 weiterhin bestehen.

Stellenübersicht (§ 14 EigBetrVO)

Nach § 14 EigBetrVO ist für das Wasserwerk eine Stellenübersicht über die tariflich Beschäftigten gem. TVöD des Eigenbetriebes zu erstellen. Beamte, die beim Eigenbetrieb verwendet werden, sind im Stellenplan der Samtgemeinde zu führen und in der Stellenübersicht des Eigenbetriebes nachrichtlich anzugeben. Die Veränderungen durch die vorgenommenen Stellenbewertungen, auch unter Berücksichtigung der neuen Entgeltordnung, wurden bereits im 1. Nachtrag 2016 mit berücksichtigt und werden in der Stellenübersicht 2025 fortgeführt. Neu aufgenommen in den Wirtschaftsjahren 2021 eine zweite Meisterstelle aufgrund der Beschlussfassung im Samtgemeinderat vom 18.03.2021. Diese Stelle konnte 2021 nicht mit einem Wassermeister besetzt werden. Stattdessen konnte eine weitere Fachkraft für Wasserversorgungstechnik eingestellt werden. Durch die Verrentung des bisherigen Wassermeisters 2023 waren hierfür zwei Stellen zu berücksichtigen. Die Stellenübersicht wurde diesbezüglich entsprechend geändert. Durch die 2022 angelaufene Meisterausbildung eines Kollegen, die 2024 erfolgreich abgeschlossen wurde, wurde auf die ursprünglich vorhandene eine Meisterstelle und eine Stelle für eine Fachkraft wieder reduziert.

Finanzplanung (§ 15 EigBetrVO)

In der Finanzplanung sind lediglich die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes nach § 15 Ziffer 1 ausgewiesen.

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

Aufwendungen

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Aufgrund der Erfahrungswerte der letzten Jahre ist der Ansatz mit 113.500 Euro ausgewiesen. Den größten Anteil an diesen Kosten haben die Wasserbezugskosten an die Stadt Herzberg am Harz mit 65.000 Euro, die Stromkosten mit 30.000 Euro und die Kosten des Materialeinsatzes mit 16.000 Euro. Die Wasserbezugskosten wurden entsprechend des neuen Wasserlieferungsvertrages veranschlagt. Die Stromkosten verringern sich gegenüber dem Vorjahr deutlich, da die gemeinsame Ausschreibung mit der KWL zu einem guten Ergebnis geführt hat.

Bezogene Leistungen

Diese Leistungen unterliegen jährlichen Schwankungen. Zu dieser Kostengruppe zählen alle Unterhaltungskosten der Betriebseinrichtungen, des Rohrnetzes und der Grundstücke. Auch im Wirtschaftsjahr 2025 sind vermehrte Unterhaltungsarbeiten am Rohrnetz und an den Betriebsgebäuden vorgesehen. Aufgrund der erstmaligen Prüfung des Jahresabschlusses 2015 durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Osterode am Harz ist ab dem Wirtschaftsjahr 2016 eine buchungstechnische Änderung eingetreten, denn alle Abstellernerneuerungen sind nicht mehr vermögenswirksam zu buchen sondern in den Aufwand. Hierfür ist erneut entsprechender Mehraufwand eingeplant. Insgesamt sind 104.500 € eingeplant.

Löhne, Gehälter, soziale Abgaben

Die Ansätze wurden aufgrund der vorhandenen Personalsituation angesetzt. Im technischen Bereich ist neben der Meisterstelle und der Fachkraft für Wasserversorgungstechnik auch ein Ausbildungsplatz für den Beruf des Ver- und Entsorgers, Fachrichtung Wasser, in der Stellenübersicht vorhanden. Dieser Ausbildungsplatz ist aktuell nicht besetzt, da das bisherige Ausbildungsverhältnis Anfang 2020 endete.

Abschreibungen

Die Höhe der Abschreibungen wird durch weitere Investitionsmaßnahmen beeinflusst. Es wurden insgesamt 107.600 Euro angesetzt.

Sonstiger betrieblicher Aufwand

Diese Aufwandgruppe beinhaltet insbesondere die Wasserentnahmegebühr an das Land, Prüfungs- und Beratungskosten, Bürobedarf, Versicherungen, Verwaltungskostenerstattung u.ä.. Aufgrund der veränderten eigenen Fördermengen mit Abschluss des neuen Wasserlieferungsvertrages wurden auch die Wasserentnahmegebühren erhöht. Darüber hinaus wurde zwischenzeitlich die Wasserentnahmegebühr seitens des Landes deutlich angehoben, dies ist im Wirtschaftsplan ebenfalls berücksichtigt. Hinzu kommen die zusätzlichen Aufwendungen durch den ausgeschriebenen Dienstleistungsvertrag für die Rufbereitschaft und technischen Service. Insgesamt sind hier Aufwendungen in Höhe von 107.400,00 € veranschlagt.

