

Vorbericht

gemäß § 1 Absatz 2 Nr. 3 KomHKVO

zum Haushaltsplan der Gemeinde Ovelgönne für das Jahr 2022

Allgemeines

Mit dem Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftlicher Vorschriften (GemHausRNeuOG) vom 15.11.2005 hat der Niedersächsische Landtag für alle Kommunen in Niedersachsen die Umstellung von der Kameralistik (bisheriges kommunale Haushalts- und Kassenrecht) auf die Doppik (neues kommunale Rechnungswesen) mit einer Übergangsfrist bis längstens zum 31.12.2011 beschlossen.

Der Rat der Gemeinde Ovelgönne hat in der 32. Sitzung am 20.12.2005 beschlossen, dass die örtliche Einführung des neuen kommunalen Rechnungswesens auf das Ende des Übergangszeitraumes 31.12.2011 festgelegt wird und das bisherige kommunale Haushalts- und Kassenrecht in der Übergangszeit weiterhin gilt.

Durch den Beschluss besteht die Möglichkeit, dass ein früherer örtlicher Wechsel in das neue System jederzeit möglich ist. Die Gemeinde geht dann zur gesetzlichen Standardregelung über und beendet vorzeitig die Inanspruchnahme der Ausnahmeregelung.

Die Gemeinde Ovelgönne hat zum 01.01.2011 das neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen entsprechend den Anforderungen der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) vom 22.12.2001 in der zurzeit geltenden Fassung eingeführt. Der Haushaltsplan für das Jahr 2022 ist der zwölfte Plan, der auf der Grundlage des neuen kommunalen Rechnungswesens aufgestellt worden ist.

Der Haushaltsplan besteht gemäß § 1 Absatz 1 KomHKVO aus dem Ergebnishaushalt dem Finanzhaushalt, den Teilhaushalten und dem Stellenplan.

Gemäß § 4 Absatz 1 Satz 1 KomHKVO wird der Haushalt nach den Bedürfnissen der Gemeinde in Teilhaushalten gegliedert (Ergebnishaushalt = Teilergebnishaushalte; Finanzhaushalt = Teilfinanzhaushalte). Die Gliederung entspricht gemäß § 4 Absatz 1 Satz 2 KomHKVO der jeweiligen Verwaltungsgliederung oder bildet den Produktplan der Kommune ab.

Ab 01.10.2015 wurde die Verwaltung aufgrund einer Organisationsuntersuchung in zwei Fachbereiche aufgeteilt. Aufgrund dieser Neuorganisation wurde der Haushaltsplan wie folgt in zwei Teilhaushalte gegliedert:

Teilhaushalt 1	- Fachbereich I	- Zentrale Dienste und Finanzen / Bürgermeister
Teilhaushalt 2	- Fachbereich II	- Bürgerdienste und Bauen

In den Teilhaushalten sind gemäß § 4 Absatz 1 Satz 3 KomHKVO die ihnen zugeordneten Produkte abgebildet.

Gemäß § 4 Absatz 7 KomHKVO werden in jedem Teilhaushalt die wesentlichen Produkte mit den dazugehörigen Leistungen und die zu erreichenden Ziele mit den dazu geplanten Maßnahmen beschrieben sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt. Um den Informationsgehalt des Haushaltsplanes nicht zu verringern, sind alle Produkte im Haushaltsplan dargestellt worden.

Folgende Erläuterungen gemäß § 16 KomHKVO sind in den Teilhaushalten bei den Produkten enthalten:

- wesentliche Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, soweit sie von Ansätzen des Vorjahres erheblich abweichen
- Neue Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen
- Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken, in jedem folgenden Haushaltsplan die bisherige Abwicklung

- Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen zur Erfüllung von Verträgen, die die Gemeinde über ein Jahr hinaus zu erheblichen Zahlungen verpflichten
- Wesentliche zweckgebundenen Erträge und Einzahlungen

Der Ergebnishaushalt enthält die Aufwendungen und Erträge. Hier werden das gesamte Ressourcenaufkommen und der gesamte Ressourcenverbrauch aufgezeigt. Statt der bisherigen kameralen Ausrichtung an der Änderung des Geldvermögens sind jetzt Erträge und Aufwendungen im kaufmännischen Sinn die zentrale Rechengröße. Neu ins Gewicht fällt insbesondere der zu veranschlagende Aufwand für die auf Nutzungsdauer bezogenen Abschreibungen, der den Vermögensverzehr des betrachteten Jahres (z. B. Straßen, Gebäude, Betriebs- und Geschäftsausstattung) und die Auflösung der Sonderposten darstellt. Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung sind Maßstab dafür, ob ein Haushalt ausgeglichen ist bzw. ein Haushaltssicherungskonzept notwendig ist.

Im Finanzhaushalt werden alle Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, für Investitionstätigkeit sowie für Finanzierungstätigkeit ausgewiesen.

Haushaltsplanung 2022

Der Haushalt soll gemäß § 110 Absatz 4 Sätze 1 und 2 NKomVG in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Der Haushalt für das Jahr 2022 weist ein ordentliches Ergebnis von - 724.400,00 EUR und ein außerordentliches Ergebnis von 0,00 EUR aus. Der Haushalt 2022 konnte im Ergebnisbereich nicht ausgeglichen werden.

In den Rechnungsabschlüssen ist es bisher immer gelungen, das Ergebnis des Haushaltsplanes zu verbessern.

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2022 bis 2025

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für die Haushaltsjahre 2022 bis 2025 wird unmittelbar in den Haushaltsplan mit einbezogen. Aufgrund des langen Zeitraumes ist die Planung mit erheblichen Unsicherheiten behaftet. Sie stellt nur eine grobe Einschätzung für die kommenden Jahre dar. Über die verbindlichen Ansätze der mittelfristigen Finanzplanung wird jedes Jahr neu durch den Rat entschieden.

Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung soll für die einzelnen Jahre in Erträgen und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen ausgeglichen sein. Der Ausgleich des Ergebnishaushaltes konnte für das Haushaltsjahr 2022 und die Planungsjahre 2023 bis 2025 nicht erreicht werden. Der Finanzhaushalt konnte in den Jahren 2022 bis 2025 nicht ausgeglichen werden.

Gemäß § 9 Absatz 3 KomHKVO sollen bei der Aufstellung und Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die vom für Inneres zuständigen Ministerium (MI) bekannt gegebenen Orientierungsdaten berücksichtigt werden. Das Ministerium für Inneres und Sport hat am 30.06.2021 die Orientierungsdaten für den Planungszeitraum 2021 bis 2025 bekannt gemacht.

Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2022 sind für den Planungszeitraum 2023 bis 2025 folgende Orientierungsdaten berücksichtigt worden:

Einnahmen	2023 v.H.	2024 v. H.	2025 v. H.
Grundsteuer A	- 0,7	- 0,7	- 0,7
Grundsteuer B	+ 0,9	+ 0,9	+ 0,9
Gewerbesteuer (brutto)	+ 8,4	+ 7,1	+ 4,5
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+ 5,9	+ 6,3	+ 5,6
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	+ 2,6	+ 1,8	+ 1,7
Schlüsselzuweisungen	- 2,2	+ 8,1	+ 4,0
Zuweisungen des übertragenen Wirkungskreises	+ 2,0	+ 2,0	+ 2,0

Erste Eröffnungsbilanz

Die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Ovelgönne ist in der 25. Sitzung des Rates am 18.12.2014 beschlossen und am 09.01.2015 im Amtsblatt für den Landkreis Wesermarsch veröffentlicht worden.

Bilanz

Die Bilanz stellt das gesamte Vermögen und die gesamten Forderungen und Verbindlichkeiten zum 31.12. jeden Jahres dar. Dabei zeigt die Passiv-Seite der Bilanz die Mittelherkunft und die Aktiv-Seite die Mittelverwendung auf. Die Differenz zwischen Vermögen und Schulden wird im neuen Haushaltsrecht als Nettoposition bezeichnet. Die Bilanz soll auch verdeutlichen, wie hoch die tatsächliche Verschuldung einer Gemeinde ist, so dass damit auch zukünftige Belastungen (z. B. durch gebildete Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen) transparenter werden. Ein Vergleich der Verschuldung zum Gesamtvermögen ist dadurch möglich. Die Bilanz wird im Rahmen des Jahresabschlusses erstellt und ist nicht Gegenstand der Haushaltsplanung.

Jahresabschluss 2020

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne zum 31.12.2020 wurde vom Rat am 13.10.2021 beschlossen und im Amtsblatt für den Landkreis Wesermarsch am 22.10.2021 veröffentlicht.

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 2022

Im Haushaltsplan für das Jahr 2022 sind folgende größere Investitionsmaßnahmen (über 100.000,00 EUR) geplant:

Produkt	Beschreibung	Einzahlungen EUR	Auszahlungen EUR
1118	Erschließung Wohnbaugebiet „Erste Hengstweide“	0,00	460.000,00
1118	Erschließung Wohnbaugebiet „Oldenbrok – Südlich der Kirche“	500.000,00	440.000,00
1118	Gewerbegebiet Großenmeer	750.000,00	500.000,00
1261	Neubau Feuerwehrgerätehaus Ovelgönne	0,00	600.000,00
2111	Grundschule Ovelgönne Einbau stationäre raumluftechnische Anlagen	387.400,00	484.400,00
2113	Grundschule Großenmeer Einbau stationäre raumluftechnische Anlagen	123.700,00	154.700,00
3651	Kindertagesstätte Ovelgönne Einbau stationäre raumluftechnische Anlagen	154.600,00	193.300,00
3653	Kindertagesstätte Großenmeer Einbau stationäre raumluftechnische Anlagen	147.500,00	184.500,00
3654	Kindertagesstätte Neustadt Einbau stationäre raumluftechnische Anlagen	99.900,00	125.000,00
4243	Sportstätten Großenmeer Dorfentwicklungsmaßnahme „Anbau Sporthalle“	0,00	505.000,00
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen Dorfentwicklungsmaßnahme „Remise Birkenplatz“	161.500,00	190.000,00
5731	Bauhof Neubau	0,00	725.000,00

Erschließung Wohnbaugebiet „Erste Hengstweide“

Zum Abschluss des Gebietes muss noch der Endausbau des zweiten und dritten Abschnittes erfolgen.

Erschließung Wohnbaugebiet „Oldenbrok – Südlich der Kirche“

Zur Schaffung von Wohnraum soll ein neues Wohnbaugebiet in Oldenbrok mit 21 Bauplätzen erschlossen werden.

Der Satzungsbeschluss für den Bebauungsplan Nr. 48 ist bereits gefasst. Die Rechtskraft des Bebauungsplanes steht derzeit noch aus.

Gewerbegebiet Großenmeer

Das Gewerbegebiet Gildestraße soll erweitert werden. Die Fläche konnte mittlerweile erworben werden. Nach Durchführung der Bauleitplanung erfolgt die Erschließung und Vermarktung des Gebietes.

Neubau des Feuerwehrgerätehauses Ovelgönne und des Bauhofes

Das Gebäude des Bauhofs ist abgängig und soll nicht an dem jetzigen Standort erhalten bleiben. Das Grundstück befindet sich in zentraler Lage in Oldenbrok und soll einer verdichteten Wohnbebauung zugeführt werden. Daher ist ein Ersatzbau erforderlich. Gleichzeitig soll ein Ersatzbau für die Feuerwehr Ovelgönne geschaffen werden. Das vorhandene Feuerwehrhaus entspricht in keiner Weise den einschlägigen Vorschriften.

Der Rat der Gemeinde Ovelgönne hat daher in seiner Sitzung am 19.06.2019 beschlossen, für das Projekt Neubau Bauhof und Feuerwehrhaus Ovelgönne einen Arbeitskreis einzusetzen.

Der Arbeitskreis hat mittlerweile seine Arbeit beendet. Ein Wirtschaftlichkeitsvergleich ist noch zu erstellen.

Einbau stationäre raumluftechnische Anlagen in den Grundschulen Großenmeer und Ovelgönne und in den Kindertagesstätten Großenmeer, Neustadt, Oldenbrok und Ovelgönne

Aufgrund der Corona-Pandemie und der damit verbundenen notwendigen Belüftung der Räumlichkeiten sollen in den Grundschulen und Kindertagesstätten stationäre raumluftechnische Anlagen eingebaut werden.

Eine Förderung in Höhe von 80 % der Baukosten ist seitens des BAFA bewilligt worden.

Sportstätten Großenmeer - Dorfentwicklungsmaßnahme „Anbau Sporthalle“, Großenmeer

Aufgrund der begrenzten räumlichen Kapazitäten in der Sporthalle Großenmeer sollen weitere Umkleidekabinen geschaffen werden, die außerdem direkt von außen zugänglich sind. Darüber hinaus wird der Anbau einen Versammlungsraum beinhalten.

Damit der Anbau sich mit Blick auf die Flächenverfügbarkeit am Standort realisieren lässt wird das Fußballspielfeld um 90 Grad gedreht und auf den nördlichen Bereich der Fläche verlegt. Dies dient gleichzeitig als Vorbereitung für die mögliche spätere Aufwertung des Fußballfeldes zu einem Allwetterplatz.

Für diese Maßnahme wird eine Förderung über die Dorfentwicklung generiert.

Liquiditätsplanung

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde im Haushaltsjahr 2022 auf 2.800.000,00 EUR festgesetzt, da ein fester Liquiditätskredit in Höhe von 2.800.000,00 EUR bis Ende März 2022 aufgenommen worden ist.

Bildung von Haushaltsresten

Folgende Haushaltsreste sollen gebildet werden und in das Jahr 2022 übertragen werden:

Produkt Konto	Bezeichnung	aus Jahr	Betrag EUR
111400	Elektronische Datenverarbeitung	2021	20.000,00
426101	Schulungen Dokumentenmanagementsystem		
	Summe		20.000,00

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Produkt Konto	Bezeichnung	aus Jahr	Betrag EUR
	<u>Teilhaushalt 1</u>		
111400	Elektronische Datenverarbeitung	2020	17.982,24
783110	Lizenzgebühren Dokumentenmanagement	2021	40.000,00
126100	Brandschutz - außerhalb Budget	2021	34.000,00
783110	Umsetzung des Kleiderpools für die Atemschutzgeräteträger		
126100	Feuerwehrgerätehäuser	2019	2.000,00
782100	Grunderwerb		
126100	Feuerwehrgerätehäuser	2021	200.000,00
787100	Neubau Feuerwehrgerätehaus Ovelgönne		
571000	Wirtschaftsförderung	2021	4.600,00
783110	Erwerb eines Messestandes		
	<u>Teilhaushalt 2</u>		
111820	Wohnbaugebiet Erste Hengstweide	2020	105.620,93
787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2021	30.000,00
111820	Gewerbegebiet Wesermarsch-Mitte	2020	55.000,00
787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		
111820	Wohnbaugebiete Oldenbrok "Südlich der Kirche"	2020	73.260,94
782100	Grunderwerb		
111820	Wohnbaugebiete Oldenbrok "Südlich der Kirche"	2021	404.663,00
787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		
111820	Wohnbaugebiet "Erweiterung Loyer Bäke"	2019	275.234,77
787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		
111820	Erweiterung Gewerbegebiet Gildestraße	2021	400.000,00
787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		
211100	Grundschule Ovelgönne	2021	4.000,00
783110	Beschaffung mobile Endgeräte für Lehrer*innen		
211100	Grundschule Ovelgönne	2021	3.661,57
783110	Küchenzeile für inklusiven Unterricht		
211300	Grundschule Großenmeer	2021	2.900,00
783110	Beschaffung mobile Endgeräte für Lehrer*innen		
211300	Grundschule Großenmeer	2021	5.000,00
783110	Spielgerät Außenbereich		
365100	Kindertagesstätte Ovelgönne	2021	4.000,00
783110	Sandkasten		
424300	Sportstätten Großenmeer	2021	220.000,00
787200	Dorfentwicklungsmaßnahme - Verlegung Sportplatz		
511000	Dorfentwicklung Dorfgregion "Vom Nordpol bis zum Salzendeich"	2020	171.497,38
781800	Maßnahme Dorfgemeinschaftshaus "Neustädter Hof"	2021	110.000,00
5360	Breitbandversorgung	2021	5.000,00
783110	WLAN-Hotspots (Wifi4EU)		
5360	Breitbandversorgung	2021	290.000,00

781200	Investitionszuweisung an Landkreis		
5410	Gemeindestraßen	2021	22.000,00
787200	Restendausbau Wohnbaugebiet Feldkamp, Neustadt		
5450	Straßenbeleuchtung	2021	2.500,00
787300	Solarleuchte Schülerwartehaus		
5731	Bauhof	2021	43.643,47
783110	Pritsche / Planwagen		
5731	Bauhof	2021	350.000,00
787100	Neubau Bauhof		
	Summe		2.876.564,30

Haushaltssicherungskonzept

Der Haushalt soll in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein (§ 110 Absatz 4 NKomVG).

Die Gemeinde hat ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann oder eine Überschuldung abgebaut oder eine drohende Überschuldung abgewendet werden muss.

In dem Haushaltssicherungskonzept ist festzulegen,

1. innerhalb welcher Zeiträume der Haushaltsausgleich sowie die Beseitigung der Überschuldung oder der drohenden Überschuldung erreicht werden sollen
2. wie der im Haushaltsplan ausgewiesene Fehlbetrag und die Verschuldung abgebaut und werden sollen
3. wie das Entstehen eines neuen Fehlbetrages und einer zusätzlichen Verschuldung vermieden werden sollen

Das Haushaltssicherungskonzept ist spätestens mit der Haushaltssatzung zu beschließen und der Kommunalaufsichtsbehörde mit der Haushaltssatzung vorzulegen.

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde wird gemäß § 23 KomHKVO in der Regel nur anzunehmen sein, wenn der Haushaltsausgleich des Haushaltsjahres erreicht ist.

Ob die Gemeinde ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen hat, wird sich erst nach Vorliegen eines vorläufigen Jahresabschlusses 2021 und den Haushaltsplanberatungen 2022 ergeben.

Softwareumstellung für das kommunale Finanzwesen

Ab 01.01.2021 wurde für die Haushaltsplanung eine neue Software eingesetzt. Es handelt sich um die Software proDoppik von der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft, Berlin.

Schlussbetrachtung

Der statistische Bericht lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Vorberichtes noch nicht vor. Bei der Steuereinnahmekraft 2019 (Statistische Berichte Niedersachsen des Landesamtes für Statistik Niedersachsen – Durchschnittliche Steuereinnahmekraft und Vergleichswert der Steuereinnahmekraft) liegt die Gemeinde Ovelgönne mit 792,71 EUR je Einwohner/in (Dreijahresdurchschnitt 2017 - 2019) unter dem Durchschnitt der kreisangehörigen Gemeinden im Land Niedersachsen (984,01 EUR Vergleichswert Steuereinnahmekraft). Die Abweichung vom Vergleichswert beträgt – 19,4 %. Diese Finanzschwäche auf der Einnahmeseite des Haushaltes konnte nicht durch Reduzierungen von Ausgaben aufgefangen werden. Die Einnahmemöglichkeiten sind weitestgehend ausgeschöpft. Die Hebesätze für die Grundsteuer (ab 01.01.2018: 460 v. H.) und Gewerbesteuer (ab 01.01.2018: 420 v. H.) liegen über den Durchschnitt des Landes Niedersachsen bei der Gemeindegrößenklasse für 2020 (Grundsteuer A: 397 v.H., Grundsteuer B: 394 v. H. und Gewerbesteuer: 374 v. H.).

Vom Grundsatz her führen Einbußen bei den Realsteuern und Steueranteilen zu einem Ausgleich in Form von Mehreinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen und Minderausgaben bei der Kreisumlage

bei unverändertem Kreisumlagehebesatz. Veränderungen des Kreisumlagehebesatzes verändern die Finanzsituation der Gemeinde positiv (bei Herabsetzung) oder negativ (bei Erhöhungen).

Die Gemeinde wird weiterhin versuchen, die Einnahmemöglichkeiten auszuschöpfen und die Ausgaben zu reduzieren, um einen Ausgleich für den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zu erreichen.

Darstellung der Entwicklung der weiteren wichtigen Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen

Ergebnishaushalt	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Summe ordentliche Erträge	9.273.486,68	9.799.400,00	9.265.600,00	9.243.800,00	9.669.700,00	9.922.200,00
Steuern und ähnliche Abgaben	5.141.905,68	5.239.000,00	5.208.500,00	5.436.500,00	5.768.500,00	6.002.500,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.829.482,46	3.362.000,00	2.925.600,00	2.716.600,00	2.851.600,00	2.899.000,00
Auflösungserträge aus Sonderposten	428.520,37	409.400,00	432.800,00	422.900,00	398.700,00	374.400,00
sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
öffentlich-rechtliche Entgelte	47.278,74	66.800,00	73.300,00	73.300,00	73.300,00	73.300,00
privatrechtliche Entgelte	78.425,34	96.500,00	77.000,00	77.000,00	77.000,00	77.000,00
Kostenersatzungen und Kostenumlagen	363.442,55	321.800,00	250.900,00	231.000,00	214.100,00	209.500,00
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	137.870,34	96.400,00	82.500,00	71.500,00	71.500,00	71.500,00
aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	3.056,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige ordentliche Erträge	243.504,39	207.500,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00

Ergebnishaushalt	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Summe ordentliche Aufwendungen	9.196.005,71	10.607.000,00	9.990.000,00	9.922.000,00	10.236.800,00	10.425.500,00
Personalaufwendungen	1.989.908,66	2.839.800,00	2.010.600,00	2.072.100,00	2.129.400,00	2.210.600,00
Versorgungsaufwendungen	15.850,75	16.500,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.290.736,58	1.508.900,00	1.496.700,00	1.260.900,00	1.262.600,00	1.261.100,00
Abschreibungen	622.445,58	586.100,00	639.700,00	624.200,00	594.500,00	547.000,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	74.139,28	70.500,00	93.200,00	100.500,00	104.500,00	104.500,00
Transferaufwendungen	4.881.127,45	5.038.900,00	5.375.600,00	5.527.600,00	5.806.600,00	5.957.600,00
sonstige ordentliche Aufwendungen	321.797,41	546.300,00	341.200,00	303.700,00	306.200,00	311.700,00

Ergebnishaushalt	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Summe ordentliche Erträge	9.273.486,68	9.799.400,00	9.265.600,00	9.243.800,00	9.669.700,00	9.922.200,00
Summe ordentliche Aufwendungen	9.196.005,71	10.607.000,00	9.990.000,00	9.922.000,00	10.236.800,00	10.425.500,00
ordentliches Ergebnis	77.480,97	-807.600,00	-724.400,00	-678.200,00	-567.100,00	-503.300,00

Ergebnishaushalt außerordentlich	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Summe außerordentliche Erträge	34.235,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis	34.235,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnishaushalt (gesamt)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Summe Erträge	9.307.722,48	9.799.400,00	9.265.600,00	9.243.800,00	9.669.700,00	9.922.200,00
Summe Aufwendungen	9.196.005,71	10.607.000,00	9.990.000,00	9.922.000,00	10.236.800,00	10.425.500,00
Gesamtergebnis	111.716,77	-807.600,00	-724.400,00	-678.200,00	-567.100,00	-503.300,00

Das Defizit im Ergebnishaushalt 2022 wird teilweise durch die Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses abgedeckt (§ 110 Abs. 5 Satz 1 NKomVG, § 24 Abs. 1 KonHKVO)

Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung und den Zielvorgaben des Vorjahres gemäß § 6 Nr. 3 KomHKVO

Steuern und ähnliche Abgaben

Es wurde eine Erhöhung der Grundsteuer A und B ab 01.01.2018 von 430 v. H. auf 460 v. H. und eine Erhöhung der Gewerbesteuer von 410 v. H. auf 420 v. H. beschlossen.

Eine Erhöhung der Hebesätze ist für das Jahr 2022 nicht eingeplant worden.

Bei den Zuwendungen ist eine Sonderzahlung und eine Zuweisung aus dem Strukturausgleichsfonds des Landkreises in Höhe von 172.000,00 EUR eingeplant worden.