Zinsaufwand

Die genaue Höhe hängt von der zeitlichen Entwicklung und der damit verbundenen Kassenwirksamkeit ab. Angesetzt wurden 14.400 Euro. Die Umwandlung der kurzfristigen Liquiditätskredite in langfristige Darlehen im Jahre 2015 wurde dabei berücksichtigt. Die Eigenkapitalverzinsung wird an die Samtgemeinde für das im Betrieb gebundene Stammkapital abgeführt.

Erträge

Wassergeld

Um den Erfolgsplan ausgleichen zu können und um damit einen planmäßigen Verlust zu vermeiden, wurde nach Abzug der anderen Erträge von den Aufwendungen ein höheres Wassergeldaufkommen geplant. Es ist ein Steigerung der verbrauchsgebühr von bisher 1,85 €/cbm auf 1,99 €/cbm vorzusehen.

Auflösung der Bauzuschüsse

Die Bauzuschüsse lt. Satzung werden ab dem 01. Januar 2004 innerhalb des Anlagevermögens von den Anschaffungskosten der Sachanlagen abgesetzt. Das entspricht den gesetzlichen Bestimmungen aufgrund der ergänzenden Hinweise der Finanzverwaltung zum Schreiben des Bundesfinanzministeriums vom 27. Mai 2003.

Sonstige Erlöse

Sie beinhalten fast ausschließlich Erlöse aus Installationsarbeiten einschließlich der Hydrantenunterhaltung für den Feuerschutz.

Aktivierete Eigenleistungen

Die Höhe hängt davon ab, in welchem Umfang Anlagevermögen des Betriebes durch das eigene Personal erstellt wird.

Sonstige betriebliche Erträge

Die auszuweisenden Erträge betreffen u.a. die Auflösung gebildeter Rückstellungen (Prüfungskosten und Steuern).

Ausblick auf 2025

Ob die Verbrauchsgebühr auch zukünftig weiteren Anpassungen unterworfen wird, hängt u.a. auch von der Durchführung notwendiger Investitionen und den damit verbundenen Folgekosten ab. Aufgrund der demographischen Entwicklung ist jedoch der Wasserverbrauch der zukünftigen Jahre dafür ausschlaggebend, wie sich die Gebühren zukünftig entwickeln werden. Aufgrund der prognostizierten demographischen Entwicklung für die Samtgemeinde Hattorf am Harz ist mit weiter rückläufigem Wasserverbrauch zu rechnen. Die Wasserverbräuche haben sich allein von 2021 bis 2023 wie folgt reduziert:

2021: 243.831 cbm
2022: 231.397 cbm
2023: 222.654 cbm

Maßgebliche Veränderungen wurden 2020 mit der Umsetzung des neuen Wasserlieferungsvertrages mit der Stadt Herzberg am Harz sowie der Einbindung eines Dritten in die Rufbereitschaft vorgenommen. Die Planungen für einen Neubau eines Brunnens werden weiter vorangetrieben. Aktuell wird an der Umsetzung des Sanierungskonzeptes für das Leitungsnetz gearbeitet, die Umsetzung wird in der Finanzplanung entsprechend für die nachfolgenden Jahre dargestellt.

Im investiven Bereich sind daneben Mittel für Maßnahmen im Brunnen Hattorf sowie für die Erneuerung der Steuerungstechnik entsprechend des beschlossenen Konzeptes vorgesehen.

Erfolgsplan

Aufwendungen	Voranschlag		Ergebnis	Erträge	Voranschlag		Ergebnis
	2025	2024			2025	2024	
	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro
Materialaufwand				Umsatzerlöse			
Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	113.500	166.500	162.876	Wassergeld	636.000	640.000	602.499
Bezogene Leistungen	104.500	100.000	104.824	Auflösung der Bauzuschüsse	0	0	0
				Sonstiges	3.400	3.400	0
Personalaufwand				Anderer Betriebserträge			
Löhne und Gehälter	160.900	160.900	154.180	Aktivierete Eigenleistungen	10.000	10.000	3.285
Soz. Abgaben und Altersversorgung	51.900	49.800	50.729	Sonstiges	23.000	23.000	39.806
Abschreibungen				Erträge aus Ausleihungen			
aus Sachanlagevermögen	107.600	109.600	108.378	Zinserträge	0	0	1.213
Sonst. betriebl. Aufwand				S u m m e	672.400	676.400	646.802
Mieten, Versicher., Postgeb. u.ä.	107.400	109.400	98.236				
Zinsen u.ä. Aufwendungen				Summe Aufwendungen	672.400	723.400	694.145
Zinsen	24.600	25.200	14.522	Summe Erträge	672.400	676.400	646.802
Steuern							
Einkommen und Ertrag	1.500	1.500	0				
Sonstiges	500	500	401				
Verlustabdeckung Vorjahre							
	0	0	0				
S u m m e	672.400	723.400	694.145	Gewinn / Verlust (-)	0	-47.000	-47.343

Der Erfolgsplan umfasst voraussichtlich anfallende Erträge in Höhe von insgesamt 672.400,00 € und voraussichtlich entstehende Aufwendungen in Höhe von insgesamt 672.400,00 €.