Übersicht zu den Personalaufwendungen

Personalaufwendungsart	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Dienstaufwendungen	1.433.633,61	1.419.300	1.484.600	1.525.400	1.559.500	1.619.400
Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung	416.070,37	432.400	480.700	500.500	521.700	542.000
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	5.181,97	7.700	4.300	4.200	4.200	4.200
Zuführungen zu Rückstellungen	135.022,71	980.400	41.000	42.000	44.000	45.000
Gesamt	1.989.908,66	2.839.800	2.010.600	2.072.100	2.129.400	2.210.600

Vergleich Personalaufwendungen zu Gesamtaufwendungen

Gesamtaufwendungen	9.196.005,71	10.607.000,00	9.990.000,00	9.922.000,00	10.236.800,00	10.425.500,00
Personalaufwendungen	1.989.908,66	2.839.800,00	2.010.600,00	2.072.100,00	2.129.400,00	2.210.600,00
Prozentualer Anteil	21,64%	26,77%	20,13%	20,88%	20,80%	21,20%

Personalaufwendungen / -auszahlungen

Die Personalausgaben sind für 2022 entsprechend der tariflichen Vereinbarung hochgerechnet worden. Weiterhin sind Änderungen im Personalbestand (Rente, Auslauf von Maßnahmen u.a.) und Höhergruppierungen berücksichtigt worden. Für die Jahre 2023 - 2025 ist eine Steigerung der Personalkosten in Höhe von 4 % berücksichtigt worden.

Aufwendungen für aktives Personal insgesamt: 1.990.000,00 EUR

	Produkt	
Erstattungen von Personalaufwendungen:		
Familien- und Kinderservicebüro (Kindertagespflege)	367500	-17.400,00 EUR
Familien- und Kinderservicebüro (Familienförderung)	367501	-8.500,00 EUR
Zuweisung Landkreis (Flüchtlingshilfe)	311900	-17.000,00 EUR
Jobcenter (§ 16i SGB II)	573100	-25.200,00 EUR
Bundesfreiwilligendienst Grundschule Ovelgönne	211100	-2.400,00 EUR
Bundesfreiwilligendienst Grundschule Großenmeer	211300	-1.200,00 EUR
Bundesfreiwilligendienst Bauhof	573100	-2.100,00 EUR
		<u><u>1.916.200,00 EUR</u></u>

Übersicht zu den Transferaufwendungen

Transferaufwandsart	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2024
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	1.747.527,58	1.674.400	2.049.100	2.049.100	2.049.100	2.049.100
Sozialtransferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Gewerbesteuerumlage	112.221,00	120.000	130.000	141.000	151.000	158.000
Allgemeine Umlagen	3.021.378,87	3.244.500	3.196.500	3.337.500	3.606.500	3.750.500
Schuldenthilfen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	4.881.127,45	5.038.900,00	5.375.600,00	5.527.600,00	5.806.600,00	5.957.600,00

Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Konto 421100)

Folgende Maßnahmen sind neben der laufenden Unterhaltung für das Jahr 2022 geplant:

Produkt / Konto	Erfäuterungen	Ansatz 2022
111801 421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	<u>Rathaus</u> 10.000,00 EUR Allgemein 30.000,00 EUR Brandschutz, Abschloftung, Notausstieg Keller, Notbeleuchtung usw. 3.000,00 EUR Fliegen-/insektenschutz (Spannrahmen) 27.000,00 EUR Umrüstung Beleuchtung	70.000
111811 421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	<u>Wohnung Breite Straße 13</u> 1.000,00 EUR Allgemein 500,00 EUR Ggfs. Mieterwechsel Dachgeschoss 1.000,00 EUR Wartung veraltete Heizungsanlage	2.500
111812 421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	<u>Wohnung Meerkircher Straße 18</u> 1.000,00 EUR Allgemein	1.000
111813 421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	<u>Wohnhaus Neustädter Straße 68</u> 1.500,00 EUR Allgemein 5.000,00 EUR Austausch Fenster EG	7.500
126100 421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	<u>Brandschutz - außerhalb Budget</u> 20.000,00 EUR Erneuerung Pflasterung Auffahrt FW Großenmeer 4.100,00 EUR Bodenbelag und Bodenluke FW Popkenhöhe 4.000,00 EUR 3 Fenster und Feuerschutztür FW Popkenhöhe 1.500,00 EUR Feuerschutztür einbauen und verputzen FW Popkenhöhe	29.600
211100 421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	<u>Grundschule Ovelgönne</u> 5.000,00 EUR Allgemein 6.000,00 EUR Umbau Klassenzimmer 5.000,00 EUR Fußbodenbelag Raum 17 2.500,00 EUR Sensor Armaturen 5.000,00 EUR Fußbodenbelag Raum 18	23.500
211300 421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	<u>Grundschule Großenmeer</u> 5.000,00 EUR Allgemein 12.000,00 EUR Sanierung 2 Nebenräume (12 und 19) 4.500,00 EUR Klingelanlage (=ELA Elektrische Lautsprecheranlage) 2.500,00 EUR	24.000

365100 421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	<u>Kindertagesstätte Ovelgönne</u> 1.000,00 EUR Allgemein 5.000,00 EUR Erneuerung UVT Kita 1.500,00 EUR Fliegengitter 3 Räume (6 Fenster) 1.000,00 EUR Beleuchtung Eingangsbereich/Bewegungsmelder Flur 1.500,00 EUR Malerarbeiten 1.000,00 EUR Störungsmeldung Heizung Hausmeister	11.000
365200 421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	<u>Kindertagesstätte Oldenbrok</u> 1.000,00 EUR Allgemein 8.500,00 EUR Bodenbelagsarbeiten Flur 2.500,00 EUR 5-Jahresplan Malerarbeiten	12.000
365300 421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	<u>Kindertagesstätte Großenmeer</u> 1.000,00 EUR Allgemein 15.000,00 EUR Außenjalousien und Raffstores für Küche und Krippe 8.000,00 EUR Erweiterung Schließanlage 10.000,00 EUR 1. BA Fliesen- / Bodenbelagsarbeiten (Sperrvermerk) 2.500,00 EUR Sanierungs- und Malerarbeiten (5-Jahresplan) 1.500,00 EUR Anschaffung Trinkbrunnen	38.000
365400 421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	<u>Kindertagesstätte Neustadt</u> 1.000,00 EUR Allgemein 1.000,00 EUR Verdunklung Schlafraum (Neukonzeption?)	2.000
424100 421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	<u>Sporthalle Ovelgönne</u> 1.500,00 EUR Allgemein 1.000,00 EUR Mängelbeseitigung Geräteraumtore 1.500,00 EUR Aufrüstung Heizungsanlage	4.000
424200 421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	<u>Sporthalle Oldenbrok</u> 1.500,00 EUR Allgemein 3.500,00 EUR Sanierung Abwasserleitungen Umkleiden	5.000

Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Konto 421200)

Folgende Maßnahmen sind neben der laufenden Unterhaltung für das Jahr 2022 geplant:

Produkt / Konto	Erläuterungen	Ansatz 2022
541000 421200	Gemeindestraßen	
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	Erhöhung aufgrund Sanierungsstau in 2021	170.000

545000 421200	Straßenbeleuchtung	25.000
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		
15.000,00 EUR Unterhaltungskosten		
10.000,00 EUR Umrüstung Straßenbeleuchtung		

Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Konto 422100)

Folgende Maßnahmen sind neben der laufenden Unterhaltung für das Jahr 2022 geplant:

Produkt / Konto	Erläuterungen	Ansatz 2022
111302 422100	Rathaus	
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Wartung Telefonanlage	1.500
365200 422100	Kindertagesstätte Oldenbrok	
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	VDE-Prüfung ortsveränderliche Betriebsmittel	700
424300 422100	Sporthalle Großenmeer	
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	500,00 EUR Allgemein	
	2.600,00 EUR Mängelbeseitigung Sport- und Turngeräte	3.100

Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (Konto 422200)

Folgende Maßnahmen sind neben der laufenden Unterhaltung für das Jahr 2022 geplant:

Produkt / Konto	Erläuterungen	Ansatz 2022
122200 422200	Bürgerbüro	
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500,00 EUR Allgemein	
	1.000,00 EUR Schrank	
	1.600,00 EUR Besucherstühle Freischwinger	3.100
211100 422200	Grundschule Ovelgönne	
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	8.000,00 EUR Raum 11 und 13 Verdunkelung/Beschattung	
	3.000,00 EUR EDV Schule	
	1.000,00 EUR EDV / Server	
	1.500,00 EUR Schulhausmeister	
	700,00 EUR Inkl. Fahrzeug für den Schulhof	
	400,00 EUR Ausstattung Spielhütte	
	3.400,00 EUR Ersatz abgängiges Mobiliar	18.000
211101 422200	Grundschule Ovelgönne (Schuletat)	
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100,00 EUR Erwerb von Apps für DigitalPakt	

211300 422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.400,00 EUR Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände 1.100,00 EUR Inklusion Grundschule Großenmeer 1.500,00 EUR Allgemein EDV 1.500,00 EUR Allgemein Hausmeister 1.500,00 EUR Allgemein Schule 800,00 EUR Halbtürenschränk 3.000,00 EUR Musikinstrumente 3.000,00 EUR Geschirrpülmaschine 2 x Herd mit Induktion 2.500,00 EUR Sportunterricht	2.600
211301 422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	<u>Grundschule Großenmeer (Schulestat)</u> 1.200,00 EUR Allgemein 500,00 EUR Inklusion 100,00 EUR Erwerb von Apps für DigitalPakt	1.800
315600 422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	<u>Andere soziale Einrichtungen</u> Arbeitskreis Senioren	1.000
365300 422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	<u>Kindertagesstätte Großenmeer</u> 3.500,00 EUR Möbel Seesterne 2.500,00 EUR Möbel Strandkrabbe 1.000,00 EUR Spielhütte Krippe 1.100,00 EUR Sonnenschutz Horthaus 1.000,00 EUR Sandkasteneinfassung 2.000,00 EUR Spielgeräte	11.100
3654 422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	<u>Kindertagesstätte Neustadt</u> 500,00 EUR Allgemein 1.000,00 EUR 2 Hochbeete	1.000

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Konto 427100)

Folgende Maßnahmen sind neben der laufenden Unterhaltung für das Jahr 2022 geplant:

Produkt / Konto	Erläuterungen	Ansatz 2022
111101 427100	<u>Personal- und Organisationsangelegenheiten</u>	
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Datenschutzbeauftragter	3.000
111103 427100	<u>Presse- und Öffentlichkeitsarbeit</u>	
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Verteilung und Honorar "Gemeinde Aktuell"	2.000

111305 427100	Sicherheitsbeauftragte/r			1.500
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Kosten Sicherheitsbeauftragte/r			
111500 427100	Betriebliches Gesundheitsmanagement			
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	25.000,00 EUR Coaching der Mitarbeiter/innen			
	3.000,00 EUR Hansefit (bis 30.06.2022)			
	5.000,00 EUR Arbeitsmedizinischer Dienst			
	4.000,00 EUR Betriebliche Gesundheitsvorsorge			37.000
122000 427100	Sicherheit und Ordnung			
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.000,00 EUR Fundtiere			
	500,00 EUR Hundetoiletten			
	1.500,00 EUR Allgemein			17.000
126100 427100	Brand- und Katastrophenschutz			
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.000,00 EUR Allgemein			
	4.000,00 EUR Spende Feuerwehrgemeinschaft Oldenbrok und Rüdershausen			
	3.000,00 EUR Kreisjugendfeuerwehrlager			
	15.000,00 EUR Hansefit (bis 30.06.2022)			25.000
211100 427100	Grundschule Ovelgönne			
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	"Wir machen Musik!"			5.400
211300 427100	Grundschule Großenmeer			
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	"Wir machen Musik!"			5.900
281000 427100	Heimat- und sonstige Kulturpflege			
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	300,00 EUR Reinigung öffentliche Toilette Birkenplatz Rüdershausen			300
315600 427100	Andere soziale Einrichtungen			
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Arbeitskreis Senioren			900
362500 427100	Sonstige Jugendarbeit			
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Jugendarbeit			6.500
362501 427100	Ferienpassaktion			
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Ferienpassaktion			11.500
362503 427100	Präventionsarbeit			
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.300,00 EUR Grundschule Großenmeer			
	1.800,00 EUR Grundschule Ovelgönne			
	1.300,00 EUR Kita Ovelgönne			
	500,00 EUR Kita Oldenbrok			
	1.500,00 EUR Kita Großenmeer			
	800,00 EUR Prävention - Arbeitskreis/Neuaufbau			
	500,00 EUR Projekt PRIMA (Prävention im Nordwesten)			
	8.500,00 EUR Projekt "Wir machen Musik" (vorher Kita)			16.200

365000 427100	Tageseinrichtungen für Kinder, allgemein Hansefit bis 30.06.2022 (Kita Mitarbeiterinnen)	5.500
367500 427100	Familien- und Kinderservicebüro 500,00 EUR Tagespflege 200,00 EUR Öffentlichkeitsarbeit	700
367501 427100	Familien- und Kinderservicebüro (Familienförderung) 2.400,00 EUR Honorare 300,00 EUR Werbung 300,00 EUR Begrüßungspakete 100,00 EUR Elterntreff	3.100
545000 427100	Straßenbeleuchtung Umstellung von Normalstrom auf Ökostrom und gestiegene Energiepreise Energiekosten	19.000

Geschäftsausgaben (Konto 443100)

Folgende Maßnahmen sind neben der laufenden Unterhaltung für das Jahr 2022 geplant:

Produkt / Konto	Erläuterungen	Ansatz 2022
111820 443100	Sonstige Liegenschaften	
Geschäftsausgaben	KWL-Ausschreibung alle 2 Jahre	1.000
126100 443100	Brandschutz - außerhalb Budget	
Geschäftsausgaben	12.700,00 EUR Feuerwehrbedarfsplan 500,00 EUR Kosten für die Webseite der Feuerwehren der Gemeinde Ovelgönne	13.200
211100 443100	Grundschule Ovelgönne	
Geschäftsausgaben	500,00 EUR BFD-Umlage 700,00 EUR Kopierpapier 600,00 EUR Allgemein	1.800
211101 443100	Grundschule Ovelgönne - Schuletat	
Geschäftsausgaben	davon 3.400,00 EUR Schule online Versorgungspreis	7.100
211300 443100	Grundschule Großenmeer	
Geschäftsausgaben	300,00 EUR Allgemein 700,00 EUR Kopierpapier 100,00 EUR GEZ 300,00 EUR BFD-Umlage	1.400

211301 443100 Geschäftsaufwendungen	<u>Grundschule Großenmeer - Schuletat</u> davon 3.400,00 EUR Internetversorgungspreis	4.700
311900 443100 Geschäftsaufwendungen	Verwaltung der Sozialhilfe 2.100,00 EUR Geschäftsausgaben Flüchtlingshilfe 800,00 EUR Geschäftsausgaben Fachdienstinformationen u.a. 200,00 EUR Geschäftsausgaben Wohngeld	3.100
315600 443100 Geschäftsaufwendungen	<u>Anderer soziale Einrichtungen</u> Arbeitskreis Senioren	100
511000 443100 Geschäftsaufwendungen	<u>Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</u> 5.000,00 EUR Allgemein 25.000,00 EUR Bauleitplanung Windenergie 20.000,00 EUR Dorfentwicklungsplanung 10.000,00 EUR Bauleitplanung	60.000

Finanzhaushalt

Verwaltungstätigkeit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.689.025,22	9.386.000,00	8.822.800,00	8.810.900,00	9.261.000,00	9.537.800,00
Steuern und ähnliche Abgaben	5.066.138,11	5.239.000,00	5.208.500,00	5.436.500,00	5.768.500,00	6.002.500,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.823.168,46	3.362.000,00	2.925.600,00	2.716.600,00	2.851.600,00	2.899.000,00
sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
öffentlich-rechtliche Entgelte	47.296,90	66.800,00	73.300,00	73.300,00	73.300,00	73.300,00
privatrechtliche Entgelte	78.487,36	96.500,00	77.000,00	77.000,00	77.000,00	77.000,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	367.815,90	321.800,00	250.900,00	231.000,00	214.100,00	209.500,00
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	104.460,47	96.400,00	82.500,00	71.500,00	71.500,00	71.500,00
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	201.658,02	203.500,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.590.311,75	9.037.500,00	9.517.400,00	9.248.800,00	9.591.300,00	9.827.400,00
Personalauszahlungen	1.863.951,56	1.859.400,00	1.969.600,00	2.030.100,00	2.085.400,00	2.165.600,00
Versorgungsauszahlungen	9.872,03	13.500,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	1.223.408,02	1.508.900,00	1.496.700,00	1.260.900,00	1.262.600,00	1.261.100,00
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	74.139,28	70.500,00	93.200,00	100.500,00	104.500,00	104.500,00
Transferauszahlungen	5.086.187,72	5.038.900,00	5.590.700,00	5.527.600,00	5.806.600,00	5.957.600,00
Sonst. Finanzausgaben	332.753,14	546.300,00	341.200,00	303.700,00	306.200,00	312.600,00

Investitionstätigkeit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.077.653,14	1.676.400,00	2.435.700,00	1.114.800,00	620.000,00	448.900,00
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	79.866,77	658.900,00	1.835.700,00	514.800,00	520.000,00	348.900,00
Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	1.112,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veräußerung von Sachvermögen	991.305,16	1.017.500,00	600.000,00	600.000,00	100.000,00	100.000,00
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Investitionstätigkeit	5.368,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.128.932,48	2.670.300,00	4.964.200,00	2.845.700,00	1.097.800,00	657.800,00
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.243,26	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Baumaßnahmen	729.468,87	2.084.500,00	4.489.600,00	2.535.000,00	1.050.000,00	430.000,00
Erwerb von beweglichen Sachvermögen	320.720,20	182.500,00	191.500,00	57.500,00	44.500,00	224.500,00
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.611,37	3.000,00	3.100,00	3.200,00	3.300,00	3.300,00
aktivierbare Zuwendungen	68.888,78	400.000,00	280.000,00	250.000,00	0,00	0,00
sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzierungstätigkeit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	993.900,00	2.528.500,00	1.730.900,00	477.800,00	208.900,00
Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit						
Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	543.226,46	355.100,00	393.900,00	501.100,00	544.100,00	562.700,00

Finanzhaushalt Gesamt	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen	9.766.678,36	12.056.300,00	13.787.000,00	11.656.600,00	10.358.800,00	10.195.600,00
Auszahlungen	10.262.470,69	12.062.900,00	14.875.500,00	12.595.600,00	8.484.300,00	8.484.300,00

**Darstellung der Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren
gemäß § 6 Nr. 1 f) KonHKVO**

Gesamtergebnis	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnishaushalt						
ordentliche Erträge	9.273.486,68	9.799.400,00	9.265.600,00	9.243.800,00	9.669.700,00	9.922.200,00
ordentliche Aufwendungen	9.196.005,71	10.607.000,00	9.990.000,00	9.922.000,00	10.236.800,00	10.425.500,00
ordentliches Ergebnis	77.480,97	-807.600,00	-724.400,00	-678.200,00	-567.100,00	-503.300,00
außerordentliche Erträge	34.235,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis	34.235,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	111.716,77	-807.600,00	-724.400,00	-678.200,00	-567.100,00	-503.300,00
Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Das Defizit im Ergebnishaushalt wird teilweise durch die Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses abgedeckt.
(§ 110 Abs. 5 Satz 1 NKomVG, § 24 Abs. 1 KonHKVO)

Finanzaushalt						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.689.025,22	9.386.000,00	8.822.800,00	8.810.900,00	9.261.000,00	9.537.800,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.590.311,75	9.037.500,00	9.517.400,00	9.248.800,00	9.591.300,00	9.827.400,00
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.713,47	348.500,00	-694.600,00	-437.900,00	-330.300,00	-289.600,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.077.653,14	1.676.400,00	2.435.700,00	1.114.800,00	620.000,00	448.900,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.128.932,48	2.670.300,00	4.964.200,00	2.845.700,00	1.097.800,00	657.800,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-51.279,34	-993.900,00	-2.528.500,00	-1.730.900,00	-477.800,00	-208.900,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	993.900,00	2.528.500,00	1.730.900,00	477.800,00	208.900,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	543.226,46	355.100,00	393.900,00	501.100,00	544.100,00	562.700,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-543.226,46	638.800,00	2.134.600,00	1.229.800,00	-66.300,00	-353.800,00
Einzahlungen des Finanzhaushaltes	9.766.678,36	12.056.300,00	13.787.000,00	11.656.600,00	10.358.800,00	10.195.600,00
Auszahlungen des Finanzhaushaltes	10.262.470,69	12.062.900,00	14.875.500,00	12.595.600,00	11.233.200,00	11.047.900,00
Fehlbetrag	-495.792,33	-6.600,00	-1.088.500,00	-939.000,00	-874.400,00	-852.300,00

Wesentliche Abweichungen von Zielvorgaben des Vorjahres

Gegenüberstellung des Ergebnisplanes 2021 mit der Ergebnisrechnung 2021

Ordentliche Erträge	Ansatz 2021	Ergebnis 2021 *)	mehr / weniger
Steuern und ähnliche Abgaben	5.239.000,00	5.386.789,18	147.789,18
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.362.000,00	3.259.496,51	-102.503,49
Auflösungserträge aus Sonderposten	409.400,00	0,00	-409.400,00
öffentlich-rechtliche Entgelte	66.800,00	52.251,92	-14.548,08
privatrechtliche Entgelte	96.500,00	98.589,89	2.089,89
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	321.800,00	269.666,01	-52.133,99
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	96.400,00	118.916,06	22.516,06
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
sonstige ordentliche Erträge	207.500,00	205.355,35	-2.144,65
Summe aller Erträge	9.799.400,00	9.391.064,92	-408.335,08

Ordentliche Aufwendungen	Ansatz 2021	Ergebnis 2021 *)	mehr / weniger
Personalaufwendungen	2.839.800,00	1.799.676,29	-1.040.123,71
Versorgungsaufwendungen	16.500,00	12.320,40	-4.179,60
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.508.900,00	1.156.559,87	-352.340,13
Abschreibungen	586.100,00	276,25	-585.823,75
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70.500,00	54.854,00	-15.646,00
Transferaufwendungen	5.038.900,00	5.083.143,22	44.243,22
sonstige ordentliche Aufwendungen	546.300,00	341.489,52	-204.810,48
Summe aller Aufwendungen	10.607.000,00	8.448.319,55	-2.158.680,45

ordentliches Ergebnis	-807.600,00	942.745,37	1.750.345,37
------------------------------	--------------------	-------------------	---------------------

Außerordentliche Erträge	Ansatz 2021	Ergebnis 2021 *)	mehr / weniger
Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
Summe aller Erträge	0,00	0,00	0,00

Außerordentliche Aufwendungen	Ansatz 2021	Ergebnis 2021 *)	mehr / weniger
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	277,81	277,81
Abgang von bewegl. Vermögensgegenständen	0,00	10,71	10,71
Summe aller Aufwendungen	0,00	288,52	288,52

außerordentliches Ergebnis	0,00	-288,52	-288,52
-----------------------------------	-------------	----------------	----------------

Jahresergebnis	-807.600,00	942.456,85	1.750.056,85
-----------------------	--------------------	-------------------	---------------------

*) vorläufiges Ergebnis 2021

Gegenüberstellung des Finanzplanes 2021 mit der Finanzrechnung 2021

Einzahlungen	Ansatz 2021	Ergebnis 2021 *)	mehr / weniger
Steuern und ähnliche Abgaben	5.239.000,00	5.440.898,30	201.898,30
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.362.000,00	3.278.270,55	-83.729,45
öffentlich-rechtliche Entgelte	66.800,00	52.301,02	-14.498,98
privatrechtliche Entgelte	96.500,00	97.891,35	1.391,35
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	321.800,00	267.530,00	-54.270,00
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	96.400,00	149.877,93	53.477,93
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	203.500,00	193.516,52	-9.983,48
Summe aller Einzahlungen	9.386.000,00	9.480.285,67	94.285,67

Auszahlungen	Ansatz 2021	Ergebnis 2021 *)	mehr / weniger
Personalauszahlungen	1.859.400,00	1.780.547,75	-78.852,25
Versorgungsauszahlungen	13.500,00	10.897,45	-2.602,55
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	1.508.900,00	1.259.731,83	-249.168,17
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	70.500,00	54.854,00	-15.646,00
Transferauszahlungen	5.038.900,00	5.079.676,50	40.776,50
Sonst. haushaltswirksame Auszahlungen	546.300,00	341.795,57	-204.504,43
Summe aller Auszahlungen	9.037.500,00	8.527.503,10	-509.996,90