Vermögensplan

Einnahmen	Euro	Ausgaben	Euro
Erwirtschaftete Abschreibungen	109.600	Umschuldungen	0
Bauzuschüsse lt. Satzung	25.000	Ordentliche Tilgungsleistungen	53.400
Kreditaufnahme für Umschuldungen	0		
Kreditaufnahme für Investitionen	463.800		
		Anlageerneuerungen:	
		Modernisierung Steuerungstechnik	40.000
		Brunnen IV Hattorf; Erneuerung Rohrleitungen	75.000
		Sanierungskonzept Leitungsnetz inkl. Digitalisierung	30.000
		Summe Erneuerungen	145.000
		Anlagezugänge:	
		Neubau Brunnen	75.000
		Grundausbau 4. BA Oderparksee	115.000
		Rehabilitation Leitungsnetz	200.000
		Betriebsausstattung	10.000
		Summe Zugänge	400.000
Summe	598.400	Summe	598.400

Haushaltsvermerk:

Die Ansätze der Anlagenerneuerungen sind gem. § 13 Abs. 3 EigBetVO gegenseitig deckungsfähig.

Die Ansätze der Anlagezugänge sind gem. § 13 Abs. 3 EigBetVO gegens. deckungsfähig.

Finanzplanung

Bezeichnung	2024 Euro	2025 Euro	2026 Euro	2027 Euro	2028 Euro	Gesamt Euro
Entwicklung der Ausgaben						
Sachanlagen						
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	0	0	0	0	0	0
Erzeug.-, Gewinn.-, Bezugs- u. Speicheranl.	265.000	190.000	80.000	80.000	80.000	695.000
Verteilungsanlagen	225.000	345.000	400.000	400.000	400.000	1.770.000
Gebäude	0	0	0	0	0	0
Maschinen u. masch. Anlagen (soweit nicht anders zuzuordnen)	0	0	0	0	0	0
Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	50.000
Kredite						
Umschuldungen und außerordentl. Tilgungen	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Tilgungen	51.400	53.400	56.000	60.000	65.000	285.800
S u m m e	551.400	598.400	546.000	550.000	555.000	2.800.800
Entwicklung der Einnahmen						
Erwirtschaftete Abschreibungen	107.800	109.600	110.000	110.000	110.000	547.400
Zuweisungen und Zuschüsse	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	125.000
Kreditaufnahmen inkl. Umschuldung	418.600	463.800	411.000	415.000	420.000	2.128.400
S u m m e	551.400	598.400	546.000	550.000	555.000	2.800.800

**Wasserwerk der Samtgemeinde Hattorf am Harz
Wirtschaftsplan 2025
Stellenübersicht**

Bezeichnung	tatsächlich besetzt		Erläuterungen
	2025	2024	
Ver- und Entsorger (gepr.)	1,00	1,00	Entgeltgruppe 9a FG 1 TVöD
Ver- und Entsorger (gepr.)	1,00	1,00	Entgeltgruppe 6 TVöD u. Rufbereitschaft
Ver- und Entsorger (gepr.)	0,00	1,00	Entgeltgruppe 6 TVöD u. Rufbereitschaft (kw 07/2024)
S u m m e	2,00	3,00	
Dienstkräfte in der Ausbildungszeit			
Auszubildender	1,00	1,00	Ver- und Entsorger, Fachrichtung Wasser
Nachrichtlich:			
Beamte/Angestellte			
Betriebsleitung (Samtgemeindebürgermeister)	1,00	1,00	Nebenamt (ehrenamtlich)
Buchhaltung (Leiter Finanzverwaltung)	1,00	1,00	20 % von A 13
Kasse (Leiterin Samtgemeindekasse)	1,00	1,00	6 % von Entgeltgruppe 9a TVöD
Buchhaltung (Steuerverwaltung)	1,00	1,00	50% von Entgeltgruppe 9a TVöD
S u m m e	4,00	4,00	

Haushaltssatzung der Samtgemeinde Hattorf am Harz für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Samtgemeinde Hattorf am Harz in der Sitzung am xx.xx.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan wird für das Haushaltsjahr

2025

1. im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	7.228.400,00 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	8.343.200,00 €
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	0,00 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0,00 €

2. im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.936.800,00 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.516.600,00 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	84.000,00 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.648.400,00 €
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.564.400,00 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	232.300,00 €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 1.564.400,00 € festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem in dem Haushaltsjahr 2025 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.156.100,00 € festgesetzt.

§ 5

Es wird eine Samtgemeindeumlage in Höhe von 1.387.200,00 € erhoben. Davon wird festgesetzt: Gemäß § 4 der Hauptsatzung der Samtgemeinde Hattorf am Harz die Hälfte nach der Einwohnerzahl und die andere Hälfte nach folgenden Umlagesätzen: 22,1770 % von der Steuerkraftzahl der Grundsteuer A, der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer.

Hattorf am Harz, den xx.xx.2024

Daniel Kaiser
Samtgemeindegemeindevorsteher