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	348.500,00	952.782,57	604.282,57
---	-------------------	-------------------	-------------------

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Ansatz 2021	Ergebnis 2021 *)	mehr / weniger
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	658.900,00	500.423,42	-158.476,58
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Veräußerung von Sachvermögen	1.017.500,00	955.634,12	-61.865,88
Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Summe aller Einzahlungen	1.676.400,00	1.456.057,54	-220.342,46

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Ansatz 2021	Ergebnis 2021 *)	mehr / weniger
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	300,00	171.994,06	171.694,06
Baumaßnahmen	2.084.500,00	1.054.526,87	-1.029.973,13
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	182.500,00	136.434,85	-46.065,15
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.000,00	904,99	-2.095,01
Aktivierbare Zuwendungen	400.000,00	230.389,25	-169.610,75
Summe aller Auszahlungen	2.670.300,00	1.594.250,02	-1.076.049,98

Saldo aus Investitionstätigkeit	-993.900,00	-138.192,48	855.707,52
--	--------------------	--------------------	-------------------

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Ansatz 2021	Ergebnis 2021 *)	mehr / weniger
Kreditaufnahme	993.900,00	0,00	-993.900,00
Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
Summe	993.900,00	0,00	-993.900,00

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Ansatz 2021	Ergebnis 2021 *)	mehr / weniger
Tilgung von Krediten	355.100,00	329.207,99	-25.892,01
Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Summe	355.100,00	329.207,99	-25.892,01

Saldo aus Finanzierungstätigkeit	638.800,00	-329.207,99	-968.007,99
---	-------------------	--------------------	--------------------

Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-6.600,00	485.382,10	491.982,10
--	------------------	-------------------	-------------------

*) Bei dem Ergebnis 2021 handelt es sich um den vorläufigen Abschluss der Jahresrechnung 2021 Stand: 08.01.2022

Darstellung über die Entwicklung der Erträge aus den einzelnen Steuerarten und ähnlichen Abgaben
gemäß § 6 Nr. 1 a) KomHKVO

Aufkommen im Haushaltsjahr Art der Einnahme	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grundsteuer A	226.491,12	232.768,75	244.499,28	242.440,02	235.000,00	235.000,00	235.000,00	235.000,00	235.000,00
Grundsteuer B	620.906,49	666.685,61	686.398,23	673.763,78	680.000,00	695.000,00	701.000,00	707.000,00	713.000,00
Gewerbesteuer	895.008,37	1.441.009,00	1.554.208,84	1.799.810,97	1.800.000,00	1.700.000,00	1.781.000,00	1.951.000,00	2.032.000,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.071.067,00	2.114.823,00	2.220.203,00	2.100.667,00	2.246.000,00	2.264.000,00	2.398.000,00	2.549.000,00	2.691.000,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	178.091,00	223.692,00	247.722,00	272.503,00	226.000,00	264.000,00	271.000,00	276.000,00	281.000,00
Vergnügungssteuer	1.136,65	1.130,65	1.011,88	378,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Zweitwohnungssteuer	0,00	0,00	0,00	7.419,68	7.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Hundesteuer	43.184,95	43.356,52	44.391,56	44.923,23	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
Summe	4.035.885,58	4.723.465,53	4.998.434,79	5.141.905,68	5.239.000,00	5.208.500,00	5.436.500,00	5.768.500,00	6.002.500,00

Die **Realsteuer** (Grund- und Gewerbesteuer) ist für die Gemeinde eine wichtige eigene Finanzquelle. Nach Art. 106 VI GG steht den Gemeinden das Aufkommen der Realsteuern zu. Eine Einflussnahme ist über die Höhe des Hebesatzes möglich.

Grundsteuer A und Grundsteuer B

Der Hebesatz für die Grundsteuern ist wie folgt erhöht worden:

- bis 31.12.2012 390 v. H.
- ab 01.01.2013 400 v. H.
- ab 01.01.2016 410 v. H.
- ab 01.01.2017 430 v. H.
- ab 01.01.2018 460 v. H.

Gewerbesteuer

Der Hebesatz für die Gewerbesteuer ist wie folgt erhöht worden:

- bis 31.12.2014 390 v. H.
- ab 01.01.2015 400 v. H.
- ab 01.01.2017 410 v. H.
- ab 01.01.2018 420 v. H.

Der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** ist eine erhebliche Einnahmequelle für die Gemeinde. Jedoch hat die Gemeinde keine Möglichkeit, die Höhe zu beeinflussen, da es sich um eine Steuerertragsbeteiligung, die nach der Einkommensteuerleistung der Einwohnerinnen und Einwohner bemessen wird, handelt.

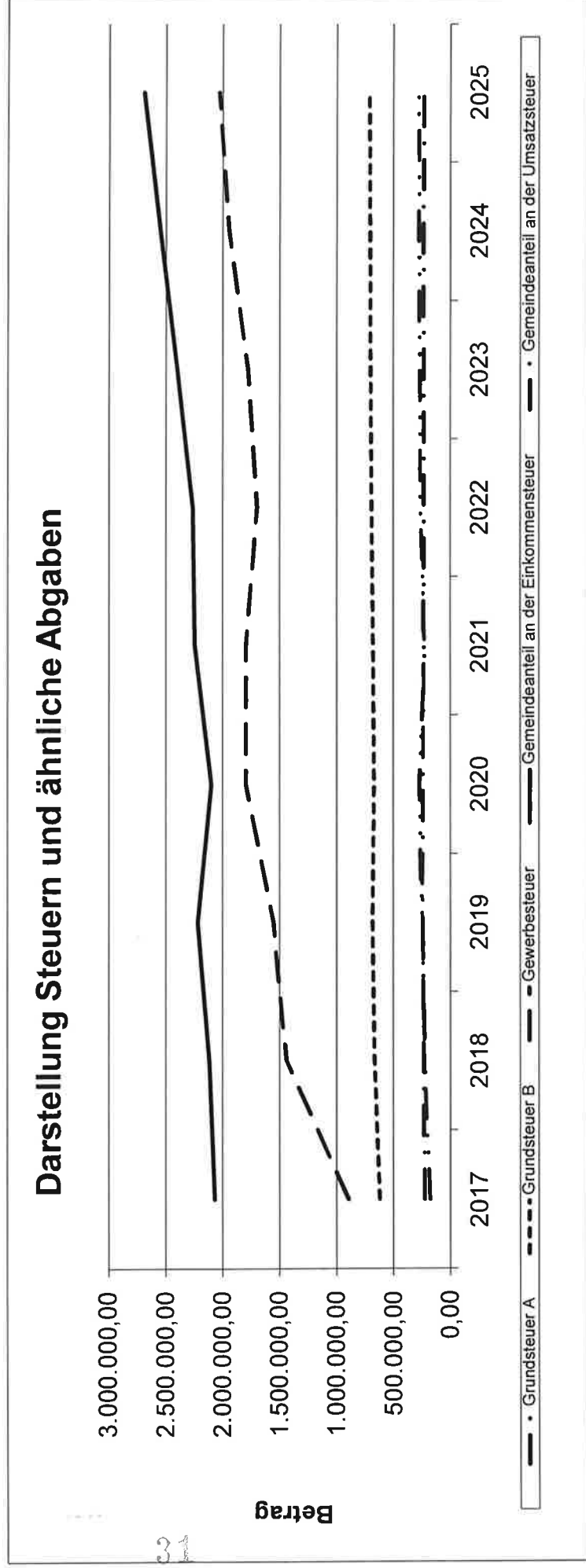
Die Einkommensteueranteile für die Jahre 2021 - 2025 sind unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten berechnet worden.

Die **Hundesteuer** beträgt seit dem 01.07.2005 für den ersten Hund 60,00 EUR und für jeden weiteren Hund 100,00 EUR. Eine Umfrage bei den anderen Städten und Gemeinden im Landkreis Wesermarsch hat ergeben, dass keine Stadt oder Gemeinde eine höhere Hundesteuer erhebt als die Gemeinde Ovelgönne. Aus diesem Grund wurde von einer Erhöhung der Hundesteuer abgesehen.

Die Gemeinde erhebt **Vergnügungssteuer** für den Betrieb von Spiel-, Geschicklichkeits- sowie Unterhaltungsapparaten, -automaten und Geräten (einschl. der Apparate, Automaten und Geräte zur Ausspielung von Geld und Gegenständen sowie Musikautomaten, ausgenommen Spielgeräte für Kleinkinder) in Gaststätten, Vereinsräumen, Kantinen und an anderen Orten, die der Öffentlichkeit zugänglich sind (Spielgerätesteuerersatzung). Zurzeit ist kein Spielgerät gemeldet.

Der Rat der Gemeinde Ovelgönne hat in der Sitzung am 24.06.2014 eine Satzung über die Erhebung einer Steuer für die Einräumung der Gelegenheit zu sexuellen Vergnügungen und das Angebot sexueller Handlungen gegen Entgelt (Vergnügungssteuersatzung) beschlossen. Die Satzung ist am 01.08.2014 in Kraft getreten.

In der Sitzung des Rates am 30.06.2015 ist eine Satzung über die Erhebung einer **Zweitwohnungssteuer** beschlossen worden. Die Satzung ist am 01.08.2015 in Kraft getreten.



**Darstellung über die Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen
gemäß § 6 Nr. 1 b) KomHKVO**

Art der Einnahme	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Schlüsselzuweisungen	1.586.520,00	1.697.900,00	1.516.000,00	1.482.000,00	1.602.000,00	1.666.000,00
Zuweisungen übertragener Wirkungskreis	165.582,00	110.500,00	112.000,00	114.000,00	116.000,00	118.000,00
Sonstige allgemeine Zuweisung (Landkreis)	72.576,57	350.000,00	172.000,00	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen für lfd. Zwecke (Land)	18.112,80	67.800,00	16.400,00	16.400,00	16.400,00	16.400,00
Zuweisungen für lfd. Zwecke (Gemeinden/Landkreis)	964.061,76	1.087.500,00	1.086.600,00	1.088.600,00	1.101.600,00	1.086.600,00
Zuweisungen für lfd. Zwecke (Zweckverbände u. dgl.)	17.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Zuweisungen für lfd. Zwecke (Sondervermögen)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschüsse für lfd. Zwecke (übrige Bereiche)	5.629,33	35.300,00	10.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00
	2.829.482,46	3.362.000,00	2.925.600,00	2.716.600,00	2.851.600,00	2.899.000,00

Für die Berechnung der **Schlüsselzuweisungen** ist einerseits Grundlage die Einwohnerzahl und der Grundbetrag für die Bedarfsmesszahl und andererseits die ermittelte Steuerkraft aus Realsteuern und Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer für die Steuerkraftmesszahl. Die Höhe der Schlüsselzuweisungen ist von der Gemeinde nicht beeinflussbar.

Für die Aufteilung der **Zuweisungen für Aufgaben des übertragene Wirkungskreis** wird die Einwohnerzahl vom 31.12. des Vorvorjahres zugrunde gelegt.

Durch Verordnung des MI wird jeweils ein festzusetzender Vorphundertatz des auf die Einwohnerzahl entfallenden Betrages zugrunde gelegt.

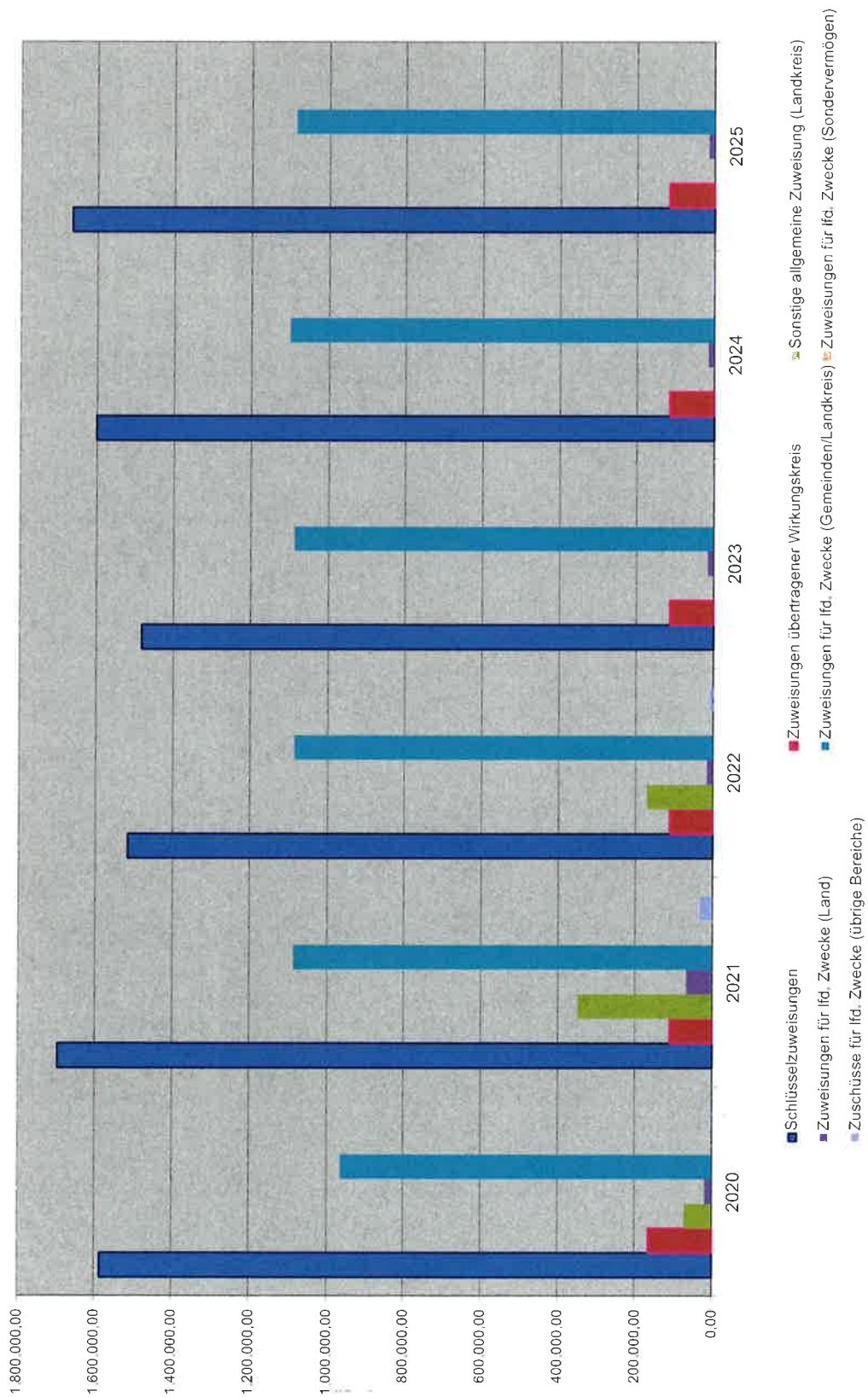
Die Schlüsselzuweisungen und Zuweisungen für den übertragene Wirkungskreis sind unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten für den Planungszeitraum 2021 - 2025 hochgerechnet worden.

Bei der sonstigen allgemeinen Zuweisungen (Landkreis) handelt es sich um folgende Beträge

	2019	2020	2021	2022
Allgemeine Sonderzahlung des Landkreises	198.937,28	0,00	351.177,00	100.000,00
Zuweisung aus dem Strukturausgleichsfond des Landkreises	0,00	72.576,57	0,00	72.000,00
	198.937,28	72.576,57	351.177,00	172.000,00

Im Jahr 2022 wird wieder eine Sonderzahlung und eine Zuweisung aus dem Strukturausgleichsfonds des Landkreises gewährt. Der Betrag für den Haushaltsplan 2022 wurde geschätzt.

Aufgrund der Vereinbarung über die Wahrnehmung von Aufgaben der öffentl. Jugendhilfe durch die kreisangehörigen Städte und Gemeinden im Landkreis Wesermarsch wird die Inanspruchnahme von Plätzen in den Kindertagesstätten (tatsächlich belegte Plätze in Vormittags- oder Nachmittagsgruppen) gefördert.

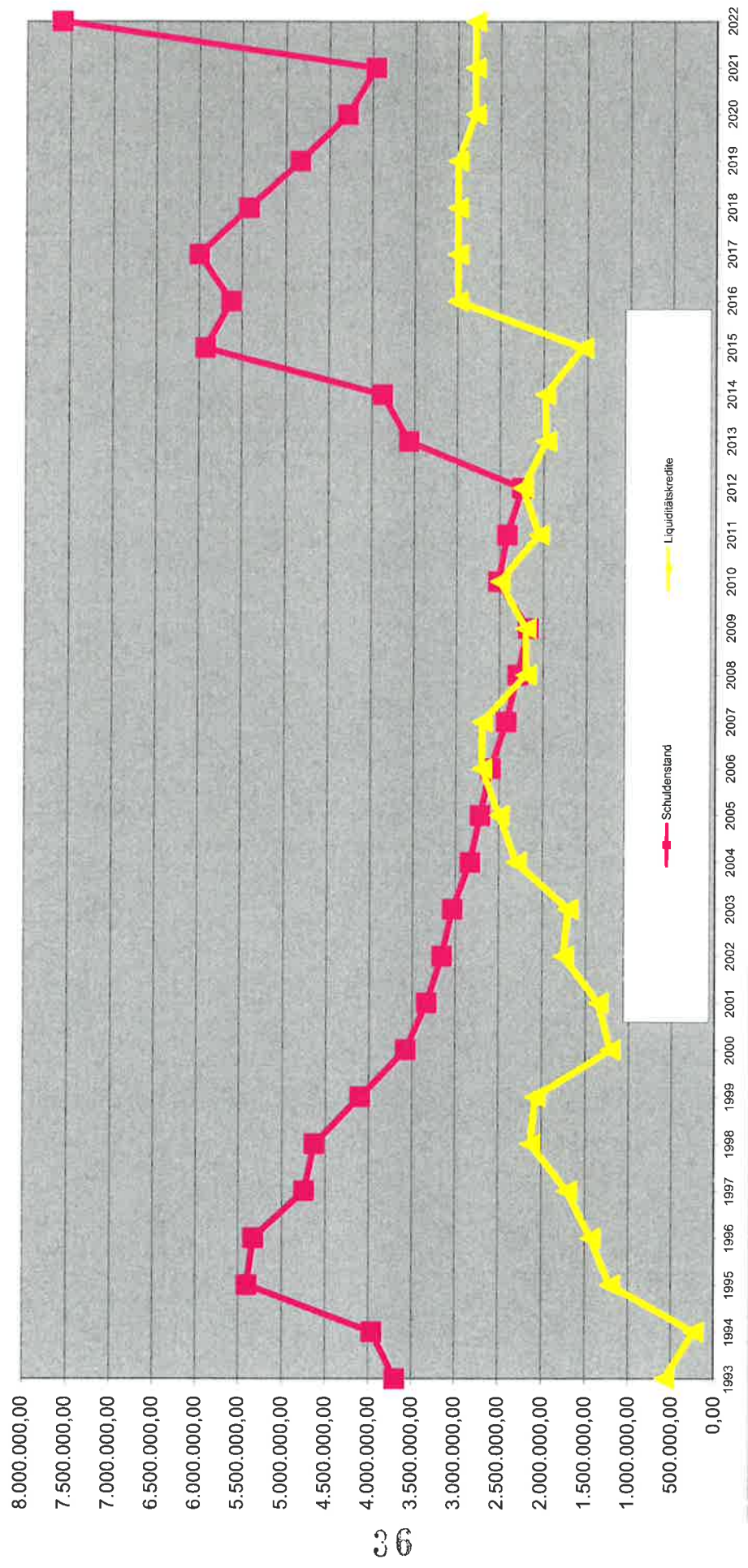


**Darstellung der Entwicklung der Schulden einschließlich der Liquiditätskredite und des Bestandes an liquiden Mitteln
gemäß § 6 Nr. 1 e) KomHKVO**

Art der Schulden	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2025
Geldschulden							
→ Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
→ Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.836.332,44	4.293.105,98	3.963.897,99	7.599.000,00	8.828.800,00	8.762.500,00	8.408.700,00
→ Liquiditätskredite	3.000.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00
→ Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	40.579,99	33.144,38	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Transferverbindlichkeiten	-21.183,58	-3.466,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	20.176,15	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Schulden insgesamt	7.875.905,00	7.122.783,64	6.823.897,99	10.459.000,00	11.688.800,00	11.622.500,00	11.268.700,00

Entwicklung der Schulden

Haushaltsjahr	Einwohner 30.06.	Kreditaufnahme EUR	Tilgung EUR	Nettoneuverschuldung EUR	Schuldenstand		je Einwohner EUR	Liquiditäts- kredite EUR
					am	Betrag EUR		
1993	5.468	0,00	248.609,38	0,00	31.12.1993	3.694.465,65	675,65	575.000,00
1994	5.699	766.937,82	498.915,36	268.022,46	31.12.1994	3.962.488,11	695,30	232.000,00
1995	5.584	2.270.721,93	835.018,88	1.435.703,07	31.12.1995	5.398.191,16	966,72	1.213.000,00
1996	5.615	438.126,01	742.824,30	0,00				
		232.637,81	1.625,41		31.12.1996	5.324.505,27	948,26	1.438.000,00
1997	5.672	10.634,87	824.687,17	0,00				
		232.637,81			31.12.1997	4.743.090,78	836,23	1.707.000,00
1998	5.706	377.180,02	726.667,21	0,00				
		232.637,81			31.12.1998	4.626.241,40	810,77	2.128.000,00
1999	5.702	9.152,12	532.770,33	0,00	31.12.1999	4.102.623,19	719,51	2.076.000,00
2000	5.699	15.594,40	541.164,76	0,00	31.12.2000	3.577.052,83	627,66	1.214.000,00
2001	5.681	393.439,10	636.378,15	0,00	31.12.2001	3.334.113,78	586,89	1.355.000,00
2002	5.678	400.000,00	575.971,58	0,00	31.12.2002	3.158.142,20	556,21	1.761.000,00
2003	5.714	236.990,00	358.493,98	0,00	31.12.2003	3.036.638,22	531,44	1.707.000,00
2004	5.761	0,00	202.465,22	0,00	31.12.2004	2.834.173,00	491,96	2.300.000,00
2005	5.770	0,00	114.995,76	0,00	31.12.2005	2.719.177,24	471,26	2.500.000,00
2006	5.791	0,00	118.876,99	0,00	31.12.2006	2.600.300,25	449,02	2.700.000,00
2007	5.721	0,00	179.844,89	0,00	31.12.2007	2.420.455,36	423,08	2.700.000,00
2008	5.629	0,00	130.733,76	0,00	31.12.2008	2.289.721,60	406,77	2.200.000,00
2009	5.575	22.000,00	138.564,55	0,00	31.12.2009	2.173.157,05	389,80	2.200.000,00
2010	5.561	489.000,00	144.673,10	344.326,90	31.12.2010	2.517.483,95	452,70	2.500.000,00
2011	5.543	371.003,34	472.849,50	0,00	31.12.2011	2.415.637,79	435,80	2.053.162,09
2012	5.489	330.471,30	498.022,49	0,00	31.12.2012	2.248.086,60	409,56	2.241.692,38
2013	5.395	1.496.600,00	176.881,41	1.319.718,59	31.12.2013	3.567.805,19	661,32	1.975.496,58
2014	5.380	520.337,19	210.387,35	309.949,84	31.12.2014	3.877.755,03	720,77	1.987.309,28
2015	5.405	2.279.094,60	234.913,07	2.044.181,53	31.12.2015	5.921.936,56	1.095,64	1.556.033,52
2016	5.394	0,00	300.557,27	0,00	31.12.2016	5.621.379,29	1.042,15	3.000.000,00
2017	5.365	834.000,00	459.006,17	374.993,83	31.12.2017	5.996.373,12	1.117,68	3.000.000,00
2018	5.301	0,00	576.150,00	0,00	31.12.2018	5.420.223,12	1.022,49	3.000.000,00
2019	5.218	0,00	583.890,68	0,00	31.12.2019	4.836.332,44	926,86	3.000.000,00
2020	5.218	0,00	543.226,46	0,00	31.12.2020	4.293.105,98	822,75	2.800.000,00
2021	5.290	0,00	329.207,99	0,00	31.12.2021	3.963.897,99	749,32	2.800.000,00
2022	5.290	4.028.900,00	393.900,00	3.635.000,00	31.12.2022	7.598.897,99	1.436,46	2.800.000,00



Die Tabelle macht deutlich, dass vom Haushaltsjahr 1996 bis 2009 ein kontinuierlicher Schuldenabbau in Höhe von 3,2 Mio. EUR stattgefunden hat. Die Kreditaufnahme der Gemeinde Ovelgönne ist durch die Vorgabe der Bezirksregierung Wesermarsch mit Bescheid vom 29.08.2002 über die Gewährung von Bedarfszuweisungen auf 75 v. H. der jährlich zu leistenden Tilgung von Krediten limitiert worden. Dieser Grenzbetrag konnte bis 2009 eingehalten werden. Durch die äußerst geringe jährliche Tilgung ist die Vorgabe der Einhaltung der Kreditaufnahme in der Regel nicht mehr möglich.

2010 konnte der Grenzbetrag für die Kreditaufnahme nicht mehr eingehalten werden. Die Kreditaufnahme war durch den Neubau der Kindertagesstätte Großenmeer sowie der energetischen Sanierung der Grundschule / Kindertagesstätte Ovelgönne erforderlich.

Eine weitere erhebliche Steigerung der Kreditaufnahme für den Neubau der Sporthalle in Ovelgönne ist 2013 eingetreten, da die Baumaßnahme vollständig durch Kredite finanziert werden musste, da es keine öffentlichen Fördermittel des Bundes, Landes oder Landkreises gab.

Im Jahr 2015 wurde ein Kredit in Höhe von 2.000.000,00 EUR für die Beteiligung an der Kommunale Netzbeteiligung Nordwest GmbH & Co. KG, Oldenburg, (KNN), aufgenommen, durch den der Schuldenstand erheblich angestiegen ist.

Im Jahr 2017 wurden zwei Kredite in Höhe von insgesamt 834.000,00 EUR für die Wohnbaubereiche "Erste Hengstweide" und "Erweiterung Loyer Bäke" aufgenommen. Da damit gerechnet werden ist, dass die Grundstücke schnell verkauft werden, sind die Darlehen mit einer Laufzeit von 3 Jahren bzw. 5 Jahren abgeschlossen worden. Die Tilgung ist aufgrund der kurzen Laufzeit sehr hoch.

In den Jahren 2018 und 2019 war keine Kreditaufnahme aufgrund der Grundstücksverkäufe in den Wohnbaubereichen "Erste Hengstweide" und "Erweiterung Loyer Bäke" erforderlich.

Im Jahr 2020 ist kein Kredit aufgenommen worden, da viele Maßnahmen in das Jahr 2021 übertragen worden sind (Gründerwerb Oldenbrok Erschließung Erste Hengstweide, Digitalpakt Schulen, Dorfentwicklungsmaßnahme "Dorfgemeinschaftshaus Neustädter Hof" usw.)

Im Jahr 2021 ist kein Kredit aufgenommen worden, da viele Maßnahmen in das Jahr 2022 übertragen worden sind (Wohnbaubereich Oldenbrok, Wohnbaubereich "Erweiterung Loyer Bäke", Erweiterung Gewerbegebiet Gildestraße, Neubau Feuerwehrgerätehaus Ovelgönne und Bauhof, Dorfentwicklungsmaßnahmen "Verlegung Sportplatz Großenmeer" und Dorfgemeinschaftshaus "Neustädter Hof" sowie die Breitbandversorgung).

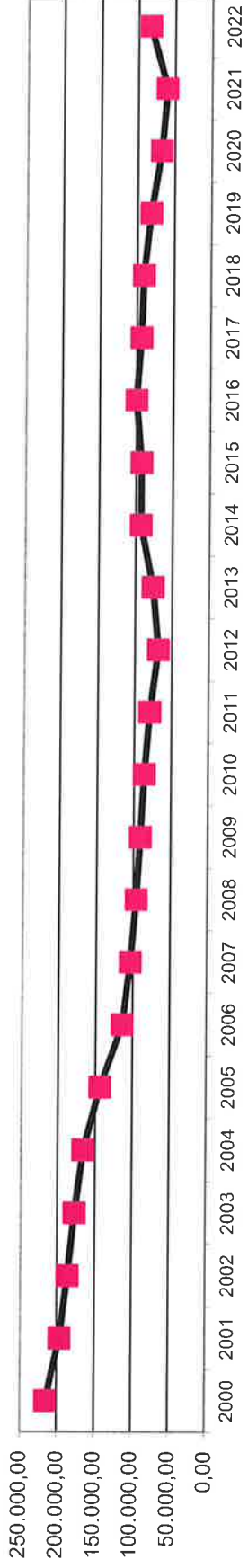
Im Jahr 2022 sind insbesondere Kreditaufnahmen für die Erschließung des Wohnbaubereiches "Erste Hengstweide", des Wohnbaubereiches Oldenbrok "Südlich der Kirche" und des Gewerbegebietes Großenmeer, den Neubau des Feuerwehrgerätehauses Ovelgönne und des Bauhofes, den Einbau stationärer raumluftechnischer Anlagen in den Schulen und Kindertagesstätten, die Dorfentwicklungsmaßnahmen "Anbau Sporthalle Großenmeer" und "Remise Birkenplatz", Breitbandausbau und Erneuerung Elektrizität für den Pferdemarkt. Eingeplant.

Gemäß § 122 NkomVG können Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistungen von Auszahlungen bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag aufgenommen werden, soweit der Kasse keine anderen Mittel zur Verfügung stehen. Als Höchstbetrag ist in der Haushaltssatzung für das Jahr 2021 in Höhe von 2.800.000,00 EUR festgesetzt worden.

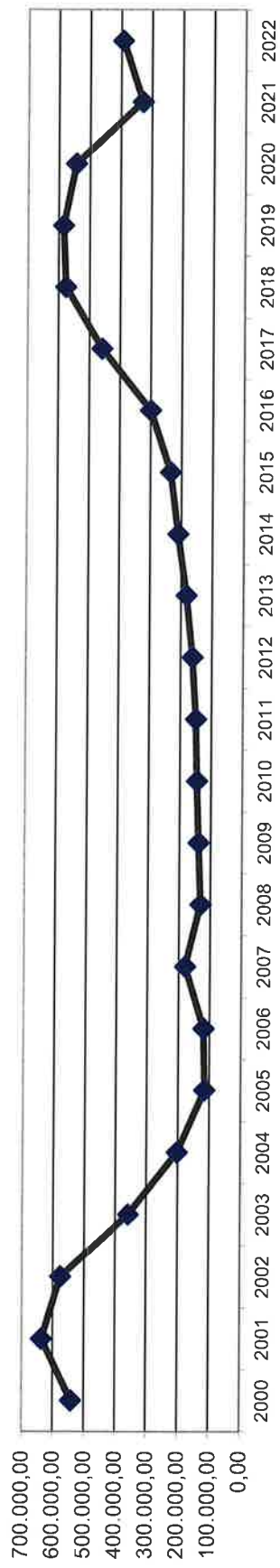
Schuldendienst in den Haushaltsjahren 1993 - 2022

Haushaltsjahr	Einwohner	Zinsen	je Einwohner EUR	Tilgung	je Einwohner EUR	Schuldendienst	
						insgesamt EUR	je Einwohner EUR
2000	5.699	215.639,67	37,84	541.164,76	94,96	756.804,43	132,80
2001	5.681	196.499,44	34,59	636.378,15	112,02	832.877,59	146,61
2002	5.678	186.128,91	32,78	575.971,63	101,44	762.100,54	134,22
2003	5.714	176.999,51	30,98	358.493,98	62,74	535.493,49	93,72
2004	5.761	165.684,66	28,76	202.465,22	35,14	368.149,88	63,90
2005	5.770	143.731,10	24,91	114.995,76	19,93	258.726,86	44,84
2006	5.791	114.035,02	19,69	118.876,99	20,53	232.912,01	40,22
2007	5.721	103.375,32	18,07	179.844,89	31,44	283.220,21	49,51
2008	5.629	96.230,92	17,10	130.733,76	23,23	226.964,68	40,32
2009	5.575	91.039,54	16,33	138.564,55	24,85	229.604,09	41,18
2010	5.561	86.339,90	15,53	144.673,10	26,02	231.013,00	41,54
2011	5.543	79.209,39	14,29	150.163,29	27,09	229.372,68	41,38
2012	5.489	68.502,88	12,48	162.182,63	29,55	230.685,51	42,03
2013	5.395	76.398,11	14,16	182.589,94	33,84	258.988,05	48,01
2014	5.380	92.909,60	17,27	210.387,35	39,11	303.296,95	56,37
2015	5.405	92.480,77	17,11	234.913,07	43,46	327.393,84	60,57
2016	5.394	99.976,01	18,53	300.557,28	55,72	400.533,29	74,26
2017	5.365	93.893,93	17,50	459.006,17	85,56	552.900,10	103,06
2018	5.301	90.984,00	17,16	576.150,00	108,69	667.134,00	125,85
2019	5.218	81.550,34	15,63	583.890,68	111,90	665.441,02	127,53
2020	5.218	67.768,61	12,99	543.226,46	104,11	610.995,07	117,09
2021	5.290	60.677,33	11,47	329.207,99	62,23	389.885,32	73,70
2022	5.290	83.700,00	15,82	393.900,00	74,46	477.600,00	90,28

Entwicklung der Zinsen für Darlehen



Entwicklung der Tilgung für Darlehen



Verhältnis der eigenen Steuereinnahmen und der Zuweisungen zu den Umlagen

	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR
A) Eigene Einnahmen							
Grundsteuer A	244.499,28	242.440,02	235.000,00	235.000,00	235.000,00	235.000,00	235.000,00
Grundsteuer B	686.398,23	673.763,78	680.000,00	695.000,00	701.000,00	707.000,00	713.000,00
Gewerbesteuer	1.554.208,84	1.799.810,97	1.800.000,00	1.700.000,00	1.781.000,00	1.951.000,00	2.032.000,00
Vergütungssteuer	1.011,88	378,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Zweitwohnungssteuer	0,00	7.419,68	7.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Hundesteuer	44.391,56	44.923,23	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
Summe A	2.530.509,79	2.768.735,68	2.767.000,00	2.680.500,00	2.767.500,00	2.943.500,00	3.030.500,00

B) Finanzzuweisungen usw.							
Schlüsselzuweisungen	1.748.560,00	1.586.520,00	1.697.900,00	1.516.000,00	1.482.000,00	1.602.000,00	1.666.000,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen (Land)	106.104,00	165.582,00	110.500,00	112.000,00	114.000,00	116.000,00	118.000,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen (LK)	198.937,28	72.576,57	350.000,00	172.000,00	0,00	0,00	0,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.220.203,00	2.100.667,00	2.246.000,00	2.264.000,00	2.398.000,00	2.549.000,00	2.691.000,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	247.722,00	272.503,00	226.000,00	264.000,00	271.000,00	276.000,00	281.000,00
Summe A und B	7.052.036,07	6.966.584,25	7.397.400,00	7.008.500,00	7.032.500,00	7.486.500,00	7.786.500,00

C) Ausgaben in Zusammenhang mit den Einnahmen zu A und B							
Gewerbesteuerumlage	294.119,00	112.221,00	125.375,00	130.000,00	141.000,00	151.000,00	158.000,00
Kreisumlage	3.069.958,83	3.012.010,87	3.235.248,00	3.187.000,00	3.328.000,00	3.597.000,00	3.741.000,00
Entschuldigungsfonds	9.280,00	9.368,00	9.152,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
Summe C	3.373.357,83	3.133.599,87	3.369.775,00	3.326.500,00	3.478.500,00	3.757.500,00	3.908.500,00

Es verbleiben der Gemeinde Einnahmen - Ausgaben	3.678.678,24	3.832.984,38	4.027.625,00	3.682.000,00	3.554.000,00	3.729.000,00	3.878.000,00
--	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Darstellung über die Entwicklung der Aufwendungen aus einzelnen Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen in den Haushaltsjahren 2018 bis 2025

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Gewerbesteuerumlage	213.872,00	294.119,00	112.221,00	125.375,00	130.000,00	141.000,00	151.000,00	158.000,00
Kreisumlage	2.965.466,30	3.069.958,83	3.012.010,87	3.235.248,00	3.187.000,00	3.328.000,00	3.597.000,00	3.741.000,00
Entschuldungsfond	9.208,00	9.280,00	9.368,00	9.152,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
Summe	3.188.546,30	3.373.357,83	3.133.599,87	3.369.775,00	3.326.500,00	3.478.500,00	3.757.500,00	3.908.500,00

Berechnungsgrundlage für die **Gewerbesteuerumlage** ist das Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer. Aufgrund der Schwankungen bei der Gewerbesteuer sind entsprechende Änderungen bei der Umlage zu verzeichnen.

Die Gewerbesteuerumlage hat sich durch den Wegfall des Vervielfältigers für die Neuordnung Länderfinanzausgleich (1993) um 29 v. H. ab 2020 reduziert.

Der Gewerbesteuerumlagesatz setzt sich zusammen aus:

Bundesanteil	14,50%
Landesanteil	20,50%
<u>Vervielfältiger gesamt</u>	<u>35,00%</u>

Die Höhe der **Kreisumlage** ist abhängig von den Leistungen der Finanzzuweisungen nach dem NFAG. Der Umlagesatz für die Kreisumlage ist seit 2008 auf 59,25 % der Steuerkraftmeßzahlen für Umlagen und auf 55,75 % von 90 % der Schlüsselzuweisungen festgesetzt worden.

Gemäß § 14 c Niedersächsisches Gesetz über den Finanzausgleich (NFAG) ist zur Finanzierung der Zins- und Tilgungshilfe ab 01.01.2012 vom Land ein nicht rechtsfähiges Sondervermögen "**Entschuldungsfond**" zu errichten. Berechnungsgrundlage ist die Steuerkraftmesszahl für Schlüsselzuweisungen und die Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben sowie die Finanzausgleichsumlage.

**Finanzierung der im Haushaltsjahr 2022 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
mit den vorgesehenen Kreditaufnahmen
(§ 6 Nr. 2 KomHKVO)**

Produkt Konto	Maßnahme	Ansatz 2022 EUR	finanzielle Auswirkungen auf die folgenden Jahre (AfA) EUR
1	Zentrale Dienste und Finanzen		
1111	Innere Verwaltungsangelegenheiten		
166000	Zuführung an die Versorgungsrücklage für Beamte	3.100,00	0,00
1114	Elektronische Datenverarbeitung		
072001	Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV)	5.500,00	0,00
1261	Brandschutz -außerhalb Budget-		
072000	Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Umsetzung Kleiderpool / Atemschutzgeräteträger	33.000,00	1.600,00
072000	Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen EDV-Ausstattung (Führungsstelle)	2.500,00	625,00
025200	Löschwasserbrunnen	10.000,00	0,00
096000	Neubau Feuerwehrgerätehaus Ovelgönne	600.000,00	6.666,67
	Summe	654.100,00	8.891,67
2	Bürgerdienste und Bauen		
1113	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung bzw. Verwaltungsangehörige		
072000	Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00	111,11
1118	Rathaus		
072000	Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände (Notstromversorgung)	40.000,00	2.222,22
1118	Liegenschaftsverwaltung, Grundstücks- und Gebäudemanagement		
096000	Erschließung Wohnbaugelände Oldenbrok - Südlich der Kirche	440.000,00	0,00
096000	Erschließung Wohnbaugelände Hengstweide	460.000,00	0,00
096000	Erschließung Gewerbegebiet Großenmeer	500.000,00	0,00
2111	Grundschule Ovelgönne		
072000	Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen (Schrank Werkraum)	1.800,00	100,00
072000	Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen (Ergänzung Küche)	3.000,00	166,67
096000	Einbau stationäre raumlufttechnische Anlagen	484.400,00	10.777,78
211300	Grundschule Großenmeer		
096000	Einbau stationäre raumlufttechnische Anlagen	154.700,00	3.444,44

Produkt Konto	Maßnahme	Ansatz 2022 EUR	finanzielle Auswirkungen auf die folgenden Jahre (AfA) EUR
3651	<i>Tageseinrichtungen für Kinder, Ovelgönne</i>		
096000	Einrichten Waschraum / Herstellung getrenntgeschlechtliche WC's	10.000,00	111,11
096000	Einbau stationäre raumlufttechnische Anlagen	193.300,00	4.300,00
3652	<i>Tageseinrichtungen für Kinder, Oldenbrok</i>		
096000	Einbau stationäre raumlufttechnische Anlagen	95.200,00	2.122,22
3653	<i>Tageseinrichtungen für Kinder, Großenmeer</i>		
072000	Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen (Beschattung Innenhof)	3.600,00	720,00
096000	Einbau stationäre raumlufttechnische Anlagen	184.500,00	4.111,11
3654	<i>Tageseinrichtungen für Kinder, Neustadt</i>		
096000	Einbau stationäre raumlufttechnische Anlagen	125.000,00	2.788,89
3660	<i>Einrichtungen der Jugendarbeit (Spielplätze u.ä.)</i>		
072000	Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen über 1.000 EUR	2.000,00	200,00
4243	<i>Sportstätten Großenmeer</i>		
096000	Dorfentwicklungsmaßnahme "Anbau Sporthalle"	505.000,00	5.611,11
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen		
09600000	Investitionszuschuss Dorfentwicklungsmaßnahme "Remise Birkenplatz"	190.000,00	570,00
5360	<i>Breitbandversorgung</i>		
004000	Investitionszuweisung an Landkreis	90.000,00	3.000,00
5450	Straßenbeleuchtung		
0330001	Solarleuchte Mentzhauser Straße 1	2.500,00	100,00
5730	<i>Pferdemarkt</i>		
062000	Erneuerung Elektrik für Pferdemarkt	80.000,00	6.153,85
2.5731	<i>Bauhof</i>		
062000	Rasenmäher	1.800,00	257,14
062000	Mähroboter	3.000,00	428,57
062000	Radlader-Palettengabel	2.100,00	300,00
062000	Anbau John-Deere-Mähbalken	4.000,00	571,43
072000	Laubsauger	7.200,00	1.028,57
096000	Neubau Bauhof	725.000,00	8.055,56
	Summe	4.310.100,00	57.251,78

	Gesamtsumme	4.964.200,00	66.143,45
--	--------------------	---------------------	------------------

Die im Haushaltsjahr 202 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden wie folgt finanziert:

Produkt	Einnahmen	Betrag
1261	Feuerschutzsteuer (Löschwasserbrunnen)	10.000,00
1261	Feuerschutzsteuer (Umsetzung Kleiderpool f. Atemschutzgeräteträger)	25.000,00
1118	Grundstücksveräußerung Wohnbaugelände Oldenbrok	500.000,00
1118	Grundstücksveräußerung Gewerbegebiet Großenmeer	100.000,00
1118	Zuweisung Land Gewerbegebiet Großenmeer	650.000,00
2111	GS Ovelgönne (Einbau stationäre raumluftechnische Anlagen)	387.400,00
2113	GS Großenmeer (Einbau stationäre raumluftechnische Anlage)	123.700,00
3651	Kita Ovelgönne (Einbau stationäre raumluftechnische Anlagen)	154.600,00
3652	Kita Oldenbrok (Einbau stationäre raumluftechnische Anlagen)	76.100,00
3653	Kita Großenmeer (Einbau stationäre raumluftechnische Anlagen)	147.500,00
3654	Kita Neustadt (Einbau stationäre raumluftechnische Anlagen)	99.900,00
5110	Dorfentwicklungsmaßnahme "Remise Birkenplatz"	161.500,00
	Summe	2.435.700,00

45

Finanzielle Auswirkungen auf die folgenden Jahre:

Ausgewiesen worden sind die Abschreibungen für die geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen.

Für die Darlehensaufnahme in Höhe von 2.528.500,00 EUR werden Zinsen in Höhe von 25.285,00 EUR (1 %) geplant

Personal-, Betriebs- und Unterhaltungskosten werden nicht erhöht, da es sich bei den Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen um Ersatz von Vermögensgegenständen bzw. Umbauten sowie bauliche Instandsetzungen handelt, die nicht der baulichen Unterhaltung der baulichen Anlage dienen.

Budgetierungsgrundsätze und Haushaltsvermerke

Allgemeines

Gemäß § 4 Absatz 3 KomHKVO können Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte ganz oder teilweise durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit erklärt werden (Budget).

Die Verantwortung für ein Budget wird der fachlich zuständigen Organisationseinheit entsprechend der Verwaltungsgliederung zugeordnet. Entsprechend dieser Möglichkeit werden für jeden Teilhaushalt Budgets gebildet.

Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets sind gemäß § 19 Absatz 1 KomHKVO gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt wird.

Budgets bei der Gemeinde Ovelgönne im Sinne des § 19 werden abgesehen von Ausnahmen (siehe nachstehend) auf Ebene der Produkte gemäß § 4 Absatz 3 KomHKVO gebildet. Daher wird grundsätzlich für alle Ansätze für Aufwendungen bzw. Auszahlungen einschließlich der Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen), innerhalb eines Produktes ein Deckungskreis für die Finanzrechnung und einer für die Ergebnisrechnung (Produktrechnungskreise) gebildet. Innerhalb dieser produktbezogenen Deckungskreise sind die einzelnen Buchungsstellen somit gegenseitig deckungsfähig. Es dürfen folglich die bei einer oder mehrerer Aufwands- bzw. Auszahlungsbuchungsstellen eingesparten Mittel zur Deckung des Mehrbedarfs bei einer oder mehrerer anderer Aufwands- bzw. Auszahlungsbuchungsstellen verwendet werden (und umgekehrt).

Weiterhin darf innerhalb dieser Deckungskreise keine Vermischung der laufenden mit den investiven Mitteln erfolgen. Die produktbezogenen Deckungskreise beziehen sich somit nur auf die laufenden Aufwendungen bzw. Auszahlungen.

Ausnahmen:

Die Querschnittsmittel, wie Umlagen oder interne Leistungsbeziehungen, werden nicht in die gebildeten Deckungskreise einbezogen.

Weitere Ausnahmen von der gesetzlichen Deckungsfähigkeit werden im Folgenden genannt:

- Produktübergreifender Deckungskreis

Ein produktübergreifender Deckungskreis (§ 19 Absatz 2 KomHKVO) befindet sich in folgenden Bereichen:

- Personalaufwendungen / Personalauszahlungen

Die Personalaufwendungen und Personalauszahlungen sind nicht in die Budgetierung einbezogen. Sie werden als Querschnittsbudget von der Personalabteilung verwaltet.

- Bewirtschaftung und bauliche Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Die Aufwendungen und Auszahlungen sind nicht in die Budgetierung einbezogen. Sie werden als Querschnittsbudget vom Grundstücks- und Gebäudemanagement verwaltet

- Investitionen

Die Auszahlungen und Einzahlungen für investive Maßnahmen sind bei den Produktdeckungskreisen ausgeschlossen. Eine generelle gegenseitige Deckungsfähigkeit von Investitionen innerhalb eines Produktes ist nicht vorgesehen.

Bei einigen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden jedoch eigenständige Investitionsdeckungskreise gebildet, wenn ein sachlicher Zusammenhang besteht. Hierbei handelt

es sich um folgende ausschließlich investive Maßnahmen, die jeweils die zugehörigen Auszahlungen und Einzahlungen beinhalten:

- Brandschutz (Produkt/Projekt 126100)
- Tilgungen von Krediten (Produkt/Projekt 612000)

- Schuletat

Im Rahmen des Schuletats ist den Grundschulen Großenmeer und Ovelgönne ein Teil der Haushaltsmittel zur eigenverantwortlichen Verwendung zugewiesen worden. Diese Mittel werden in einem eigenen Produkt und Deckungskreis pro Standort geführt.

- Feuerwehrbudget

Im Rahmen des Brandschutz-Budgets ist den Feuerwehren ein Teil der Haushaltsmittel zur eigenverantwortlichen Verwendung zugewiesen worden. Diese Mittel werden in einem eigenen Produkt und Deckungskreis geführt.

Sperrvermerke

Die Positionen, die im Haushaltsplan bei den Produkten mit dem Wort „Sperrvermerk“ versehen sind, dürfen erst nach Vorlage und Erörterung in den Fachausschüssen und VA oder Rat ausgeführt bzw. ausgezahlt werden.